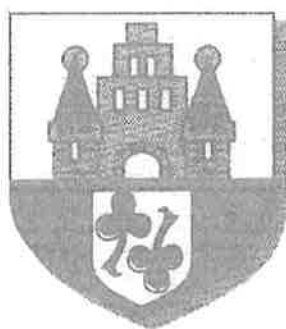


**GEMEINDE OVELGÖNNE**



---

# **Jahresabschluss**

**zum 31.12.2023**

# Inhaltsverzeichnis

## zum Jahresabschluss zum 31.12.2023

Feststellungsvermerk	1
Bilanz	2
Bilanz-Konten	5
Ergebnis- und Finanzrechnung	10
Ergebnis- und Finanzrechnung-Konten	13
Teilergebnis- und Finanzrechnung	23
Anhang	27
Rechenschaftsbericht	34
Anlagenübersicht	56
Schuldenübersicht	58
Rückstellungsübersicht	59
Forderungsübersicht	60
Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	61
Sonderpostenspiegel	64
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	66

**Feststellungsvermerk**  
**gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG**

Hiermit stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Gemeinde Ovelgönne fest.

26939 Ovelgönne, 9. April 2024



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Ovelgönne zum 31.12.2023

AKTIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	887.994,40	1.062.148,29
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	18.395,53	41.389,91
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	869.352,54	812.287,07
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7	Anzahlungen auf geleistete Investitionszuwendungen	246,33	208.471,31
2.	Sachvermögen	18.364.510,91	19.367.442,82
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.567.389,38	1.374.159,01
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.126.234,40	9.405.480,38
2.3	Infrastrukturvermögen	3.955.057,84	4.939.094,97
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	545.861,24	467.761,38
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	324.322,94	299.816,30
2.8	Vorräte	8.380,47	8.380,47
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.837.264,64	2.872.750,31
3.	Finanzvermögen	2.366.358,11	2.448.452,07
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	2.022.166,55	2.022.166,55
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	297.047,41	381.316,70
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.981,72	50,00
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	45.162,43	44.918,82
4.	Liquide Mittel	2.097.743,52	1.904.177,50
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	19.156,61	73.040,06
<b>BILANZSUMME</b>		<b>23.735.763,55</b>	<b>24.855.260,74</b>

PASSIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
1.	Nettoposition	13.520.330,22	15.910.867,63
1.1	Basisreinerwerb	2.858.306,44	2.958.887,68
1.1.1	Reinerwerb	2.858.306,44	2.958.887,68
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	10.332,19	895.732,28
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	662.734,22
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	10.332,19	232.998,06
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	662.734,22	1.735.320,78
1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	-65.346,71	0,00
1.3.1.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NkomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2	Fehlbeiträge aus anderen Vorjahren	-65.346,71	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	728.080,93	1.735.320,78
	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	<i>34.059,00</i>	<i>73.842,32</i>
1.4	Sonderposten	9.988.957,37	10.320.926,89
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.107.969,11	5.573.315,81
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	389.241,13	1.473.587,05
1.4.3	Gebührenausschleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.491.747,13	3.274.024,03
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	6.624.374,79	4.477.637,76
2.1	Geldschulden	6.546.347,69	4.250.092,76
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.546.347,69	4.250.092,76
2.1.3	Liquiditätskredite	2.000.000,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.076,37	145.299,07
2.4	Transferverbindlichkeiten	-1.142,51	-15.988,87
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-1.142,51	-5.910,69
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	-10.078,18
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	20.093,24	98.234,80
2.5.1	Durchlaufende Posten	20.093,24	17.680,80
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	17.877,84	14.543,08
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.215,40	3.137,72
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	80.554,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	3.577.964,86	4.448.875,91
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.258.916,25	3.241.847,84
3.1.1	Pensionsrückstellungen	2.797.353,00	2.782.702,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	461.563,25	459.145,84
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	49.373,54	63.277,92

PASSIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	133.474,21	218.213,44
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	922.536,71
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3.000,00	3.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	133.200,86	0,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	13.093,68	17.879,44
<b>BILANZSUMME</b>		<b>23.735.763,55</b>	<b>24.855.260,74</b>

Ovelgönne, 09.04.2024



Harm Ellinghusen  
Fachbereichsleitung



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere	
Haushaltsreste	4.101.003,13
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Ovelgönne zum 31.12.2023

AKTIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	887.994,40	1.062.148,29
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	18.395,53	41.389,91
	002500 DV-Software	18.395,53	41.389,91
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	869.352,54	812.287,07
	004000 Geleistete Investitionszuwendungen	867.581,21	810.578,63
	004001 Geleistete Investitionszuwendungen (übrige Bereiche)	1.771,33	1.708,44
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7	Anzahlungen auf geleistete Investitionszuwendungen	246,33	208.471,31
	009000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	246,33	208.471,31
2.	Sachvermögen	18.364.510,91	19.367.442,82
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.567.389,38	1.374.159,01
	011000 Grünflächen	708.824,83	708.824,83
	019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	858.564,55	665.334,18
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.126.234,40	9.405.480,38
	021100 Grund und Boden mit Wohnbauten	49.156,11	49.156,11
	021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	265.333,89	260.829,71
	022100 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	71.945,25	71.945,25
	022101 Grund und Boden mit Kinderspielplätzen	140.087,75	140.087,75
	022200 Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrichtungen	2.835.416,11	2.789.866,18
	022201 Gebäude und Aufbauten bei Kinderspielplätzen	3.764,61	3.289,18
	023100 Grund und Boden mit Schulen	128.212,35	128.212,35
	023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	1.393.401,97	1.767.255,11
	024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	679.528,18	679.528,18
	024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	2.885.443,50	2.842.628,79
	025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	24.216,10	24.216,10
	025200 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	365.081,46	371.416,01
	029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude	71.742,12	71.742,12
	029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	212.905,00	205.307,54
2.3	Infrastrukturvermögen	3.955.057,84	4.939.094,97
	031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.353.956,07	1.472.957,95
	032000 Brücken und Tunnel	185.429,65	182.310,97
	035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.208.999,80	3.089.017,85
	035001 Straßenlaternen	61.107,87	58.206,66
	035002 Bushaltesthäuser des ÖPNV	124.426,89	115.465,98
	038100 Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	21.135,56	21.135,56
	038200 Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2,00	0,00
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	545.861,24	467.761,38
	061000 Fahrzeuge	367.950,38	306.746,99
	062000 Maschinen und Technische Anlagen	177.910,86	161.014,39
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	324.322,94	299.816,30
	071000 Betriebsvorrichtungen	46.797,40	42.138,10
	072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	257.618,39	228.062,32
	072001 Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV)	19.907,15	29.615,88
2.8	Vorräte	8.380,47	8.380,47
	081000 Rohstoffe/Fertigungsmaterial	8.380,47	8.380,47
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.837.264,64	2.872.750,31
	091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	9.711,11	6.234,98
	096000 Anlagen im Bau	2.788.033,63	2.659.943,90
	096001 Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	39.519,90	206.571,43
3.	Finanzvermögen	2.366.358,11	2.448.452,07
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	2.022.166,55	2.022.166,55
	111300 Sonstige Anteilsrechte	1.000,00	1.000,00
	111301 Wohnungsbaugesellschaft Wesermarsch mbH	10.290,00	10.290,00
	111302 Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH	766,95	766,95
	111303 Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG	2.010.009,60	2.010.009,60

AKTIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
	111304 Centraltheater Brake	100,00	100,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
	131830 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	297.047,41	381.316,70
	151100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	50,00	300,00
	151910 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
	151920 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
	154100 Sonstige Forderungen	0,00	0,00
	159100 Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	302.535,57	438.534,37
	159910 Einzelwertberichtigung	-2.538,16	-53.669,67
	159920 Pauschalwertberichtigung	-3.000,00	-3.848,00
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
	153100 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
	153920 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.981,72	50,00
	161100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
	161910 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
	161920 Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
	164100 Sonstige Forderungen	0,00	0,00
	164199 Sammelkonto Forderungen	0,00	0,00
	169100 Übrige privatrechtliche Forderungen	4.645,56	2.106,24
	169910 Einzelwertberichtigung	-2.643,84	-2.056,24
	169920 Pauschalwertberichtigung	-20,00	0,00
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	45.162,43	44.918,82
	165110 Forderungen Vorschuss (DF)	906,25	800,13
	166100 Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	24.229,02	22.540,23
	166101 Versorgungsrücklage (Aktive Bedienstete)	20.027,16	21.578,46
4.	Liquide Mittel	2.097.743,52	1.904.177,50
	171100 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00
	171101 LzO	871.419,09	637.714,74
	171102 Raiba Wesermarsch-Süd eG	24.988,18	12.579,33
	171106 Tagesgeld	700.550,66	1.252.614,11
	171900 Unterwegs befindliche Zahlungen	0,00	0,00
	171910 Schecks	0,00	0,00
	172100 Sonstige Einlagen	500.000,00	0,00
	173100 Kassenbestand	785,59	1.269,32
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	19.156,61	73.040,06
	180101 Aktiver Rap -besonderes Konto-	0,00	0,00
	180102 aktive IST-Vorgriffe -besonderes Konto-	19.156,61	73.040,06
<b>BILANZSUMME</b>		<b>23.735.763,55</b>	<b>24.855.260,74</b>



PASSIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
1.	Nettoposition	13.520.330,22	15.910.867,63
1.1	Basisreinvermögen	2.858.306,44	2.958.887,68
1.1.1	Reinvermögen	2.858.306,44	2.958.887,68
	200100 Reinvermögen	2.858.306,44	2.958.887,68
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
	200200 Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss Verwaltungshaushalt	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	10.332,19	895.732,28
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	662.734,22
	201000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	662.734,22
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
	202000 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	10.332,19	232.998,06
	204000 Zweckgebundene Rücklagen	10.332,19	232.998,06
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	662.734,22	1.735.320,78
1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	-65.346,71	0,00
1.3.1.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NkomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2	Fehlbeiträge aus anderen Vorjahren	-65.346,71	0,00
	206100 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	-65.346,71	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	728.080,93	1.735.320,78
	206000 Ergebnis und Ergebnisverwendung	728.080,93	1.735.320,78
	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	<i>34.059,00</i>	<i>73.842,32</i>
1.4	Sonderposten	9.988.957,37	10.320.926,89
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.107.969,11	5.573.315,81
	211100 Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.254,48	316.267,53
	211101 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Land)	3.332.835,51	3.590.127,49
	211102 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Landkreis)	662.249,78	651.804,66
	211103 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Zweckverbände)	19.080,71	17.305,38
	211106 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (sonst. öff. Sonderrechnung)	22.894,80	20.309,81
	211108 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (übrige Bereiche)	1.069.653,83	977.500,94
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	389.241,13	1.473.587,05
	212000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	389.241,13	1.473.587,05
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.491.747,13	3.274.024,03
	215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.491.747,13	3.274.024,03
	215001 Erhaltene Einzahlungen auf Sonderposten (Bund)	0,00	0,00
	215002 Erhaltene Anzahlungen auf Investitionen (Land)	0,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	216100 Sonderposten ohne Einzahlung aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00
2.	Schulden	6.624.374,79	4.477.637,76
2.1	Geldschulden	6.546.347,69	4.250.092,76
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.546.347,69	4.250.092,76
	231130 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land - Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	231230 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV) - Laufzeit mehr als 5 Jahre	309.785,94	281.724,85
	231720 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	0,00	0,00
	231730 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 5 Jahre und mehr	4.236.561,75	3.968.367,91
2.1.3	Liquiditätskredite	2.000.000,00	0,00
	239700 Kredite zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten - Euro-Währung	2.000.000,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.076,37	145.299,07
	251100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.076,37	145.299,07
2.4	Transferverbindlichkeiten	-1.142,51	-15.988,87
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
	261100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	262100 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-1.142,51	-5.910,69

PASSIVA		2022 -Euro-	2023 -Euro-
	263100 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-1.142,51	-5.910,69
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
	266100 Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	-10.078,18
	267100 Steuerverbindlichkeiten	0,00	-10.078,18
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	20.093,24	98.234,80
2.5.1	Durchlaufende Posten	20.093,24	17.680,80
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	17.877,84	14.543,08
	272200 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	17.877,84	14.543,08
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.215,40	3.137,72
	272900 Verwahrgelder	0,00	0,00
	272909 Interim (AA 901)	0,00	0,00
	272910 Verbindlichkeiten Verwahr (KF)	2.215,40	3.110,22
	272911 Fremde Amtshilfe ohne SZ	0,00	27,50
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	80.554,00
	273100 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	80.554,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	279199 Sammelkonto Verbindlichkeiten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	3.577.964,86	4.448.875,91
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.258.916,25	3.241.847,84
3.1.1	Pensionsrückstellungen	2.797.353,00	2.782.702,00
	281110 Pensionsrückstellungen aktive Beamte	758.303,00	795.122,00
	281120 Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	2.039.050,00	1.987.580,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	461.563,25	459.145,84
	281210 Beihilferückstellungen aktive Beamte	125.119,98	131.195,14
	281220 Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	336.443,27	327.950,70
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	49.373,54	63.277,92
	282100 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.140,37	4.128,60
	282200 Rückstellungen für geleistete Überstunden	45.233,17	59.149,32
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	133.474,21	218.213,44
	283100 Instandhaltungsrückstellungen	133.474,21	218.213,44
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	922.536,71
	286100 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	922.536,71
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3.000,00	3.000,00
	287100 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen	3.000,00	3.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	133.200,86	0,00
	289100 Andere Rückstellungen	133.200,86	0,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	13.093,68	17.879,44
	290101 Passiver RAP -besonderes Konto-	0,00	0,00
	290102 Passiver IST-Vorgriff -besonderes Konto-	13.093,68	17.879,44
<b>BILANZSUMME</b>		<b>23.735.763,55</b>	<b>24.855.260,74</b>

Ovelgönne, 09.04.2024



Harm Ellinghusen  
Fachbereichsleitung



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere	
Haushaltsreste	4.101.003,13
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00

## Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.909.456,63	6.391.900,00	0,00	8.294.281,07	1.902.381,07	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.113.253,62	3.475.400,00	0,00	3.834.060,59	358.660,59	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	441.354,89	468.300,00	0,00	512.652,70	44.352,70	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	83.000,87	76.300,00	0,00	82.558,94	6.258,94	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	76.982,30	79.000,00	0,00	96.691,68	17.691,68	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	347.082,16	228.200,00	0,00	320.094,34	91.894,34	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	104.414,04	71.500,00	0,00	130.355,54	58.855,54	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	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	
11. sonstige ordentliche Erträge	249.166,42	832.800,00	0,00	310.388,46	-522.411,54	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.324.710,93</b>	<b>11.623.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.581.083,32</b>	<b>1.957.683,32</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	2.129.341,24	2.162.000,00	0,00	2.096.308,22	-65.691,78	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	50.357,61	47.000,00	0,00	29.350,16	-17.649,84	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.603.789,84	1.774.100,00	0,00	1.731.072,65	-43.027,35	11.000,00	0,00
16. Abschreibungen	667.071,19	676.500,00	0,00	859.087,06	182.587,06	0,00	182.587,06
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.008,15	150.600,00	0,00	61.834,98	-88.765,02	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.751.518,96	6.421.700,00	0,00	7.051.106,84	629.406,84	0,00	654.749,16
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	312.457,77	375.400,00	0,00	343.563,70	-31.836,30	23.059,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.572.544,76</b>	<b>11.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.172.323,61</b>	<b>565.023,61</b>	<b>34.059,00</b>	<b>604.806,93</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>752.166,17</b>	<b>16.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.408.759,71</b>	<b>1.392.659,71</b>	<b>-34.059,00</b>	
22. außerordentliche Erträge	4.900,00	0,00	0,00	335.752,29	335.752,29	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	28.985,24	0,00	0,00	9.191,22	9.191,22	0,00	9.191,22
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-24.085,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.561,07</b>	<b>326.561,07</b>	<b>0,00</b>	
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>728.080,93</b>	<b>16.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.735.320,78</b>	<b>1.719.220,78</b>	<b>-34.059,00</b>	

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

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.852.947,00	6.391.900,00	0,00	8.117.413,40	1.725.513,40			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.100.793,58	3.475.400,00	0,00	3.834.060,59	358.660,59			
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	83.250,62	76.300,00	0,00	82.344,74	6.044,74			
5. privatrechtliche Entgelte 3)	78.687,34	79.000,00	0,00	94.744,98	15.744,98			
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	320.934,12	228.200,00	0,00	367.622,78	139.422,78			
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	101.375,04	71.500,00	0,00	94.456,93	22.956,93			
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	213.191,25	822.800,00	0,00	181.370,34	-641.429,66			
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.751.178,95</b>	<b>11.145.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.772.013,76</b>	<b>1.626.913,76</b>			
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
10. Personalauszahlungen	1.837.283,06	2.079.000,00	0,00	2.033.040,78	-45.959,22	0,00	0,00	
11. Versorgungsauszahlungen	38.305,96	40.000,00	0,00	29.350,16	-10.649,84	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.554.875,73	1.774.100,00	0,00	1.576.680,79	-197.419,21	11.000,00	0,00	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	58.008,15	150.600,00	0,00	61.910,98	-88.689,02	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen 3)	4.987.195,47	6.421.700,00	0,00	6.099.722,31	-321.977,69	0,00	0,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	342.933,98	375.400,00	0,00	396.844,80	21.444,80	23.059,00	24.644,38	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.818.602,35</b>	<b>10.840.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.197.549,82</b>	<b>-643.250,18</b>	<b>34.059,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>932.576,60</b>	<b>304.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.574.463,94</b>	<b>2.270.163,94</b>	<b>-34.059,00</b>		
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	545.877,71	40.000,00	0,00	838.756,83	798.756,83	0,00		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	42.300,00	0,00	1.463.205,60	1.420.905,60	0,00		
20. Veräußerung von Sachvermögen	179.046,00	700.000,00	0,00	-762.716,88	-1.462.716,88	0,00		
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>724.923,71</b>	<b>782.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.539.245,55</b>	<b>756.945,55</b>	<b>0,00</b>		
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	62.362,41	210.000,00	0,00	12.403,33	-197.596,67	16.992,06	0,00	
25. Baumaßnahmen	290.761,81	662.000,00	0,00	1.690.813,51	1.028.813,51	4.099.523,42	0,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	238.254,29	262.700,00	0,00	79.452,77	-183.247,23	155.266,29	0,00	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.235,11	3.200,00	0,00	8.838,86	5.638,86	0,00	5.638,86	
28. Aktivierbare Zuwendungen	464.041,15	250.000,00	0,00	220.616,55	-29.383,45	573.015,90	17.156,31	
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.057.654,77</b>	<b>1.387.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012.125,02</b>	<b>624.225,02</b>	<b>4.844.797,67</b>	<b>0,00</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-332.731,06</b>	<b>-605.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-472.879,47</b>	<b>132.720,53</b>	<b>-4.844.797,67</b>		
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>599.845,54</b>	<b>-301.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.101.584,47</b>	<b>2.402.884,47</b>	<b>-4.878.856,67</b>		
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	879.900,00	520.600,00	0,00	0,00	-520.600,00	1.809.900,00		
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	297.450,30	327.400,00	0,00	296.254,93	-31.145,07	0,00	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>582.449,70</b>	<b>193.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.254,93</b>	<b>-489.454,93</b>	<b>1.809.900,00</b>		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>1.182.295,24</b>	<b>-108.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.805.329,54</b>	<b>1.913.429,54</b>	<b>-3.068.956,67</b>	
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	13.658.361,99	0,00	0,00	14.251.794,00	14.251.794,00		
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	14.456.291,44	0,00	0,00	16.250.689,56	16.250.689,56		
<b>39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38)</b>	<b>-797.929,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.998.895,56</b>	<b>-1.998.895,56</b>		
<b>40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)</b>	<b>1.713.377,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.097.743,52</b>	<b>2.097.743,52</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zellen 36, 39 und 40) 6)</b>	<b>2.097.743,52</b>	<b>-108.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.904.177,50</b>	<b>2.012.277,50</b>	<b>-3.068.956,67</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 36 bis 42 können optimal ergänzt werden.

## Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>5.909.456,63</b>	<b>6.391.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.294.281,07</b>	<b>1.902.381,07</b>	<b>0,00</b>	
301100 Grundsteuer A	235.726,53	237.000,00	0,00	235.802,02	-1.197,98	0,00	
301200 Grundsteuer B	704.998,08	727.500,00	0,00	704.493,95	-23.006,05	0,00	
301300 Gewerbesteuer	2.246.033,83	2.690.400,00	0,00	4.640.913,08	1.950.513,08	0,00	
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.417.903,00	2.415.000,00	0,00	2.417.993,00	2.993,00	0,00	
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	251.044,00	272.000,00	0,00	242.645,00	-29.355,00	0,00	
303100 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
303200 Hundesteuer	47.933,32	44.000,00	0,00	48.145,00	4.145,00	0,00	
303400 Zweitwohnungssteuer	5.817,87	6.000,00	0,00	4.289,02	-1.710,98	0,00	
<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)</b>	<b>3.113.253,62</b>	<b>3.475.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.834.060,59</b>	<b>358.660,59</b>	<b>0,00</b>	
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.578.952,00	1.887.300,00	0,00	1.920.376,00	33.076,00	0,00	
312100 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	126.310,00	119.000,00	0,00	118.928,00	-72,00	0,00	
313200 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	184.762,81	0,00	0,00	256.602,77	256.602,77	0,00	
314000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.516,67	7.200,00	0,00	0,00	-7.200,00	0,00	
314100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	63.585,64	16.400,00	0,00	67.659,88	51.259,88	0,00	
314200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.083.247,03	1.440.700,00	0,00	1.443.330,46	2.630,46	0,00	
314300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314500 Zuschüsse für laufende Zwecke verbundenen Unternehmen, Be- teiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	63.879,47	4.800,00	0,00	27.163,48	22.363,48	0,00	
<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>441.354,89</b>	<b>468.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>512.652,70</b>	<b>44.352,70</b>	<b>0,00</b>	
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	335.303,59	300,00	0,00	352.432,09	352.132,09	0,00	
316101 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Land)	0,00	217.300,00	0,00	0,00	-217.300,00	0,00	
316102 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Landkreis)	0,00	36.000,00	0,00	0,00	-36.000,00	0,00	
316103 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Zweckverbände)	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	0,00	
316106 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (sonst. öff. Sonderrechnung)	0,00	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00	
316108 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (übrige Bereiche)	0,00	108.300,00	0,00	0,00	-108.300,00	0,00	
316111 Auflösung Sopo - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316112 Erträge Auflösung SoPo Inv.Zuwendungen - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316116 Erträge Auflösung SoPo Inv.Zuwendungen - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (Land)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (Landkreis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316208 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (übrige Bereiche)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
316211 Ertrag Auflösung Sopo für Sapo (ohne Anbu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	106.051,30	101.900,00	0,00	160.220,61	58.320,61	0,00	
<b>4. sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	83.000,87	76.300,00	0,00	82.558,94	6.258,94	0,00	
331100 Verwaltungsgebühren	52.597,53	39.500,00	0,00	49.014,31	9.514,31	0,00	
331101 Verwaltungsgebühren (Führungszeugnisse)	3.003,00	2.500,00	0,00	3.627,00	1.127,00	0,00	
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.168,47	27.300,00	0,00	26.047,75	-1.252,25	0,00	
332101 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.231,87	7.000,00	0,00	3.869,88	-3.130,12	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	76.982,30	79.000,00	0,00	96.691,68	17.691,68	0,00	
341100 Mieten und Pachten	70.809,83	77.300,00	0,00	91.564,41	14.264,41	0,00	
342100 Erträge aus Verkauf	830,90	500,00	0,00	3.928,32	3.428,32	0,00	
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.341,57	1.200,00	0,00	1.198,95	-1,05	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	347.082,16	228.200,00	0,00	320.094,34	91.894,34	0,00	
348000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.619,60	0,00	0,00	1.519,60	1.519,60	0,00	
348100 Erstattungen vom Land	5.905,17	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
348200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	218.794,87	165.300,00	0,00	226.489,39	61.189,39	0,00	
348300 Erstattung von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348600 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	66.523,22	32.400,00	0,00	61.992,36	29.592,36	0,00	
348700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348800 Erstattungen von übrigen Bereichen	52.239,30	30.000,00	0,00	30.092,99	92,99	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	104.414,04	71.500,00	0,00	130.355,54	58.855,54	0,00	
361600 Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
361700 Zinserträge von Kreditinstituten	550,66	100,00	0,00	17.308,94	17.208,94	0,00	
361800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	95.097,40	69.400,00	0,00	95.107,04	25.707,04	0,00	
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen	8.463,00	2.000,00	0,00	12.385,00	10.385,00	0,00	
369900 Sonstige Finanzerträge	302,98	0,00	0,00	5.554,56	5.554,56	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	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	
372100 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	249.166,42	832.800,00	0,00	310.388,46	-522.411,54	0,00	
351100 Konzessionsabgaben	197.019,98	185.000,00	0,00	160.844,55	-24.155,45	0,00	
356100 Bußgelder	0,00	0,00	0,00	-170,00	-170,00	0,00	
356200 Säumniszuschläge u. ä.	17.988,51	22.000,00	0,00	8.791,04	-13.208,96	0,00	
358200 Erträge wegen Herabsetzung von Rückstellungen	33.690,61	10.000,00	0,00	140.065,27	130.065,27	0,00	
358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	467,32	0,00	0,00	857,60	857,60	0,00	
359100 andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	615.800,00	0,00	0,00	-615.800,00	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.324.710,93</b>	<b>11.623.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.581.083,32</b>	<b>1.957.683,32</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	2.129.341,24	2.162.000,00	0,00	2.096.308,22	-65.691,78	0,00	0,00
401100 Dienstaufwendungen Beamte	129.811,33	171.200,00	0,00	163.396,09	-7.803,91	0,00	0,00
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.253.664,39	1.379.200,00	0,00	1.351.149,49	-28.050,51	0,00	0,00
401800 Dienstaufwendungen AGH-Kräfte	9.812,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401900 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	11.303,18	14.500,00	0,00	11.519,31	-2.980,69	0,00	0,00
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	88.957,17	121.000,00	0,00	147.089,55	26.089,55	0,00	26.089,55
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	77.967,93	90.900,00	0,00	68.770,74	-22.129,26	0,00	0,00
403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	241.774,08	280.600,00	0,00	261.526,85	-19.073,15	0,00	0,00
403201 Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	15.680,00	16.000,00	0,00	15.785,00	-215,00	0,00	0,00
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.223,60	5.600,00	0,00	4.984,54	-615,46	0,00	0,00
405100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	238.648,00	61.000,00	0,00	36.819,00	-24.181,00	0,00	0,00
406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	40.416,21	22.000,00	0,00	6.075,16	-15.924,84	0,00	0,00



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
407000 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	19.082,82	0,00	0,00	29.192,49	29.192,49	0,00	29.192,49
<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>	<b>50.357,61</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.350,16</b>	<b>-17.649,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	38.305,96	40.000,00	0,00	29.350,16	-10.649,84	0,00	0,00
415100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	6.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
416100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	5.195,65	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00
<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.603.789,84</b>	<b>1.774.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.731.072,65</b>	<b>-43.027,35</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	241.969,82	272.700,00	0,00	295.380,45	22.680,45	0,00	22.680,45
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	190.572,14	220.000,00	0,00	139.804,08	-80.195,92	0,00	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	35.444,63	32.000,00	0,00	26.631,72	-5.368,28	0,00	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100.386,04	97.900,00	0,00	92.033,06	-5.866,94	0,00	0,00
423100 Mieten und Pachten	196.605,98	226.900,00	0,00	252.494,52	25.594,52	0,00	25.594,52
423200 Leasing	34.639,98	50.500,00	0,00	38.684,90	-11.815,10	0,00	0,00
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	400.788,10	418.100,00	0,00	370.851,44	-47.248,56	0,00	0,00
425100 Haltung von Fahrzeugen	78.655,08	69.700,00	0,00	87.261,32	17.561,32	0,00	17.561,32
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	369,94	369,94	0,00	369,94
426101 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung)	16.459,68	50.600,00	0,00	36.535,53	-14.064,47	11.000,00	0,00
426102 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- und Schutzkleidung)	26.493,67	15.100,00	0,00	128.171,74	113.071,74	0,00	113.071,74
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	198.769,71	187.700,00	0,00	132.334,77	-55.365,23	0,00	0,00
427101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der EDV)	60.614,99	101.600,00	0,00	0,00	-101.600,00	0,00	0,00
427103 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der Beförderung)	0,00	4.000,00	0,00	3.031,35	-968,65	0,00	0,00
427104 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten des Schwimmunterrichts)	10.455,00	14.100,00	0,00	6.808,00	-7.292,00	0,00	0,00
428100 Erwerb von Vorräten	10.274,45	10.000,00	0,00	13.872,60	3.872,60	0,00	3.872,60
429100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.660,57	3.200,00	0,00	106.807,23	103.607,23	0,00	103.607,23
<b>16. Abschreibungen</b>	<b>667.071,19</b>	<b>676.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>859.087,06</b>	<b>182.587,06</b>	<b>0,00</b>	<b>182.587,06</b>
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	29.503,98	49.500,00	0,00	67.509,81	18.009,81	0,00	18.009,81
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	4.813,66	4.000,00	0,00	16.314,74	12.314,74	0,00	12.314,74
471103 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	3.949,95	4.800,00	0,00	4.144,28	-655,72	0,00	0,00
471121 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke usw. - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471130 Abschreibungen auf Gebäude	142.262,11	146.200,00	0,00	169.455,47	23.255,47	0,00	23.255,47
471131 Abschreibungen auf Gebäude - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	328.545,57	323.900,00	0,00	382.031,28	58.131,28	0,00	58.131,28
471142 Afa auf Infrastrukturvermögen - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	16.757,14	17.500,00	0,00	22.422,27	4.922,27	0,00	4.922,27
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	71.454,67	66.000,00	0,00	66.160,39	160,39	0,00	160,39
471161 AfA auf Fahrzeuge - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.787,81	64.000,00	0,00	68.533,30	4.533,30	0,00	4.533,30
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471173 Abschreibungen auf BGA - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471180 Auflösung Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471181 Auflösung Sammelposten (EDV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471185 Auflösung Sammelposten DV-Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
471190 Abschreibungen auf sonstige Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	4.550,35	500,00	0,00	52.229,51	51.729,51	0,00	51.729,51
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	280,02	100,00	0,00	1.309,66	1.209,66	0,00	1.209,66
472900 Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	165,93	0,00	0,00	8.976,35	8.976,35	0,00	8.976,35
<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>58.008,15</b>	<b>150.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.834,98</b>	<b>-88.765,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
451100 Zinsaufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	62.552,04	86.300,00	0,00	64.310,35	-21.989,65	0,00	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	-8.516,67	60.000,00	0,00	-5.596,37	-65.596,37	0,00	0,00
459100 Kreditbeschaffungskosten	1.157,78	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuererstattungen	2.815,00	4.000,00	0,00	3.121,00	-879,00	0,00	0,00
459900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18. Transferaufwendungen</b>	<b>4.751.518,96</b>	<b>6.421.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.051.106,84</b>	<b>629.406,84</b>	<b>0,00</b>	<b>654.749,16</b>
431200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.599,00	300,00	0,00	4.766,77	4.466,77	0,00	4.466,77
431300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00
431500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	8.543,35	8.900,00	0,00	7.655,98	-1.244,02	0,00	0,00
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.379.482,61	2.319.800,00	0,00	1.854.489,38	-465.310,62	0,00	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	172.408,00	296.000,00	0,00	422.610,00	126.610,00	0,00	126.610,00
437100 Allgemeine Umlagen an das Land	9.416,00	9.500,00	0,00	9.368,00	-132,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage	3.161.070,00	3.775.200,00	0,00	4.752.216,71	977.016,71	0,00	977.016,71
<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>312.457,77</b>	<b>375.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.563,70</b>	<b>-31.836,30</b>	<b>23.059,00</b>	<b>0,00</b>
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	54.808,27	59.600,00	0,00	55.133,85	-4.466,15	0,00	0,00
442101 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.204,81	23.000,00	0,00	13.372,34	-9.627,66	0,00	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	161.665,80	219.100,00	0,00	186.959,07	-32.140,93	23.059,00	0,00
443101 Geschäftsaufwendungen (Gebühren RPA)	31.681,23	34.000,00	0,00	31.227,80	-2.772,20	0,00	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	27.828,90	27.600,00	0,00	40.964,28	13.364,28	0,00	13.364,28
445000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.994,76	2.100,00	0,00	2.166,36	66,36	0,00	66,36
445200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.440,00	10.000,00	0,00	13.740,00	3.740,00	0,00	3.740,00
445300 Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	3.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445800 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.572.544,76</b>	<b>11.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.172.323,61</b>	<b>565.023,61</b>	<b>34.059,00</b>	<b>604.806,93</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>752.166,17</b>	<b>16.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.408.759,71</b>	<b>1.392.659,71</b>	<b>-34.059,00</b>	
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>335.752,29</b>	<b>335.752,29</b>	<b>0,00</b>	
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden bei Gebäuden	0,00	0,00	0,00	2.570,77	2.570,77	0,00	
501210 Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden bei beweglichen Vermögensschäden über 1.000 Euro	0,00	0,00	0,00	3.471,43	3.471,43	0,00	
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.900,00	0,00	0,00	48.004,12	48.004,12	0,00	
502500 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
502900 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
504100 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	1.653,37	1.653,37	0,00	
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	279.902,60	279.902,60	0,00	
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung (ohne Anbu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
531202 Zuweisung des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
531300 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zur Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.985,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.191,22</b>	<b>9.191,22</b>	<b>0,00</b>	<b>9.191,22</b>
511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511300 Geleisteter Schadensersatz u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	7.709,08	7.709,08	0,00	7.709,08
511910 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1.168,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513101 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen (ohne Anbu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513200 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513300 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	27.816,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus dem Abgang von beweglichen Vermögensgegen ständen	0,00	0,00	0,00	1.482,14	1.482,14	0,00	1.482,14
532400 Aufwendungen aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532500 Aufwendungen aus Veräußerung von immateriellen Vermögens- gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-24.085,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.561,07</b>	<b>326.561,07</b>	<b>0,00</b>	
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>728.080,93</b>	<b>16.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.735.320,78</b>	<b>1.719.220,78</b>	<b>-34.059,00</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

## Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>5.852.947,00</b>	<b>6.391.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.117.413,40</b>	<b>1.725.513,40</b>			
601100 Grundsteuer A	236.908,72	237.000,00	0,00	233.948,31	-3.051,69			
601200 Grundsteuer B	704.324,30	727.500,00	0,00	703.960,75	-23.539,25			
601300 Gewerbesteuer	2.188.613,17	2.690.400,00	0,00	4.469.022,36	1.778.622,36			
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.417.903,00	2.415.000,00	0,00	2.416.391,00	1.391,00			
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	251.044,00	272.000,00	0,00	241.919,00	-30.081,00			
603100 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
603200 Hundesteuer	48.335,94	44.000,00	0,00	47.882,96	3.882,96			
603400 Zweitwohnungssteuer	5.817,87	6.000,00	0,00	4.289,02	-1.710,98			
<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)</b>	<b>3.100.793,58</b>	<b>3.475.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.834.060,59</b>	<b>358.660,59</b>			
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.578.952,00	1.887.300,00	0,00	1.920.376,00	33.076,00			
612100 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	126.310,00	119.000,00	0,00	118.928,00	-72,00			
613200 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	184.762,81	0,00	0,00	256.602,77	256.602,77			
614000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.516,67	7.200,00	0,00	0,00	-7.200,00			
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	63.585,64	16.400,00	0,00	67.659,88	51.259,88			
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.083.286,99	1.440.700,00	0,00	1.443.330,46	2.630,46			
614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
614500 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
614600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	51.379,47	4.800,00	0,00	27.163,48	22.363,48			
<b>3. sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)</b>	<b>83.250,62</b>	<b>76.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.344,74</b>	<b>6.044,74</b>			
631100 Verwaltungsgebühren	52.627,53	39.500,00	0,00	48.864,31	9.364,31			
631101 Verwaltungsgebühren (Führungszeugnisse)	3.003,00	2.500,00	0,00	3.627,00	1.127,00			
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.388,22	27.300,00	0,00	25.983,55	-1.316,45			
632101 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.231,87	7.000,00	0,00	3.869,88	-3.130,12			
<b>5. privatrechtliche Entgelte 3)</b>	<b>78.687,34</b>	<b>79.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.744,98</b>	<b>15.744,98</b>			
641100 Mieten und Pachten	72.397,57	77.300,00	0,00	89.617,71	12.317,71			
642100 Einzahlungen aus Verkauf	830,90	500,00	0,00	3.928,32	3.428,32			
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.458,87	1.200,00	0,00	1.198,95	-1,05			
<b>6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)</b>	<b>320.934,12</b>	<b>228.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>367.622,78</b>	<b>139.422,78</b>			
648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.100,00	0,00	0,00	3.039,20	3.039,20			
648100 Erstattungen vom Land	5.412,32	500,00	0,00	492,85	-7,15			
648200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	190.941,55	165.300,00	0,00	253.408,07	88.108,07			
648300 Erstattung von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
648400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
648600 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	69.501,46	32.400,00	0,00	78.638,95	46.238,95			
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	52.978,79	30.000,00	0,00	32.043,71	2.043,71			
<b>7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen</b>	<b>101.375,04</b>	<b>71.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.456,93</b>	<b>22.956,93</b>			
661200 Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
661600 Zinseinzahlungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	550,66	100,00	0,00	17.308,94	17.208,94		
661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländischen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	95.097,40	69.400,00	0,00	69.846,43	446,43		
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen	5.424,00	2.000,00	0,00	1.747,00	-253,00		
669900 Weitere Sonstige Finanzeinzahlungen	302,98	0,00	0,00	5.554,56	5.554,56		
<b>8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>	<b>213.191,25</b>	<b>822.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.370,34</b>	<b>-641.429,66</b>		
651100 Konzessionsabgaben	195.819,98	185.000,00	0,00	164.044,55	-20.955,45		
653100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
656100 Bußgelder	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00		
656200 Säumniszuschläge u. ä.	17.371,27	22.000,00	0,00	17.295,79	-4.704,21		
659100 andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	615.800,00	0,00	0,00	-615.800,00		
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.751.178,95</b>	<b>11.145.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.772.013,76</b>	<b>1.626.913,76</b>		
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>10. Personalauszahlungen</b>	<b>1.837.283,06</b>	<b>2.079.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.033.040,78</b>	<b>-45.959,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
701100 Dienstbezüge Beamte	132.460,77	171.200,00	0,00	165.677,22	-5.522,78	0,00	0,00
701200 Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.255.110,11	1.379.200,00	0,00	1.351.892,98	-27.307,02	0,00	0,00
701800 Dienstbezüge ABM-Kräfte	9.812,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701900 Dienstbezüge sonstige Beschäftigte	11.303,18	14.500,00	0,00	11.519,31	-2.980,69	0,00	0,00
702100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	90.950,86	121.000,00	0,00	152.884,14	31.884,14	0,00	18.178,03
702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	77.967,93	90.900,00	0,00	68.770,74	-22.129,26	0,00	0,00
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	241.774,08	280.600,00	0,00	261.526,85	-19.073,15	0,00	0,00
703201 Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	15.680,00	16.000,00	0,00	15.785,00	-215,00	0,00	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.223,60	5.600,00	0,00	4.984,54	-615,46	0,00	0,00
<b>11. Versorgungsauszahlungen</b>	<b>38.305,96</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.350,16</b>	<b>-10.649,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	38.305,96	40.000,00	0,00	29.350,16	-10.649,84	0,00	0,00
<b>12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>	<b>1.554.875,73</b>	<b>1.774.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.576.680,79</b>	<b>-197.419,21</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	195.764,56	272.700,00	0,00	136.402,35	-136.297,65	0,00	0,00
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	186.473,07	220.000,00	0,00	147.233,02	-72.766,98	0,00	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	56.755,55	32.000,00	0,00	26.631,72	-5.368,28	0,00	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	105.408,48	97.900,00	0,00	88.976,32	-8.923,68	0,00	0,00
723100 Mieten und Pachten	192.562,26	226.900,00	0,00	256.077,66	29.177,66	0,00	-54.482,97
723200 Leasing	34.639,98	50.500,00	0,00	38.684,90	-11.815,10	0,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	398.238,31	418.100,00	0,00	374.990,91	-43.109,09	0,00	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	80.037,67	69.700,00	0,00	86.767,59	17.067,59	0,00	15.469,43
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	358,77	358,77	0,00	358,77
726101 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung)	16.509,68	50.600,00	0,00	36.264,34	-14.335,66	11.000,00	0,00
726102 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Dienst- und Schulkleidung)	10.738,12	15.100,00	0,00	128.216,61	113.116,61	0,00	113.116,61
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	195.989,75	187.700,00	0,00	133.253,46	-54.446,54	0,00	0,00
727101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (EDV)	59.368,28	101.600,00	0,00	277,61	-101.322,39	0,00	0,00
727103 Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Kosten der Beförderung)	0,00	4.000,00	0,00	3.031,35	-968,65	0,00	0,00
727104 Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Kosten des Schwimmunterrichts)	10.455,00	14.100,00	0,00	3.864,00	-10.236,00	0,00	0,00
728100 Erwerb von Vorräten	10.274,45	10.000,00	0,00	8.450,96	-1.549,04	0,00	-1.549,04
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.660,57	3.200,00	0,00	107.199,22	103.999,22	0,00	103.790,97

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>	58.008,15	150.600,00	0,00	61.910,98	-88.689,02	0,00	0,00
751100 Zinsauszahlungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	62.552,04	86.300,00	0,00	64.310,35	-21.989,65	0,00	0,00
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	-8.516,67	60.000,00	0,00	-5.596,37	-65.596,37	0,00	0,00
759100 Kreditbeschaffungskosten	1.157,78	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
759200 Verzinsung von Steuererstattungen	2.815,00	4.000,00	0,00	3.197,00	-803,00	0,00	0,00
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14. Transferauszahlungen 3)</b>	4.987.195,47	6.421.700,00	0,00	6.099.722,31	-321.977,69	0,00	0,00
731200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.599,00	300,00	0,00	4.766,77	4.466,77	0,00	4.466,77
731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00
731500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	8.543,35	8.900,00	0,00	7.655,98	-1.244,02	0,00	0,00
731700 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.380.625,12	2.319.800,00	0,00	1.906.195,56	-413.604,44	0,00	0,00
734100 Gewerbesteuerumlage	172.408,00	296.000,00	0,00	342.056,00	46.056,00	0,00	46.056,00
737100 Allgemeine Umlagen an das Land	9.416,00	9.500,00	0,00	9.368,00	-132,00	0,00	0,00
737210 Kreisumlage	3.395.604,00	3.775.200,00	0,00	3.829.680,00	54.480,00	0,00	54.480,00
<b>15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	342.933,98	375.400,00	0,00	396.844,80	21.444,80	23.059,00	24.644,38
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	54.808,27	59.600,00	0,00	54.090,92	-5.509,08	0,00	0,00
742101 Ausgaben für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.204,81	23.000,00	0,00	13.372,34	-9.627,66	0,00	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	192.142,01	219.100,00	0,00	256.465,53	37.365,53	23.059,00	40.673,11
743101 Geschäftsausgaben (Gebühren RPA)	31.681,23	34.000,00	0,00	31.227,80	-2.772,20	0,00	0,00
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	27.828,90	27.600,00	0,00	25.781,85	-1.818,15	0,00	0,00
745000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.994,76	2.100,00	0,00	2.166,36	66,36	0,00	66,36
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.440,00	10.000,00	0,00	13.740,00	3.740,00	0,00	3.740,00
745300 Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	3.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745800 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749100 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.818.602,35</b>	<b>10.840.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.197.549,82</b>	<b>-643.250,18</b>	<b>34.059,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>932.576,60</b>	<b>304.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.574.463,94</b>	<b>2.270.163,94</b>	<b>-34.059,00</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>545.877,71</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>838.756,83</b>	<b>798.756,83</b>	<b>0,00</b>	
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	334.058,94	334.058,94	0,00	
681100 Investitionszuweisungen vom Land	358.159,07	0,00	0,00	450.503,73	450.503,73	0,00	
681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	187.718,64	40.000,00	0,00	50.619,56	10.619,56	0,00	
681300 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681600 Investitionszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	3.574,60	3.574,60	0,00	
<b>19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>42.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.463.205,60</b>	<b>1.420.905,60</b>	<b>0,00</b>	
689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	42.300,00	0,00	1.463.205,60	1.420.905,60	0,00	
<b>20. Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>179.046,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-762.716,88</b>	<b>-1.462.716,88</b>	<b>0,00</b>	
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	179.046,00	700.000,00	0,00	-767.683,56	-1.467.683,56	0,00	
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro	0,00	0,00	0,00	745,25	745,25	0,00	
683110 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000,- Euro	0,00	0,00	0,00	4.221,43	4.221,43	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
1	-Euro-						
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>724.923,71</b>	<b>782.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.539.245,55</b>	<b>756.945,55</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	62.362,41	210.000,00	0,00	12.403,33	-197.596,67	16.992,06	0,00
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	62.362,41	210.000,00	0,00	12.403,33	-197.596,67	16.992,06	0,00
25. Baumaßnahmen	290.761,81	662.000,00	0,00	1.690.813,51	1.028.813,51	4.099.523,42	0,00
787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	64.074,29	285.000,00	0,00	592.462,83	307.462,83	1.656.625,71	27.162,43
787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	226.687,52	377.000,00	0,00	1.079.892,78	702.892,78	2.430.397,71	0,00
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	18.457,90	18.457,90	12.500,00	5.957,90
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	238.254,29	262.700,00	0,00	79.452,77	-183.247,23	155.266,29	0,00
783110 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	238.254,29	262.700,00	0,00	76.927,53	-185.772,47	155.266,29	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	0,00	0,00	0,00	2.525,24	2.525,24	0,00	2.525,24
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.235,11	3.200,00	0,00	8.838,86	5.638,86	0,00	5.638,86
785200 Nichtbörsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785300 Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786510 Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Aktive Bedienstete)	937,57	1.800,00	0,00	4.296,32	2.496,32	0,00	2.496,32
786520 Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	1.297,54	1.400,00	0,00	4.542,54	3.142,54	0,00	3.142,54
28. Aktivierbare Zuwendungen	464.041,15	250.000,00	0,00	220.616,55	-29.383,45	573.015,90	17.156,31
781100 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	250.000,00	0,00	10.444,34	-239.555,66	380.000,00	0,00
781300 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	464.041,15	0,00	0,00	210.172,21	210.172,21	193.015,90	17.156,31
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.057.654,77</b>	<b>1.387.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012.125,02</b>	<b>624.225,02</b>	<b>4.844.797,67</b>	<b>0,00</b>
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-332.731,06</b>	<b>-605.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-472.879,47</b>	<b>132.720,53</b>	<b>-4.844.797,67</b>	
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>599.845,54</b>	<b>-301.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.101.584,47</b>	<b>2.402.884,47</b>	<b>-4.878.856,67</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	879.900,00	520.600,00	0,00	0,00	-520.600,00	1.809.900,00	
692230 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
692720 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
692730 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 5 Jahre und mehr	879.900,00	520.600,00	0,00	0,00	-520.600,00	1.809.900,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	297.450,30	327.400,00	0,00	296.254,93	-31.145,07	0,00	0,00
792130 Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land - Laufzeit 5 Jahre und mehr-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792230 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Gemeinden (GV) - Laufzeit 5 Jahre und mehr-	28.061,09	28.100,00	0,00	28.061,09	-38,91	0,00	0,00
792630 Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen -Laufzeit 5 Jahre und mehr-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1							
792720 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792730 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Euro-Währung (fester Zins)-	269.389,21	299.300,00	0,00	268.193,84	-31.106,16	0,00	0,00
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>582.449,70</b>	<b>193.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.254,93</b>	<b>-489.454,93</b>	<b>1.809.900,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>1.182.295,24</b>	<b>-108.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.805.329,54</b>	<b>1.913.429,54</b>	<b>-3.068.956,67</b>	
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	13.658.361,99	0,00	0,00	14.251.794,00	14.251.794,00		
670700 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
679000 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	11.538.253,33	0,00	0,00	14.169.516,32	14.169.516,32		
679001 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (KF)	30.196,11	0,00	0,00	64.455,28	64.455,28		
679002 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (DF)	81.272,05	0,00	0,00	17.822,40	17.822,40		
679003 Einzahlungskonto Buchungsregel EOR	8.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
679004 Einzahlungskonto Buchungsregel AMR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
679810 Sonstige FE Fremde AHE	-56,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	14.456.291,44	0,00	0,00	16.250.689,56	16.250.689,56		
770700 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	2.800.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00		
779000 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	11.538.253,33	0,00	0,00	14.169.412,82	14.169.412,82		
779001 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (KF)	28.741,91	0,00	0,00	63.560,46	63.560,46		
779002 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (DF)	80.599,20	0,00	0,00	17.716,28	17.716,28		
779003 Auszahlungskonto Buchungsregel EOR	8.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
779004 Auszahlungskonto Buchungsregel AMR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
779810 Sonstige FA Fremde AHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38)</b>	<b>-797.929,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.998.895,56</b>	<b>-1.998.895,56</b>		
<b>40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)</b>	<b>1.713.377,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.097.743,52</b>	<b>2.097.743,52</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40) 6)</b>	<b>2.097.743,52</b>	<b>-108.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.904.177,50</b>	<b>2.012.277,50</b>	<b>-3.068.956,67</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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



## Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.909.456,63	6.391.900,00	-6.391.900,00	8.294.281,07	8.294.281,07	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.901.755,61	2.007.600,00	-2.007.600,00	2.299.465,02	2.299.465,02	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	112.384,84	107.100,00	-107.100,00	107.624,59	107.624,59	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	17.306,46	18.200,00	-18.200,00	18.258,80	18.258,80	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.808,93	200,00	-200,00	121,32	121,32	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.951,65	40.400,00	-40.400,00	52.917,46	52.917,46	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	104.414,04	71.500,00	-71.500,00	130.355,54	130.355,54	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	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	
11. sonstige ordentliche Erträge	235.139,95	832.800,00	-832.800,00	235.105,19	235.105,19	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.320.218,11</b>	<b>9.469.700,00</b>	<b>-9.469.700,00</b>	<b>11.138.128,99</b>	<b>11.138.128,99</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	1.010.795,76	878.500,00	-878.500,00	835.641,86	835.641,86	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	50.357,61	47.000,00	-47.000,00	29.350,16	29.350,16	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.832,99	399.900,00	-399.900,00	501.155,76	501.155,76	11.000,00	0,00
16. Abschreibungen	85.694,55	76.900,00	-76.900,00	160.130,73	160.130,73	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.008,15	150.600,00	-150.600,00	61.834,98	61.834,98	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.389.095,00	4.126.000,00	-4.126.000,00	5.230.283,21	5.230.283,21	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	160.347,74	193.700,00	-193.700,00	165.193,81	165.193,81	8.059,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.041.131,80</b>	<b>5.872.600,00</b>	<b>-5.872.600,00</b>	<b>6.983.590,51</b>	<b>6.983.590,51</b>	<b>19.059,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>3.279.086,31</b>	<b>3.597.100,00</b>	<b>-3.597.100,00</b>	<b>4.154.538,48</b>	<b>4.154.538,48</b>	<b>-19.059,00</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.803,37	1.803,37	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.168,40	0,00	0,00	2.613,49	2.613,49	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.168,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-810,12</b>	<b>-810,12</b>	<b>0,00</b>	
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>3.277.917,91</b>	<b>3.597.100,00</b>	<b>-3.597.100,00</b>	<b>4.153.728,36</b>	<b>4.153.728,36</b>	<b>-19.059,00</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.277.917,91</b>	<b>3.597.100,00</b>	<b>-3.597.100,00</b>	<b>4.153.728,36</b>	<b>4.153.728,36</b>	<b>-19.059,00</b>	

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.

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.852.947,00	6.391.900,00	-6.391.900,00	8.117.413,40	8.117.413,40		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.891.755,61	2.007.600,00	-2.007.600,00	2.299.465,02	2.299.465,02		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	17.526,21	18.200,00	-18.200,00	18.294,60	18.294,60		
5. privatrechtliche Entgelte	1.808,93	200,00	-200,00	121,32	121,32		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	37.116,35	40.400,00	-40.400,00	54.423,06	54.423,06		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	101.375,04	71.500,00	-71.500,00	94.456,93	94.456,93		
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	213.191,25	822.800,00	-822.800,00	181.370,34	181.370,34		
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.115.720,39</b>	<b>9.352.600,00</b>	<b>-9.352.600,00</b>	<b>10.765.544,67</b>	<b>10.765.544,67</b>		
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
10. Personalauszahlungen	712.773,08	795.500,00	-795.500,00	802.444,47	802.444,47	0,00	-27.417,24
11. Versorgungsauszahlungen	38.305,96	40.000,00	-40.000,00	29.350,16	29.350,16	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	281.036,20	399.900,00	-399.900,00	428.708,84	428.708,84	11.000,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	58.008,15	150.600,00	-150.600,00	61.910,98	61.910,98	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen	3.623.629,00	4.126.000,00	-4.126.000,00	4.227.192,50	4.227.192,50	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	156.202,23	193.700,00	-193.700,00	149.475,90	149.475,90	8.059,00	-4.144,04
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.869.954,62</b>	<b>5.705.700,00</b>	<b>-5.705.700,00</b>	<b>5.699.082,85</b>	<b>5.699.082,85</b>	<b>19.059,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>3.245.765,77</b>	<b>3.646.900,00</b>	<b>-3.646.900,00</b>	<b>5.066.461,82</b>	<b>5.066.461,82</b>	<b>-19.059,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	47.718,64	40.000,00	-40.000,00	53.594,16	53.594,16	0,00	
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>47.718,64</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>53.744,16</b>	<b>53.744,16</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	-100.000,00	18.932,50	18.932,50	10.000,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	148.187,76	237.700,00	-237.700,00	46.422,59	46.422,59	103.066,29	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.235,11	3.200,00	-3.200,00	8.838,86	8.838,86	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>150.422,87</b>	<b>440.900,00</b>	<b>-440.900,00</b>	<b>74.193,95</b>	<b>74.193,95</b>	<b>113.066,29</b>	<b>0,00</b>
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-102.704,23</b>	<b>-400.900,00</b>	<b>400.900,00</b>	<b>-20.449,79</b>	<b>-20.449,79</b>	<b>-113.066,29</b>	
<b>32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>3.143.061,54</b>	<b>3.246.000,00</b>	<b>-3.246.000,00</b>	<b>5.046.012,03</b>	<b>5.046.012,03</b>	<b>-132.125,29</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	879.900,00	520.600,00	-520.600,00	0,00	0,00	1.809.900,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	297.450,30	327.400,00	-327.400,00	296.254,93	296.254,93	0,00	0,00
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>582.449,70</b>	<b>193.200,00</b>	<b>-193.200,00</b>	<b>-296.254,93</b>	<b>-296.254,93</b>	<b>1.809.900,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)</b>	<b>3.725.511,24</b>	<b>3.439.200,00</b>	<b>-3.439.200,00</b>	<b>4.749.757,10</b>	<b>4.749.757,10</b>	<b>1.677.774,71</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

## Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bürgerdienste und Bauen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.206.498,01	1.467.800,00	-1.467.800,00	1.534.039,54	1.534.039,54	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	328.970,05	361.200,00	-361.200,00	405.028,11	405.028,11	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	65.694,41	58.100,00	-58.100,00	64.300,14	64.300,14	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	75.173,37	78.800,00	-78.800,00	96.570,36	96.570,36	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	309.130,51	187.800,00	-187.800,00	267.176,88	267.176,88	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	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	
11. sonstige ordentliche Erträge	14.026,47	0,00	0,00	75.283,27	75.283,27	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.999.492,82</b>	<b>2.153.700,00</b>	<b>-2.153.700,00</b>	<b>2.442.398,30</b>	<b>2.442.398,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	1.117.852,58	1.283.500,00	-1.283.500,00	1.258.841,54	1.258.841,54	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	1.316.956,85	1.374.200,00	-1.374.200,00	1.229.916,89	1.229.916,89	0,00	0,00
16. Abschreibungen	581.376,64	599.600,00	-599.600,00	698.956,33	698.956,33	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.362.423,96	2.295.700,00	-2.295.700,00	1.820.823,63	1.820.823,63	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	152.110,03	181.700,00	-181.700,00	178.369,89	178.369,89	15.000,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.530.720,06</b>	<b>5.734.700,00</b>	<b>-5.734.700,00</b>	<b>5.186.908,28</b>	<b>5.186.908,28</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.531.227,24</b>	<b>-3.581.000,00</b>	<b>3.581.000,00</b>	<b>-2.744.509,98</b>	<b>-2.744.509,98</b>	<b>-15.000,00</b>	
22. außerordentliche Erträge	4.900,00	0,00	0,00	333.948,92	333.948,92	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	27.816,84	0,00	0,00	6.577,73	6.577,73	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-22.916,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>327.371,19</b>	<b>327.371,19</b>	<b>0,00</b>	
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.554.144,08</b>	<b>-3.581.000,00</b>	<b>3.581.000,00</b>	<b>-2.417.138,79</b>	<b>-2.417.138,79</b>	<b>-15.000,00</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.554.144,08</b>	<b>-3.581.000,00</b>	<b>3.581.000,00</b>	<b>-2.417.138,79</b>	<b>-2.417.138,79</b>	<b>-15.000,00</b>	

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.

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bürgerdienste und Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansätze des Haushalts- jahres 2023	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.204.037,97	1.467.800,00	-1.467.800,00	1.534.039,54	1.534.039,54			
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	65.724,41	58.100,00	-58.100,00	64.050,14	64.050,14			
5. privatrechtliche Entgelte	76.878,41	78.800,00	-78.800,00	94.623,66	94.623,66			
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	283.817,77	187.800,00	-187.800,00	313.199,72	313.199,72			
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.630.458,56</b>	<b>1.792.500,00</b>	<b>-1.792.500,00</b>	<b>2.005.913,06</b>	<b>2.005.913,06</b>			
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
10. Personalauszahlungen	1.124.509,98	1.283.500,00	-1.283.500,00	1.230.596,31	1.230.596,31	0,00	0,00	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.273.839,53	1.374.200,00	-1.374.200,00	1.147.971,95	1.147.971,95	0,00	0,00	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	1.363.566,47	2.295.700,00	-2.295.700,00	1.872.529,81	1.872.529,81	0,00	-48.158,29	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	186.731,75	181.700,00	-181.700,00	247.368,90	247.368,90	15.000,00	0,00	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.948.647,73</b>	<b>5.135.100,00</b>	<b>-5.135.100,00</b>	<b>4.498.466,97</b>	<b>4.498.466,97</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>-2.318.189,17</b>	<b>-3.342.600,00</b>	<b>3.342.600,00</b>	<b>-2.492.553,91</b>	<b>-2.492.553,91</b>	<b>-15.000,00</b>		
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	498.159,07	0,00	0,00	785.162,67	785.162,67	0,00		
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	42.300,00	-42.300,00	1.463.205,60	1.463.205,60	0,00		
20. Veräußerung von Sachvermögen	179.046,00	700.000,00	-700.000,00	-762.866,88	-762.866,88	0,00		
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>677.205,07</b>	<b>742.300,00</b>	<b>-742.300,00</b>	<b>1.485.501,39</b>	<b>1.485.501,39</b>	<b>0,00</b>		
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	62.362,41	110.000,00	-110.000,00	12.403,33	12.403,33	16.992,06	0,00	
25. Baumaßnahmen	290.761,81	562.000,00	-562.000,00	1.671.881,01	1.671.881,01	4.089.523,42	0,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	90.066,53	25.000,00	-25.000,00	33.030,18	33.030,18	52.200,00	0,00	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Aktivierbaren Zuwendungen	464.041,15	250.000,00	-250.000,00	220.616,55	220.616,55	573.015,90	0,00	
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>907.231,90</b>	<b>947.000,00</b>	<b>-947.000,00</b>	<b>1.937.931,07</b>	<b>1.937.931,07</b>	<b>4.731.731,38</b>	<b>0,00</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-230.026,83</b>	<b>-204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>-452.429,68</b>	<b>-452.429,68</b>	<b>-4.731.731,38</b>		
<b>32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-2.548.216,00</b>	<b>-3.547.300,00</b>	<b>3.547.300,00</b>	<b>-2.944.983,59</b>	<b>-2.944.983,59</b>	<b>-4.746.731,38</b>		
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)</b>	<b>-2.548.216,00</b>	<b>-3.547.300,00</b>	<b>3.547.300,00</b>	<b>-2.944.983,59</b>	<b>-2.944.983,59</b>	<b>-4.746.731,38</b>		

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

# Anhang

## zum Jahresabschluss 2023

### 1. Allgemeine Angaben

Die Gemeinde hat zum 01.01.2011 das neue Haushaltsrecht eingeführt.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 129 NKomVG innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2011 war die fristgerechte Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2011 bis 2014 nicht möglich. Ab dem Jahr 2015 ist eine fristgerechte Aufstellung der Jahresabschlüsse erfolgt.

<b>Abschluss</b>	<b>Beschlussfassung Rat</b>
Eröffnungsbilanz 01.01.2011	25. Sitzung 18.12.2024
2011	29. Sitzung 30.06.2015
2012	30. Sitzung 17.09.2015
2013	32. Sitzung 17.12.2015
2014	40. Sitzung 14.06.2016
2015	44. Sitzung 15.09.2016
2016	10. Sitzung 27.09.2017
2017	20. Sitzung 13.12.2018
2018	26. Sitzung 18.09.2019
2019	34. Sitzung 23.09.2020
2020	42. Sitzung 13.10.2021
2021	7. Sitzung 11.10.2022
2022	15. Sitzung 10.10.2023

Das neue kommunale Haushaltsrecht wird unter Einsatz der Software proDoppik der H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbh, Berlin für die Finanzbuchhaltung, die Nebenbuchhaltungen und dem Jahresabschluss 2023 eingesetzt.

Gemäß § 128 Absatz 2 Nr. 4 NKomVG ist der Anhang Pflichtbestandteil des Jahresabschlusses und steht gleichberechtigt neben den übrigen Bestandteilen des Jahresabschlusses. Der Inhalt des Anhangs zum Jahresabschluss ergibt sich aus § 56 KomHKVO. Zudem sind dem Anhang zum Jahresabschluss gemäß § 128 Absatz 3 NKomVG in Verbindung mit § 57 KomHKVO Anlagen beizufügen, die Informationen zur Ergänzung des Jahresabschlusses enthalten, die dem eigentlichen Jahresabschluss nicht entnommen werden können.

### 2. Teilhaushalte

Gemäß § 4 Absatz 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Kommunen in Teilhaushalte gegliedert. Die Gliederung entspricht der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab.

Die Gemeinde Ovelgönne hat zwei Teilhaushalte entsprechend den Fachbereichen in der Gemeinde gebildet:

- Teilhaushalt 1                    - Zentrale Dienste und Finanzen
- Teilhaushalt 2                    - Bürgerdienste und Bauen

In den Teilhaushalten werden gemäß § 4 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

### 3. Angaben zur Form und Darstellung der Bilanz sowie Ergebnisrechnung

Der Jahresabschluss ist auf der Grundlage des § 124 Absatz 4 NKomVG und des § 55 Absatz 2 und 3 KomHKVO und der dazu durch Runderlass ergangenen Ausführungsbestimmungen erstellt und gegliedert worden.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr, soweit nicht für einzelne Bereiche durch Gesetz oder Verordnung etwas anderes bestimmt ist (§ 112 Absatz 4 NKomVG).

Da die Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts überwiegend nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, werden Beträge grundsätzlich einschließlich Umsatzsteuer ausgewiesen.

Die Gemeinde Ovelgönne hat einen Antrag nach § 27 Absatz 22 Satz 3 Umsatzsteuergesetz (UStG) an das Finanzamt Nordenham gestellt und erklärt, dass die Gemeinde Ovelgönne für sämtliche nach den 31.12.2016 und vor den 01.01.2021 ausgeführten Leistungen weiterhin § 2 Absatz 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet. Die Optionsfrist ist gemäß Beschluss des Bundesrates vom 16.12.2022 bis zum 1. Januar 2025 verlängert worden.

### 4. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Absatz 2 Nr. 1 KomHKVO)

Forderungen sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen angesetzt worden.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit sind mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst worden.

Für erkennbare Risiken sind angemessene Rückstellungen gebildet worden. Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt worden. Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen vorgenommen und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet worden.

### 5. Angabe und Erläuterung von Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Absatz 2 Nr. 2 KomHKVO)

Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen erfolgt linear gemäß § 49 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO. Für die Festlegung der Nutzungs- und Restnutzungsdauer wurde die nach § 49 Absatz 2 KomHKVO vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle angewendet.

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres ist nicht abgewichen worden.

### 6. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen (§ 56 Absatz 2 Nr. 3 KomHKVO)

#### a) Außerordentliche Erträge

21.000,00 EUR Auflösung Rückstellung Rauchschutzabtrennung Rathaus

22.504,12 EUR Auflösung Rückstellung Kita Ovelgönne Giebelfenster Außenjalousie

4.500,00 EUR Auflösung Rückstellung GS Großenmeer Klingelanlage

6.042,20 EUR Schadensfälle Konto 501200 & 501210

1.653,37 EUR Zuschreibung Abschreibung Jahresabschlussprüfung 2022

150,00 EUR Verkauf Surface

279.902,60 EUR Verkaufspreis über Buchwert Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“

**335.752,29 EUR**

- b) Außerordentliche Aufwendungen  
 7.709,08 EUR Schadensfälle  
 1.482,14 EUR Außerordentliche AFA wegen Untergang Inventarblatt 00000178  
9.191,22 EUR

**7. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte (§ 56 Absatz 2 Nr. 4 KomHKVO)**

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen.

**8. Angabe und Erläuterung von Haftungsverhältnissen, auch wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen (§ 56 Absatz 2 Nr. 5 KomHKVO)**

Gemäß § 8 Absatz 1 des Gesellschaftsvertrages der Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH ist die Gemeinde verpflichtet, eine der Aufgaben der Gesellschaft entsprechende angemessene Finanzierung sicher zu stellen, wobei die Koordinierung und das Obligo für die Gesamtfinanzierung beim Landkreis Wesermarsch liegt.

Die Gemeinde hat im Jahr 2023 keine Beträge an die Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH überwiesen.

**9. Angabe und Erläuterung von Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 56 Absatz 2 Nr. 6 KomHKVO)**

- 14 Drucker für Verwaltung  
 Laufzeit: 01.04.2019 – 31.03.2024  
 Ausgaben für 2023: 3.042,30 EUR
- Kopiergeräte  
 Laufzeit: 01.10.2019 – 30.09.2024  
 Ausgaben für 2023: 7.763,44 EUR Verwaltung / Bauhof  
 1.940,88 EUR Grundschule Ovelgönne  
 1.940,88 EUR Grundschule Großenmeer
- Drucker Bauhof  
 Laufzeit: 01.04.2019 – 31.03.2024  
 Ausgaben für 2023: 838,62 EUR
- Dienstwagen Verwaltung – BRA GO 77  
 Laufzeit: 14.01.2022 – 13.01.2025  
 Ausgaben für 2023: 2.256,24 EUR
- Bürgerbus Verwaltung – BRA GO 22 (Flüchtlingsbetreuung)  
 Laufzeit: 27.05.2019 – 04.02.2023  
 Ausgaben für 2023: 4.842,59 EUR
- MAN TGE 2. 140 4x2 SB – BRA GO 21  
 Laufzeit: 04.06.2021 – 03.06.2025  
 Ausgaben für 2023: 4.250,40 EUR
- Skoda Karoq, Bauhof – BRA GO 80  
 Laufzeit: 18.11.2022 – 17.11.2025  
 Ausgaben für 2023: 3.227,28 EUR
- Leihgeräte  
 Laufzeit: jährliche Miete  
 Ausgaben für 2023: 2.342,45 EUR Bauhof

50.799,78 EUR *Gemeindestraßen*  
449,96 EUR *Grundschule Ovelgönne*  
53.592,19 EUR

- Container-Miete (Eisenschrott/Draht/Bandeisen/Abfall/Pappe/Papier)  
*Laufzeit: monatliche Miete*  
*Ausgaben für 2023: 285,60 EUR Rathaus*  
*285,60 EUR Bauhof*
- Erbbauzins für Fläche Turnsporthalle des Turnvereins Neustadt e. V.  
*Laufzeit: 01.12.2000 – 30.11.2033*  
*Ausgaben für 2023: 655,14 EUR*
- Deutsche Bahn AG – Anmietung stillgelegte ehemalige Bahnstrecke Großenmeer-Brake  
*Laufzeit: 01.09.2006 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 420,00 EUR*
- Nutzungsgebühr für die Bereitstellung eines überdachten Stellplatzes für den Marktwagen  
*Laufzeit: 04.11.2014 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 150,00 EUR*
- Vertrag über die Finanzierung, Unterhaltung und den Betrieb der Sportstätte in der Ortschaft Neustadt / Colmar  
*Laufzeit: 08.12.2014 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 24.000,00 EUR*
- Personal- und Bewirtschaftungskostenzuschuss Heimat- und Kulturverein Ovelgönne  
*Laufzeit: Beschluss des Rates*  
*Ausgaben für 2023: 30.630,00 EUR*
- Entschädigung für die zur Verfügung gestellten Flächen anlässlich des Pferdemarktes  
*Laufzeit: seit 1984 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 1.583,50 EUR*
- Anmietung von Wohnraum für Flüchtlinge  
*Laufzeit: verschiedene Mietverträge*  
*Ausgaben für 2023: 137.005,91 EUR*  
*Die Miet- und Nebenkosten werden zu 100 % vom Landkreis Wesermarsch erstattet.*
- Nutzungsvereinbarung mit der Stadt Brake über die Nutzung des Stadtbades durch die Grundschule Ovelgönne  
*Laufzeit: 01.01.2017 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 0,00 EUR*
- Öffentlich-rechtlicher Vertrag mit der Gemeinde Jade für den Kindergarten Mentzhausen  
*Laufzeit: 01.01.2004 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 0,00 EUR*
- Verträge mit den Trägern der Kindertagesstätten, Ev.-luth. Kirchengemeinde Vier Kirchen Ovelgönne und Elternverein „Großenmeer-Oldenbrok“ e. V.,  
*Laufzeit: Kirchengemeinde Vier Kirchen 01.01.2018 auf unbestimmte Zeit*  
*Elternverein „Großenmeer-Oldenbrok“ e.V. 01.01.2011; gekündigt zum 31.7.24*  
*Ausgaben für 2023: Kindertagesstätte Ovelgönne 417.317,36 EUR*  
*Kindertagesstätte Oldenbrok 167.226,81 EUR*  
*Kindertagesstätte Großenmeer 708.747,84 EUR*  
*Kindertagesstätte Neustadt 461.541,71 EUR*  
1.754.833,72 EUR



- Ergänzung zum Vertrag über die Ausgestaltung von ÖPNV-Verkehrsleistungen auf VBN-Linien im Linienbündel Wesermarsch Nord zwischen dem Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen, dem Landkreis Wesermarsch, der Stadt Brake, der Gemeinde Ovelgönne und der Verkehrsbetriebe Wesermarsch GmbH (VBW) / Linie 422  
*Laufzeit: 01.08.2019 bis 31.07.2029*  
*Ausgaben für 2023: 0,00 EUR*  
*Es wird eine Förderung durch den Zweckverband in Höhe von 9.000,00 EUR gezahlt.*
  
- Vertrag zwischen dem Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen, der Gemeinde Ovelgönne, der Stadt Brake und der Gemeinde Stadland und der Verkehrsbetriebe Wesermarsch GmbH / Linie 440  
*Laufzeit: 18.03.2016 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 0,00 EUR*
  
- Vertrag mit der Stadt Elsfleth über die Abrechnung der Kosten für den Schwimmunterricht der Grundschule Großenmeer  
*Laufzeit: 01.01.2017 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 6.808,00 EUR*
  
- IT Systemverträge wie z.B. Einwohner-, Finanz- und Personalwesen, Standesamt, Baubereich usw.  
*Laufzeit: Verschiedene Verträge*  
*Ausgaben für 2023 – Konto 429100: 103.600,84 EUR*
  
- Vertrag über die Durchführung des Straßenwinterdienstes mit Firma Manfred Völkers  
*Laufzeit: 01.09.2019 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 5.532,99 EUR*
  
- Vertrag über die Betreuungs- und Integrationsarbeit für Flüchtlinge mit dem Refugium Wesermarsch e.V.  
*Laufzeit: 01.01.2023 bis 31.12.2023*  
*Ausgaben für 2023: 19.650,00 EUR.*  
*Erste Rate ist am 01.04.2023 fällig.*
  
- Vertrag über E-Bike Leasing  
*Laufzeit: 12.05.2022 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 3.365,94 EUR Verwaltung*  
*1.968,48 EUR Grundschule*  
*7.480,85 EUR Bauhof*  
Die Ausgaben werden zu 100 % durch Arbeitsentgeltumwandlung erstattet.
  
- Vereinbarung über gemeinsame Nutzung der Wohnung in Berne zur Unterbringung von Obdachlosen im Zuge der Gefahrenabwehr  
*Laufzeit: 19.06.2023 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 4.766,77 EUR.*
  
- Vertrag über die Unterbringung von Fundtieren und ordnungsrechtlich beschlagnahmten Tieren  
*Laufzeit: 01.01.2024 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2023: 0,00 EUR.*
  
- Initial Hygienebehälter für Rathaus, Schule, Sporthalle und Kindergärten  
*Laufzeit: monatliche Miete*  

<i>Ausgaben für 2022:</i>	<i>Rathaus</i>	<i>1.225,84 EUR</i>
	<i>Schule Ovelgönne</i>	<i>404,69 EUR</i>
	<i>Kindertagesstätte Ovelgönne</i>	<i>686,70 EUR</i>
	<i>Sporthalle Ovelgönne</i>	<i>622,88 EUR</i>

Sporthalle Oldenbrok  
Sporthalle Großenmeer

798,47 EUR  
685,04 EUR  
4.423,62 EUR

**10. Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen (§ 56 Absatz 2 Nr. 7 KomHKVO)**

Es ist kein Vermögen unentgeltlich übertragen worden.

**11. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren (§ 56 Absatz 2 Nr. 8 KomHKVO)**

Es sind keine nicht abgedeckten Fehlbeträge vorhanden.

**12. Angabe und Begründung bei Abweichung von der Abschreibungstabelle für abnutzbare Vermögensgegenstände des für Inneres zuständigen Ministeriums (§ 49 Absatz 2 Satz 2 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen ist linear erfolgt (§ 49 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO). Für die Festlegung der Nutzungs- und Restnutzungsdauer ist die nach § 49 Absatz 2 KomHKVO vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle angewendet worden.

In begründeten Fällen wurde von der Möglichkeit der Abweichung von der Abschreibungstabelle Gebrauch gemacht. Abweichungen von der vorgegebenen Nutzungsdauer erfolgten bei der Bewertung von Straßenaufbauten, da die Haltbarkeit der Straßenaufbauten in bestimmten Bereichen (z. B. mooriger Untergrund) unter der in der gesetzlichen Regelung in Niedersachsen zugrunde gelegten Abschreibungszeit von 25 bzw. 50 Jahren liegt. Die Abschreibungszeit für Straßen aus Beton wurde im Rahmen der Bewertung der Wirtschaftswege, insbesondere im Außenbereich, auf die örtlichen Verhältnisse angepasst und auf 18 Jahre festgesetzt.

**13. Angabe und Begründung von Abweichungen gegenüber den Vorjahren bei der Gliederung des Jahresabschlusses, soweit sie aufgrund besonderer Umstände erforderlich sind (§ 50 Absatz 1 Satz 2 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Es sind keine Abweichungen gegenüber den Vorjahren bei der Gliederung des Jahresabschlusses vorgenommen worden.

**14. Angabe und Erläuterung der dem Grunde nach nicht mit dem vorangegangenen Haushaltsjahr vergleichbaren Beträge einzelner Posten des Jahresabschlusses (§ 50 Absatz 2 Satz 2 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Es sind keine Beträge vorhanden, die dem Grunde nach nicht vergleichbar sind.

**15. Angabe und Erläuterung angepasster Vorjahresbeträge einzelner Posten des Jahresabschlusses (§ 50 Absatz 2 Satz 3 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Vorjahresbeträge einzelner Posten sind nicht angepasst worden.

**16. Angabe der Mitzugehörigkeit zu anderen Posten der Bilanz, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist; Alternativausweis in der Bilanz (§ 50 Absatz 3 KomHKVO)**

Es besteht keine „Doppelzugehörigkeit“ von Vermögensgegenständen und Kapitalpositionen, so dass keine Querverweise erforderlich sind.

**17. Angabe und Begründung einer weiteren Untergliederung der vorgeschriebenen Gliederung, sofern der Inhalt eines neuen Postens durch einen vorgeschriebenen Posten nicht abgedeckt wird (§ 50 Absatz 4 Satz 3 i. V. m. Satz 2 KomHKVO)**

Es sind keine weiteren Untergliederungen der vorgeschriebenen Gliederung vorgenommen worden.

**18. Darstellung der übernommenen Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen und anhängigen Gerichtsverfahren sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften (§ 121 Absatz 4 Satz 2 i. V. m. Absatz 2 und 3 NKomVG)**

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften übernommen.

**19. Erläuterung bereits abgewickelter unentgeltlicher Veräußerungen von Vermögensgegenständen sowie Sachen mit einem besonderen wissenschaftlichen, geschichtlichen oder künstlerischen Wert, sofern diese nicht in einem Vorbericht zum Haushaltsplan erläutert wurden (§ 125 Absatz 3 Satz 2 i. V. m. Satz 1 NKomVG)**

Es ist keine unentgeltliche Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Sachen mit einem besonderen wissenschaftlichen, geschichtlichen oder künstlerischen Wert erfolgt.

**20. Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz gemäß § 62 Absatz 3 Satz 1 und 2 KomHKVO**

Eine Korrekturnotwendigkeit der Eröffnungsbilanz ist nicht mehr zulässig.

# Rechenschaftsbericht

## für das Rechnungsjahr 2023 der Gemeinde Ovelgönne

### A) Rechtsgrundlage

Gemäß § 128 Absatz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) besteht der Jahresabschluss aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 128 Absatz 3 Nr. 1 NKomVG ist als weitere Anlage zum Anhang ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Gemäß § 57 Abs. 1 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und
2. zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

### B) Lage der Gemeinde Ovelgönne

Die Flächengröße der Gemeinde Ovelgönne:

Gemarkung <b>Großenmeer</b>	26 657 476 qm		
Gemarkung <b>Oldenbrok</b>	28 603 316 qm		
Gemarkung <b>Strückhausen</b>	64 410 188 qm		
Gemarkung <b>Ovelgönne</b>	<u>4 139 509 qm</u>		
zusammen	<u>123 810 489 qm</u>	= 12.381,0489 ha	= 123,810489 qkm

#### Infrastrukturdaten

Kindertagesstätten	4 x	Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne
Großtagespflegestelle	1 x	Oldenbrok
Feuerwehren	8 x	Frieschenmoor, Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne, Popkenhöge, Rüdershausen, Salzendeich
	2 x	Jugendfeuerwehr Ovelgönne, Großenmeer
	1 x	Kinderfeuerwehr
Grundschulen	2 x	Großenmeer, Ovelgönne
Sportplätze	4 x	Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne
Bolzplatz	1 x	Ovelgönne
Sporthallen	4 x	Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne
Reithallen	5 x	Ovelgönne (2), Loyermoor, Rüdershausen, Colmar
Allgemeinmedizin	2 x	Oldenbrok, Ovelgönne
Zahnmedizin	1 x	Ovelgönne
Veterinärmedizin	2 x	Großenmeer
Physiotherapie	3 x	Oldenbrok, Ovelgönne, Großenmeer
Gemeindeschwesternstation	1 x	Versorgungsbereich ist das gesamte Gemeindegebiet
Kirchen	4 x	Großenmeer, Oldenbrok, Ovelgönne, Strückhausen
Bücherei	2 x	Großenmeer, Ovelgönne

Selbstbedienungsbankfilialen	2 x	Großenmeer, Oldenbrok
Postagentur	2 x	Oldenbrok, Ovelgönne
Apotheke	1 x	Oldenbrok

#### Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stand	Einwohner
30.06.1991	5.120
30.06.1992	5.264
30.06.1993	5.468
30.06.1994	5.699
30.06.1995	5.584
30.06.1996	5.615
30.06.1997	5.672
30.06.1998	5.706
30.06.1999	5.702
30.06.2000	5.699
30.06.2001	5.681
30.06.2002	5.678
30.06.2003	5.714
30.06.2004	5.761
30.06.2005	5.770
30.06.2006	5.791
30.06.2007	5.721

Stand	Einwohner
30.06.2008	5.629
30.06.2009	5.575
30.06.2010	5.561
30.06.2011	5.543
30.06.2012	5.489
30.06.2013	5.395
30.06.2014	5.380
30.06.2015	5.376
30.06.2016	5.363
30.06.2017	5.365
30.06.2018	5.301
30.06.2019	5.218
30.06.2020	5.186
30.06.2021	5.290
30.06.2022	5.394
30.06.2023	5.401
30.06.2024	

### C) Vermögenslage der Gemeinde Ovelgönne

Das Ergebnis der Bilanz 2023 wird gemäß Muster 14 KomHKVO-Ausführungserlass festgesetzt.

Der Jahresabschluss ist auf der Grundlage des § 128 Absatz 1 - 3 NKomVG und des § 55 Absätze 2 und 3 KomHKVO und der dazu durch Runderlass ergangenen Ausführungsbestimmungen erstellt und gegliedert worden.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr	Bilanzjahr
		EUR	EUR
	<b>A K T I V A</b>		
1.	Immaterielles Vermögen	887.994,40	1.062.148,29
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> + 37.056,01 EUR DMS Lizenz + 2.253,11 EUR OZG Portal	18.395,53	41.389,91
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> + 10.444,34 EUR Breitbandversorgung Gewerbegebiete	869.352,54	812.287,07
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7	Anzahlungen auf geleistete Investitionszuwendungen + 211.487,21 EUR Dorfentwicklung „Remise Birkenplatz“ - 3.262,23 EUR Aktivierung Dorfgemeinschaftshaus Neustadt	246,33	208.471,31
2.	Sachvermögen	18.364.510,91	19.367.442,82
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Es wurden folgende Grundstücksangelegenheiten abgewickelt:</i> - 104.608,04 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“ + 84,49 EUR Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“	1.567.389,38	1.374.159,01

	- 84.320,76 EUR Grundstücksverkauf Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ - 4.386,06 EUR Grundstücksverkauf Gewerbegebiet Wesermarsch Mitte		
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Neben der planmäßigen Abschreibung und neuen Zuordnungen wurden folgende Änderungen berücksichtigt: + 429.887,83 EUR Aktivierung RLT Anlage Grundschulen + 7.000,00 EUR Aktivierung Rasthütte Strückhausermoor + 15.957,90 EUR Feuerlöschbrunnen	9.126.234,40	9.405.480,38
2.3	Infrastrukturvermögen Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt: + 104.608,04 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“ Konto 031000 + 1.731,78 EUR Grundstückskauf Bürgersteig Dorfweg + 8.368,54 EUR Grundstückskauf Bürgersteig Meerkircher Straße + 4.293,52 EUR Grundstückskauf Winterbahn + 2.500,00 EUR Solarleuchte +1.244.566,53 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“ Konto 035000	3.955.057,84	4.939.094,97
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt: + 4.957,00 EUR 2 Anhänger Bauhof -.....3.180,00 EUR Verkauf Rasentraktor Husqvarna + 1.751,73 EUR Elektroinstallation Pferdemarkt - ... 3.570,00 EUR Prüfung Jahresabschluss 2022 + 4.800,00 EUR Rasentraktor Husqvarna + 4.323,35 EUR Vorbaukehrmaschine - 1.596,58 EUR Unkrautbürste (Prüfung Jahresabschluss 2022)	545.861,24	467.761,38
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt: + 5.112,84 EUR Markise Grundschule + 2.055,65 EUR Schreibtische Bürgerbüro + 7.650,00 EUR Küchenzeile Grundschule Großenmeer + 1.606,10 EUR Nestschaukel Spielplatz Neustadt + 9.658,22 EUR Mehrgasmessgeräte Ventis Pro Feuerwehr + 1.596,58 EUR Unkrautbürste (Prüfung Jahresabschluss 2022) + 10.229,80 EUR Surface (5 Stück) und iPad Verwaltung + 3.599,99 EUR Dokumentenscanner + 2.763,55 EUR Online-Konferenz-Bildschirm	324.322,94	299.816,30
2.8	Vorräte Unter der Position sind Materialbestände und Bestände von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ausgewiesen worden. Für Vorräte wird gemäß § 48 Absatz 1 KomHKVO ein Festwert gebildet. Der Festwert ist zum 31.12.2020 geprüft und angepasst worden.	8.380,47	8.380,47
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau Es werden Baumaßnahmen aufgeführt, die noch nicht fertiggestellt bzw. abgeschlossen sind. Die abschließende Zuordnung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme. Folgende Ab- und Zugänge wurden berücksichtigt: - 9.711,11 EUR Bekleidungspool Feuerwehr (Prüfung Jahresabschluss 2022) + 293.957,68 EUR Wohnbaugebiet „Erste Hengstweide“ + 772.445,49 EUR Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ + 94.455,87 EUR Sanierung Waschräume Kita Ovelgönne + 2.525,24 EUR Notstromversorgung Rathaus + 3.709,74 EUR Ausrüstung Feuerwehrfahrzeug Rüdershausen + 6.790,15 EUR Verlegung Sportplatz Großenmeer + 22.895,00 EUR Sanierung Sporthalle Großenmeer + 144.156,53 EUR Anbau Sporthalle Großenmeer + 1.190,00 EUR Endausbau Wohnbaugebiet Feldkamp + 5.512,00 EUR Gewerbegebiet Großenmeer „Gildestraße“ + 232.314,91 EUR RLT Geräte Grundschule Ovelgönne - 265.437,33 EUR Aktivierung RLT Geräte Grundschule Ovelgönne + 139.698,53 EUR RLT Geräte Grundschule Großenmeer - 164.450,50 EUR Aktivierung RLT Geräte Grundschule Großenmeer -1.244.566,53 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“	2.837.264,64	2.872.750,31
3.	Finanzvermögen	2.366.358,11	2.457.428,42
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	2.022.166,55	2.022.166,55
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00

3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen <i>Es handelt sich um folgende Forderungen:</i> 300,00 EUR Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 381.016,70 EUR Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	297.047,41	381.316,70
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen <i>Es handelt sich um folgende Forderungen:</i> 50,00 EUR Übrige privatrechtliche Forderungen	1.981,72	50,00
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände 44.118,69 EUR Versorgungsrücklage 800,13 EUR Vorschusskonto	45.162,43	44.918,82
4.	Liquide Mittel	2.097.743,52	1.904.177,50
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	19.156,61	73.040,06
	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>23.735.763,55</b>	<b>24.855.260,74</b>

	<b>PASSIVA</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1.	Nettoposition	13.520.330,22	15.910.867,63
1.1	Basisreinerwerb	2.858.306,44	2.958.887,68
1.1.1	Reinvermögen - 181,72 EUR Verzinsung Rücklage Harlinghauser Weg - 3.845,08 EUR Verzinsung Rücklage Erschließungsbeiträge + 104.608,04 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäche“	2.858.306,44	2.958.887,68
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	10.332,19	895.732,28
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	662.734,22
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen + 181,72 EUR Verzinsung Rücklage Harlinghauser Weg + 3.845,08 EUR Verzinsung Rücklage Erschließungsbeiträge + 218.639,07 EUR Zuführung Rücklage Erschließungsbeiträge	10.332,19	232.998,06
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	662.734,22	1.735.320,78
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-65.346,71	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe von Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	728.080,93 (34.059,00)	1.735.320,78 (73.842,32)
1.4	Sonderposten	9.988.957,37	10.320.926,89
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse <i>Neben dem Ertrag aus der planmäßigen Auflösung von Investitionszuweisungen und -zuschüssen wurden folgende Zugänge berücksichtigt</i>  - Bund + 210.298,94 EUR Aktivierung RLT Geräte Grundschule Ovelgönne + 123.760,00 EUR Aktivierung RLT Geräte Grundschule Großenmeer  - Land + 28.191,97 EUR Aktivierung Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor + 422.311,76 EUR Aktivierung Dorfgemeinschaftshaus Neustadt  - Landkreis + 25.616,12 EUR Aktivierung Feuerschutzsteuer  - Übrige Bereiche + 7.000,00 EUR Aktivierung 72 Std Aktion Landjugend Rasthütte Strückhausermoor + 600,00 EUR Aktivierung Bürgerverein Neustadt für Nestschaukel	5.107.969,11  1.254,48 3.332.835,51  662.249,78  19.080,71  22.894,80  1.069.653,83	5.573.315,81  316.267,53 3.590.127,49  651.804,66  17.305,38  20.309,81  977.500,94
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte <i>Neben dem Ertrag aus der planmäßigen Auflösung von Sonderpostens aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten wurde folgender Zugang berücksichtigt:</i> + 1.244.566,53 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäche“	389.241,13	1.473.587,05
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten <i>Es handelt sich um folgende Zu- und Abgänge</i>	4.491.747,13	3.274.024,03

	+ 514.369,24 EUR Erschließung Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ + 90.620,46 EUR Erschließung Gewerbegebiet Wesermarsch-Mitte + 50.619,56 EUR Feuerschutzsteuer - - 25.616,12 EUR Aktivierung Feuerschutzsteuer - 1.847.716,24 EUR Aktivierung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäche“		
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	6.624.374,79	4.477.637,76
2.1	Geldschulden	6.546.347,69	4.250.092,76
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen <i>Es handelt sich um die planmäßige Tilgung und eine Darlehensaufnahme in Höhe von 879.900 EUR</i>	4.546.347,69	4.250.092,76
		309.785,94	281.724,85
		4.236.561,75	3.968.367,91
2.1.3	Liquiditätskredite	2.000.000,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.076,37	145.299,07
2.4	Transferverbindlichkeiten	-1.142,51	-15.988,87
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-1.142,51	-5.910,69
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	-10.078,18
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	20.093,24	98.234,80
2.5.1	Durchlaufende Posten	20.093,24	17.680,80
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	17.877,84	14.543,08
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.215,40	3.137,72
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	80.554,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	3.577.964,86	4.448.875,91
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.258.916,25	3.241.847,84
3.1.1	Pensionsrückstellungen <i>Es handelt sich um die Zuführung von 36.819,00 EUR und der Herabsetzung von 51.470,00 EUR gemäß Mitteilung der Versorgungskasse Oldenburg</i>	2.797.353,00	2.782.702,00
3.1.2	Beihilferückstellungen <i>Es handelt sich um die Zuführung von 6.075,16 EUR und der Herabsetzung von 8.492,57 EUR gemäß Mitteilung der Versorgungskasse Oldenburg</i>	461.563,25	459.145,84
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen <i>Es handelt sich um folgende Veränderungen:</i> + 25.063,89 EUR Zuführung bei Rückstellungen für Überstunden - 11.147,74 EUR Herabsetzung bei Rückstellungen für Überstunden + 4.128,60 EUR Zuführung bei Rückstellungen für Urlaub - 4.140,37 EUR Herabsetzung bei Rückstellungen für Urlaub	49.373,54	63.277,92
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung <i>Es handelt sich um folgende Veränderungen:</i> + 148.543,35 EUR Zuführung - 48.004,12 EUR Auflösung - 1.311,15 EUR Herabsetzung - 14.488,85 EUR Inanspruchnahme	133.474,21	218.213,44
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen <i>Es handelt sich um die Zuführung von 922.536,71 EUR..</i>	0,00	922.536,71
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3.000,00	3.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	133.200,86	0,00



	Es handelt sich um folgende Veränderungen: + 63.503,44 EUR Auflösung - 69.697,42 EUR Inanspruchnahme		
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	13.093,68	17.879,44
	<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>23.735.763,55</b>	<b>24.855.260,74</b>

## D) Finanzlage der Gemeinde Ovelgönne

Das Ergebnis der Finanzrechnung 2023 wurde wie folgt festgesetzt:

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ges.Ermächt. 2023	Ergebnis 2023	mehr (+) weniger (-)
	1	2	3	4	5
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.852.947,00	6.391.900,00	8.117.413,40	+1.725.513,40
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.100.793,58	3.475.400,00	3.834.060,59	+358.660,59
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	83.250,62	76.300,00	82.344,74	+6.044,74
5	privatrechtliche Entgelte	78.687,34	79.000,00	94.744,98	+15.744,98
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.934,12	228.200,00	367.622,78	+139.422,78
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	101.375,04	71.500,00	94.456,93	+22.956,93
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	213.191,25	822.800,00	181.370,34	-641.429,66
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>9.751.178,95</b>	<b>11.145.100,00</b>	<b>12.772.013,76</b>	<b>+1.626.913,76</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
10	Personalauszahlungen	1.837.283,06	2.079.000,00	2.033.040,78	-45.959,22
11	Versorgungsauszahlungen	38.305,96	40.000,00	29.350,16	-10.649,84
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.554.875,73	1.785.100,00	1.576.680,79	-208.419,21
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	58.008,15	150.600,00	61.910,98	-88.689,02
14	Transferauszahlungen	4.987.195,47	6.421.700,00	6.099.722,31	-321.977,69
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	342.933,98	398.459,00	396.844,80	-1.614,20
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>8.818.602,35</b>	<b>10.874.859,00</b>	<b>10.197.549,82</b>	<b>-677.309,18</b>
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen)	<b>932.576,60</b>	<b>270.241,00</b>	<b>2.574.463,94</b>	<b>2.304.222,94</b>
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	545.877,71	40.000,00	838.756,83	+798.756,83
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	42.300,00	1.463.205,60	+1.420.905,60
20	Veräußerung von Sachvermögen	179.046,00	700.000,00	-762.716,88	-1.462.716,88
21	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>724.923,71</b>	<b>782.300,00</b>	<b>1.539.245,55</b>	<b>+756.945,55</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	62.362,41	226.992,06	12.403,33	-214.588,73
25	Baumaßnahmen	290.761,81	4.761.523,42	1.690.813,51	-3.070.709,91
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	238.254,29	417.966,29	79.452,77	-338.513,52
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.235,11	3.200,00	8.838,86	+5.638,86
28	Aktivierbare Zuwendungen	464.041,15	823.015,90	220.616,55	-602.399,35
29	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>1.057.654,77</b>	<b>6.232.697,67</b>	<b>2.012.125,02</b>	<b>-4.220.572,65</b>
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	<b>-332.731,06</b>	<b>-5.450.397,67</b>	<b>-472.879,47</b>	<b>-4.977.518,20</b>
32	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 17 und 31)	<b>599.845,54</b>	<b>-5.180.156,67</b>	<b>2.101.584,47</b>	<b>-7.281.741,14</b>

	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
33	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	879.900,00	2.330.500,00	0,00	-2.330.500,00
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	297.450,30	327.400,00	296.254,93	-31.145,07
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	<b>582.449,70</b>	<b>2.003.100,00</b>	<b>-296.254,93</b>	<b>-2.299.354,93</b>
36	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 32 und 35)	<b>1.182.295,24</b>	<b>-3.177.056,67</b>	<b>1.805.329,54</b>	<b>-4.982.386,21</b>

### Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage der Gemeinde

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stellen die tatsächlichen zahlungswirksamen Vorgänge aus der Ergebnisrechnung dar. Für das Haushaltsjahr 2023 ergab sich in der Planung (Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit) ein Überschuss in Höhe von 304.300,00 EUR. Das Ergebnis wurde um 2.270.163,94 EUR verbessert und es wurde ein Überschuss in Höhe von 2.574.463,94 EUR erwirtschaftet.

Die Gewerbesteuereinzahlung im Haushaltsjahr 2023 hat sich gegenüber dem Jahr 2022 um 2.280.409,19 EUR auf 4.469.022,36 EUR erhöht. Die Gewerbesteuer ist für die Gemeinde eine unsichere Größe, so dass nicht davon ausgegangen werden kann, dass sich die Gewerbesteuereinzahlungen auf kontinuierlich gleichem Niveau bewegen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.512,00 EUR auf 2.416.391,00 EUR reduziert. In den Folgejahren wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer aufgrund der Prognosen (Orientierungsdaten) wieder steigen. Ab 01.01.2024 hat sich die Schlüsselzahl für die Berechnung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer von 0,0005987 auf 0,0006186 erhöht.

Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit wird in den kommenden Jahren eine Neuverschuldung unumgänglich sein; dies führt zu steigenden Zins- und Tilgungsleistungen. Die in den nächsten Jahren geplanten Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden auf ein Mindestmaß reduziert.

Da einige Projekte nicht durchgeführt, einige Baumaßnahmen nicht fertig gestellt, die Bewilligungsbescheide nicht vorlagen usw., ergab sich eine Verschiebung der Maßnahmen und Mittel in die nachfolgenden Jahre. Da die Priorität in den nächsten Jahren auf die Abwicklung der Maßnahmen aus Vorjahren

- Beschaffung Feuerwehrfahrzeug Rüdershausen
- Endausbau des Wohnbaugebietes „Südlich der Kirche“
- den Endausbau des Wohnbaugebietes „Erste Hengstweide“,
- Erweiterung Gewerbegebiet „Gildestraße Großenmeer“,
- der Sanierung und Anbau Sporthalle Großenmeer,
- der Verlegung des Sportplatzes Großenmeer und
- Grunderwerb und Neubau Feuerwehrhaus Ovelgönne
- Grunderwerb und Neubau Bauhof
- Investitionszuweisung zur Breitbandversorgung

liegt, werden sich die Auszahlungen für Investitionen in den kommenden Jahren entsprechend verändern. Durch den zügigen Verkauf von Grundstücken in dem Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ in Oldenbrok und dem Gewerbegebiet „Gildestraße Großenmeer“ soll eine Neuverschuldung so gering wie möglich gehalten werden.

Durch die Auszahlungen für Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen steigen die Abschreibungen auf das Anlagevermögen über die jeweilige Nutzungsdauer entsprechend, dies belastet den Ergebnishaushalt in den Folgejahren und beeinflusst die Ergebnisrechnung.

Im Jahr 2023 wurden kein Darlehen bei Kreditinstituten aufgenommen.

Die Kreditermächtigungen in Höhe von 1.711.400 EUR aus dem Jahr 2022 und 472.900,00 EUR aus dem Jahr 2023 (insgesamt 2.184.300 EUR) wurden wegen der Verschiebung von Baumaßnahmen in das Jahr 2024 übertragen.

Die Dividende für die Beteiligung an der KNN GmbH & Co. KG deckt die Auszahlung für die Zins- und Tilgungsleistungen für das dafür aufgenommene Darlehen ab.

#### E) Beschreibung der wesentlichen Investitionen 2023

Im Jahr 2023 wurden für Investitionstätigkeit Auszahlungen in Höhe von 2.012.125,02 EUR getätigt. Davon waren folgende Maßnahmen wesentlich:

- Verwaltung

Lizenz DMS	37.056,01 EUR
Mobile Endgeräte	11.477,06 EUR

- Feuerwehr

Feuerlöschbrunnen	15.957,90 EUR
-------------------	---------------

Feuerschutzmittel stehen zur Verfügung

- Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen in den Grundschulen

33.122,42 EUR	für 2022 Grundschule Ovelgönne
232.314,91 EUR	für 2023 Grundschule Ovelgönne
24.751,97 EUR	für 2022 Grundschule Großenmeer
<u>139.698,53 EUR</u>	für 2023 Grundschule Großenmeer
<b>429.917,83 EUR</b>	

Fördermittel sind in Höhe von 334.058,94 EUR eingegangen.

- Verlegung Sportplatz Großenmeer

3.924,55 EUR	für 2022
<u>6.790,15 EUR</u>	für 2023
<b>10.714,70 EUR</b>	

Fördermittel sind in Höhe von 500.000,00 EUR bewilligt.

- Anbau Sporthalle Großenmeer

6.199,90 EUR	für 2022
<u>173.906,53 EUR</u>	für 2023
<b>180.106,43 EUR</b>	

Fördermittel sind in Höhe von 400.000,00 EUR bewilligt.

- Sanierung Sporthalle Großenmeer

26.465,00 EUR	für 2023
---------------	----------

- Breitbandversorgung

Breitbandversorgung Gewerbegebiete	10.444,34 EUR.
------------------------------------	----------------

- Restendausbau Wohnbaugebiet Feldkamp

1.190,00 EUR	für 2023
--------------	----------

- Investitionsförderung Dorfgemeinschaftshaus Neustadt

3.262,23 EUR	für 2023
--------------	----------

463.794,82 EUR	für 2022
<u>208.502,62 EUR</u>	für 2021
<b>675.559,67 EUR</b>	

Fördermittel sind in Höhe von 422.311,76 EUR eingegangen.

- Investitionsförderung Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor  
Eine Nachzahlung der Fördermittel ist in Höhe von 28.191,97 EUR eingegangen.
- Investitionsförderung „Remise Birkenplatz“ im Rahmen des Dorfentwicklungsplanes  
206.909,98 EUR für 2023  
246,33 EUR für 2022  
**207.156,31 EUR**

Fördermittel sind in Höhe von 161.500,00 EUR bewilligt.

- Erschließung des Wohnbaugebietes „Erste Hengstweide“  
293.957,68 EUR für 2023  
91.201,75 EUR für 2022  
243.938,47 EUR für 2021  
14.685,91 EUR für 2020  
64.754,69 EUR für 2019  
99.008,77 EUR für 2017  
181.683,34 EUR für 2016  
310.847,21 EUR für 2015  
189.989,01 EUR für 2014  
**1.490.066,83 EUR**

Für die Veräußerung von Grundstücken wurden folgende Einzahlungen erzielt:

11.184,00 EUR	für 2022
700.800,00 EUR	für 2021 (17 Grundstücke)
496.192,00 EUR	für 2020 (12 Grundstücke)
168.521,00 EUR	für 2019 (5 Grundstücke)
31.388,00 EUR	für 2018 (1 Grundstück)
155.229,00 EUR	für 2017 (4 Grundstücke)
174.286,00 EUR	für 2016 (4 Grundstücke)
<u>319.190,00 EUR</u>	für 2015 (8 Grundstücke)
<b>2.056.790,00 EUR</b>	

**167.862,00 EUR** Verkauf/Tausch Ausgleichsfläche

- Erschließung Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“  
772.529,98 EUR für 2023  
68.028,80 EUR für 2022  
197.076,06 EUR für 2021  
**1.037.634,84 EUR**

Für die Veräußerung von Grundstücken wurden folgende Einzahlungen erzielt:

598.690,00 EUR	für 2023
----------------	----------

- Gewerbegebiet Wesermarsch-Mitte  
Einzahlungen aus der Veräußerung eines Grundstücks in Höhe von 95.006,52 EUR.

- Waschraum Kindertagesstätte Ovelgönne  
17.103,26 EUR für 2023  
Es sind Fördermittel in Höhe von 51.470,00 EUR bewilligt.
- Gemeindestraßen  
Ankauf Teilstücke für Gehwege/Gemeindestraßen 12.318,84 EUR.
- Bauhof
  - 2 Anhänger 4.957,00 EUR
  - Rasenmäher 4.800,00 EUR
  - Vorbaukehrmaschine 4.323,35 EUR

#### F) Entwicklung der Investitionstätigkeit gegenüber dem Vorjahr

Im Jahr 2022 wurden Investitionen in Höhe von 1.057.654,77 EUR getätigt. Folgende Maßnahmen wurden durchgeführt:

Bezeichnung	Auszahlungen EUR	Bezeichnung	Einzahlungen EUR
<u>Verwaltung</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	1.567,23		
Zuführung Versorgungsrücklage	2.235,11		
<u>EDV</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	16.654,05		
<u>Brandschutz</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	9.711,11	Feuerschutzsteuer Landkreis	47.718,64
<u>Grundschule Ovelgönne</u>			
RLT Anlage	33.122,42	Zuweisung Land Digitalpakt	3.764,47
Erwerb von Vermögensgegenständen	12.234,47	RIT Mittel	9.084,00
<u>Grundschule Großenmeer</u>			
RLT Anlage	24.751,97	Zuweisung Land Digitalpakt	3.027,81
Erwerb von Vermögensgegenständen	6.592,91	RIT Mittel	3.417,60
<u>Kindertagesstätte Ovelgönne</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	5.214,84		
<u>Kindertagesstätte Großenmeer</u>			
		Zuweisung Land	201.644,80
		Zuweisung Landkreis	140.000,00
<u>Pferdemarkt</u>			
Erwerb von beweglichen Sachen	121.822,60		
<u>Sportstätten Oldenbrok</u>			
		Zuweisung Land	1.799,49
<u>Sportstätten Großenmeer</u>			
Verlegung Sportplatz	3.924,55		
Anbau Sporthalle	6.199,90		
<u>Gemeindestraßen</u>			
Erwerb von Grundstücken	6.093,53		
<u>EDV</u>	1.576,70		
Erwerb von Vermögensgegenständen			
<u>Grundstücks- und Gebäudemanagement</u>			
Baugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“	119.801,30	Baugebiet „Erste Hengstweide“	11.184,00
Baugebiet „Erste Hengstweide“	91.201,75	Tausch Ausgleichsfläche „Erste Hengstweide“ & Grundstück „Südlich der Kirche“	167.862,00
Baugebiet „Südlich der Kirche“	68.028,80		

<u>Bauhof</u> Erwerb von Vermögensgegenständen	62.880,38		
<u>Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor</u>		Zuweisung Land	135.420,90
<u>Dorfgemeinschaftshaus Neustadt</u> Investitionszuschuss	464.041,15		

Im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2022 (Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit = 1.057.654,77 EUR) ist das Ergebnis der Auszahlungen des Jahres 2023 (Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit = 2.012.125,02 EUR) höher.

Im Jahr 2023 wurden die unter E) genannten wesentlichen Maßnahmen durchgeführt.

### G) Ertragslage der Gemeinde Ovelgönne

Das Ergebnis der Ergebnisrechnung 2023 wird wie folgt festgesetzt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	GesErmächt	Ergebnis	mehr (+) weniger (-)
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR
	1	2	3	4	5
	<u>Ordentliche Erträge</u>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben + 1.950.513,08 EUR <i>Gewerbsteuer</i> - 23.006,05 EUR <i>Grundsteuer B.</i> - 29.355,00 EUR <i>Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</i>	5.909.456,63	6.391.900,00	8.294.281,07	1.902.381,07
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen + 33.076,00 EUR <i>Schlüsselzuweisung</i> + 256.602,77 EUR <i>Sonderzahlung Landkreis Wesermarsch</i> + 51.259,88 EUR <i>Zuweisung Digitalpakt und Mehraufwendungen</i> + 18.363,48 EUR <i>Verschiedene Spenden</i>	3.113.253,62	3.475.400,00	3.834.060,59	358.660,59
3	Auflösungserträge aus Sonderposten <i>Mehrerträge durch die Aktivierung des Wohnbaugebietes „Erweiterung Loyer Bäke“ und der RLT Geräte der Grundschulen.</i>	441.354,89	468.300,00	512.652,70	44.352,70
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte - 3.130,12 EUR <i>Nutzungsentschädigung „Frieschenmoorer Hof“</i> + 8.928,15 EUR <i>Gebühren Bürgerbüro</i> + 1.637,00 EUR <i>Gebühren Obdachlosenunterkunft</i>	83.000,87	76.300,00	82.558,94	6.258,94
6	privatrechtliche Entgelte + 17.443,97 EUR <i>Solarpachtzahlung &amp; Nutzung Photovoltaikanlage</i>	76.982,30	79.000,00	96.691,68	17.691,68
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen + 61.189,39 EUR <i>Erstattung Unterkunftskosten Flüchtlinge Landkreis Wesermarsch</i> + 29.592,36 EUR <i>Erstattung Unterkunftskosten Flüchtlinge Jobcenter</i>	347.082,16	228.200,00	320.094,34	91.894,34
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge + 25.707,04 EUR <i>Gewinnbeteiligung KNN (Steuern)</i> + 10.385,00 EUR <i>Verzinsung Steuernachforderungen</i> + 17.208,94 EUR <i>Tagegeldzinsen</i>	104.414,04	71.500,00	130.355,54	58.855,54
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 +130.065,27 EUR <i>Auflösung/Herabsetzung Rückstellung</i> - 24.155,45 EUR <i>Konzessionsabgabe</i> - 13.208,96 EUR <i>Säumniszuschläge</i> -615.800,00 EUR <i>EEG Umlage</i>	249.166,42	832.800,00	310.388,46	-522.411,54
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.324.710,93</b>	<b>11.623.400,00</b>	<b>13.581.083,32</b>	<b>1.957.683,32</b>
	<u>Ordentliche Aufwendungen</u>				
13	Personalaufwendungen <i>Durch verspätete Nachbesetzungen und Einstellungen sowie Lohnfortzahlungen im Krankheitsfall haben sich Einsparungen ergeben. Keine Besetzung der BfD Stellen.</i>	2.129.341,24	2.162.000,00	2.096.308,22	-65.691,78

14	Versorgungsaufwendungen - 10.649,84 EUR Beihilfe für Versorgungsempfänger - 7.000,00 EUR Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	50.357,61	47.000,00	29.350,16	-17.649,84
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 22.680,45 EUR Unterhaltung der Grundstücke- - 80.195,92 EUR Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens - 5.368,28 EUR Unterhaltung des beweglichen Vermögens - 5.866,94 EUR Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände + 25.594,52 EUR Mieten und Pachten - 11.815,10 EUR Leasing - 47.248,56 EUR Bewirtschaftung der Grundstücke + 17.561,32EUR Haltung von Fahrzeugen - 25.064,47 EUR Aus- und Fortbildung + 113.071,74 EUR Bekleidungspool Feuerwehr - 55.365,23 EUR Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - 101.593,61 EUR Umbuchung von 472101 auf 429100 + 103.600,84 EUR Umbuchung von 427101 auf 429100 - 7.292,00 EUR Kosten des Schwimmunterrichts	1.603.789,84	1.785.100,00	1.731.072,65	-54.024,35
16	Abschreibungen Die Abweichung umfasst hauptsächlich die Mehraufwendungen durch die Aktivierung des Wohnbaugebietes „Erweiterung Loyer Bäche“ und der RLT Anlagen der Grundschulen.	667.071,19	676.500,00	859.087,06	182.587,06
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - 65.596,37 EUR Verzinsung des Liquiditätskredites - 21.989,65 EUR Ersparnis der Verzinsung durch die Nichtaufnahme des Kredites laut Haushaltsermächtigung	58.008,15	150.600,00	61.834,98	-88.765,02
18	Transferaufwendungen - 282.800,00 EUR Erstattung Zuschuss 2023 Kita Großenmeer - 113.600,00 EUR Erstattung Zuschuss 2023 Kita Oldenbrok - 223.800,00 EUR Erstattung Zuschuss 2021 Kita Ovelgönne + 154.200,00 EUR Ausgleich Fehlbetrag 2022 Kita Neustadt - 12.000,00 EUR Zuweisung ÖPNV (Bildung HAR) + 126.600,00 EUR Gewerbesteuerumlage + 977.000,00 EUR Kreisumlage	4.751.518,96	6.421.700,00	7.051.106,84	629.406,84
19	sonstige ordentliche Aufwendungen Die Ersparnis ergibt sich hauptsächlich bei der Bauleitplanung und Rechtsberatung Windenergie	312.457,77	398.459,00	343.563,70	-54.895,30
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.572.544,76</b>	<b>11.641.359,00</b>	<b>12.172.323,61</b>	<b>530.964,61</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	752.166,17	-17.959,00	1.408.759,71	1.426.718,71
22	außerordentliche Erträge + 279.902,60 EUR Verkaufspreis über Buchwert Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäche“ + 48.004,12 EUR Auflösung von Rückstellungen + 6.042,20 EUR Schadensersatzleistungen	4.900,00	0,00	335.752,29	353.752,29
23	außerordentliche Aufwendungen.	28.985,24	0,00	9.191,22	9.191,22
24	<b>außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-24.085,24</b>	<b>0,00</b>	<b>326.561,07</b>	<b>326.561,07</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>		<b>728.080,93</b>	<b>-17.959,00</b>	<b>1.735.320,78</b>	<b>1.753.279,78</b>

Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ges-Ermächt. 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR
Ordentliche Erträge	10.324.710,93	11.623.400,00	13.581.083,32	1.957.683,32
Ordentliche Aufwendungen	9.572.544,76	11.641.359,00	12.172.323,61	530.964,61
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>752.166,17</b>	<b>-17.959,00</b>	<b>1.408.759,71</b>	<b>1.426.718,71</b>
Außerordentliche Erträge	4.900,00	0,00	335.752,29	335.752,29
Außerordentliche Aufwendungen	28.985,24	0,00	9.191,22	9.191,22
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-24.085,24</b>	<b>0,00</b>	<b>326.561,07</b>	<b>326.561,07</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>728.080,93</b>	<b>-17.959,00</b>	<b>1.735.320,78</b>	<b>1.753.279,78</b>

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit einem Überschuss von insgesamt **1.735.320,78 EUR** ab.

Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben gemäß § 6 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe a) KomHKVO:

Art der Einnahme/Erträge	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Grundsteuer A	237.793,73	235.726,53	235.802,02
Grundsteuer B	695.377,15	704.998,08	704.493,95
Gewerbsteuer	2.004.204,05	2.246.033,83	4.640.913,08
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.132.865,00	2.417.903,00	2.417.993,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	264.714,00	251.044,00	242.645,00
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	45.695,67	47.933,32	48.145,00
Zweitwohnungssteuer	6.139,58	5.817,87	4.289,02
<b>Summe</b>	<b>5.386.789,18</b>	<b>5.909.456,63</b>	<b>8.294.281,07</b>

Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gemäß § 6 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe b) KomHKVO

Art der Einnahme / Erträge	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Schlüsselzuweisungen	1.697.912,00	1.578.952,00	1.920.376,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen (Kontenart 313)	461.729,00	311.072,81	375.530,77
Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 314)	1.099.855,51	1.223.228,81	1.541.128,42
<b>Summe</b>	<b>3.259.496,51</b>	<b>3.113.253,62</b>	<b>3.837.035,19</b>

## H) Kennzahlen

Die Bildung folgender Kennzahlen ist aus dem Runderlass des MI - Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen - vom 13.12.2017 entnommen:

### Steuerquote:

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

Berechnung:  $\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben (E 1)} \times 100 : \text{ordentliche Gesamtaufwendungen (E 20)}$

2019:	4.998.434,79 EUR	$\times 100 : 8.857.939,77 \text{ EUR}$	= 56,43 %
2020:	5.141.905,68 EUR	$\times 100 : 9.196.005,71 \text{ EUR}$	= 55,92 %
2021:	5.386.789,18 EUR	$\times 100 : 10.546.918,87 \text{ EUR}$	= 51,08 %
2022:	5.909.456,63 EUR	$\times 100 : 9.572.544,76 \text{ EUR}$	= 61,74 %
2023	8.294.281,07 EUR	$\times 100 : 12.172.323,61 \text{ EUR}$	= 68,14 %

Gravierende Auswirkungen bei den Steuererträgen und ähnlichen Abgaben haben die Schwankungen bei der Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteilen.

### Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen 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.

Berechnung:  $\text{Personalaufwendungen (E 13)} \times 100 : \text{ordentliche Gesamtaufwendungen (E 20)}$



2019:	1.881.377,00 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= <b>21,24 %</b>
2020:	1.989.908,66 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= <b>21,64 %</b>
2021:	2.438.877,61 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= <b>23,13 %</b>
2022:	2.129.341,24 EUR x 100 : 9.572.544,76 EUR	= <b>22,25 %</b>
2023:	2.096.308,22 EUR x 100 : 12.172.323,61 EUR	= <b>17,23 %</b>

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ist im Jahr 2021 und 2022 gegenüber den anderen Jahren aufgrund der Pensionsrückstellung für den Bürgermeister und Gemeindegemeinderer deutlich erhöht.

Die Erstattungen aufgrund von Personalgestellungsverträgen betrug in den Jahren

2022:	11.223,89 EUR
2023:	33.489,37 EUR

Im Jahr 2022 wurde ein neuer Personalgestellungsvertrag mit der Gemeinde Jade geschlossen.

Erstattungen von Personalkosten werden für folgende Bereiche bezahlt:

- Bundesfreiwilligendienst Bauhof und Grundschulen
- Beschäftigte nach § 16 i SGB II (Teilhabe am Arbeitsmarkt) ab 01.03.2019 bzw. 01.11.2019
- Familien- und Kinderservicebüro (Kindertagespflege und Familienförderung)
- Landkreis Wesermarsch (Flüchtlingshilfe)

Der Pro-Kopf-Personalaufwand stellt sich wie folgt dar:

Berechnung: Aufwand für aktives Personal (E 13) : Anzahl der Beschäftigten (umgerechnet auf ganze Stellen)

2019:	1.881.377,00 EUR : 31,38 Beschäftigte	= <b>59.954,66 EUR</b>
2020:	1.989.908,66 EUR : 30,01 Beschäftigte	= <b>66.308,19 EUR</b>
2021:	2.438.877,61 EUR : 27,25 Beschäftigte	= <b>89.500,10 EUR</b>
2022:	2.129.341,24 EUR : 28,13 Beschäftigte	= <b>75.696,46 EUR</b>
2023:	2.096.308,22 EUR : 27,94 Beschäftigte	= <b>75.028,93 EUR</b>

#### Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Berechnung: Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (E 16) x 100 : ordentliche Gesamtaufwendungen (E20)

2019:	594.669,34 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= <b>6,72 %</b>
2020:	622.445,58 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= <b>6,77 %</b>
2021:	632.144,92 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= <b>6,00 %</b>
2022:	667.071,19 EUR x 100 : 9.572.544,76 EUR	= <b>6,97 %</b>
2023:	859.087,06 EUR x 100 : 12.172.323,61 EUR	= <b>7,06 %</b>

#### Zinslastquote

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

Berechnung: Zinsaufwendungen (E 17) x 100 : ordentliche Gesamtaufwendungen (E 20)

2019:	87.218,34 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= <b>0,99 %</b>
2020:	74.139,28 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= <b>0,81 %</b>
2021:	54.854,00 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= <b>0,52 %</b>
2022:	58.008,15 EUR x 100 : 9.572.544,76 EUR	= <b>0,61 %</b>
2023:	61.834,98 EUR x 100 : 12.172.323,61 EUR	= <b>0,51 %</b>

Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus ist die Zinslastquote entsprechend niedrig. Eine Anhebung der Zinssätze hat erhebliche Auswirkungen auf die Zinslastquote.

#### Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Berechnung: Höhe der Liquiditätskredite x 100 : Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (F9)

2019:	3.000.000,00 EUR x 100 : 8.735.109,92 EUR	= <b>34,35 %</b>
2020:	2.800.000,00 EUR x 100 : 8.689.025,22 EUR	= <b>32,23 %</b>
2021:	2.800.000,00 EUR x 100 : 9.480.285,67 EUR	= <b>29,54 %</b>
2022:	2.000.000,00 EUR x 100 : 9.751.178,95 EUR	= <b>20,51 %</b>
2023:	kein Liquiditätskredit	

#### Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing zu berücksichtigen.

Berechnung: Bruttoinvestitionen (F 30) x 100 : Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (Kontenart 471)

2019:	1.335.033,42 EUR x 100 : 576.304,33 EUR	= <b>231,66 %</b>
2020:	1.128.932,48 EUR x 100 : 589.480,22 EUR	= <b>191,51 %</b>
2021:	1.594.250,02 EUR x 100 : 631.470,95 EUR	= <b>252,47 %</b>
2022:	1.057.654,77 EUR x 100 : 662.074,89 EUR	= <b>159,75 %</b>
2023:	2.012.125,02 EUR x 100 : 796.571,54 EUR	= <b>252,60 %</b>

#### Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten oder die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Berechnung:        Schulden inklusive Rückstellungen (Passiva Zeile 2 + 3) x 100 : Bilanzsumme

2019:	10.167.641,84 EUR x 100 : 21.783.853,54 EUR	= 46,68 %
2020:	9.374.758,98 EUR x 100 : 22.197.221,56 EUR	= 42,24 %
2021:	10.327.372,01 EUR x 100 : 24.044.012,12 EUR	= 42,96 %
2022:	10.202.339,65 EUR x 100 : 23.735.763,55 EUR	= 42,99 %
2023:	8.926.513,67 EUR x 100 : 24.855.260,74 EUR	= 35,92 %

#### Pro-Kopf-Verschuldung

Stand der Schulden und Verpflichtungen insgesamt je Einwohner/in:

Stand der Schulden am	Größenklasse: Einheitsgemeinden 5.000 bis unter 10.000 Einwohner	Gemeinde Ovelgönne
31.12.2011	955,12 EUR	799,57 EUR
31.12.2012	969,44 EUR	812,72 EUR
31.12.2013	980,00 EUR	1.032,00 EUR
31.12.2014	980,00 EUR	1.118,00 EUR
31.12.2015	984,00 EUR	1.397,00 EUR
31.12.2016	1.039,00 EUR	1.609,00 EUR
31.12.2017	1.071,00 EUR	1.678,00 EUR
31.12.2018	1.159,00 EUR	1.600,00 EUR
31.12.2019	1.089,00 EUR	1.508,00 EUR
31.12.2020	1.131,00 EUR	1.373,00 EUR
31.12.2021	1.151,00 EUR	1.291,00 EUR

Quelle: Statistische Berichte Niedersachsen - Landesamt für Statistik Niedersachsen

Die Gemeinde Ovelgönne liegt seit 2013 durch den Neubau der Sporthalle Ovelgönne über dem Landesdurchschnitt. Die Erhöhung der Schulden im Jahr 2015 ist durch Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 2 Mio. EUR für die Beteiligung an der KNN entstanden.

#### **I) Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Rechnungsjahres (§ 57 Absatz 1 KomHKVO)**

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berücksichtigen.

#### **J) Darstellung von wichtigen Verträgen und Vorgängen**

##### Wichtige Rechtsstreitigkeiten

Im Jahr 2023 sind folgende Rechtsstreitigkeiten gegen die Gemeinde Ovelgönne anhängig:

- Antrag auf Aufhebung eines Hundesteuerbescheides

##### Abschluss / Beendigung von wichtigen Vereinbarungen und Verträgen

Im Jahr 2023 wurden folgende wichtige Vereinbarungen und Verträge abgeschlossen, geändert bzw. beendet:

- Nutzungsvertrag Sportclub Ovelgönne
- Nutzungsvertrag Ovelgönner Turnverein

- Vereinbarung Obdachlosenunterkunft Stadt Elsfleth/Gemeinde Berne
- Mietvertrag DFMG Deutsche Funkturm GmbH
- Erstellung Starkregengefahrenkarte OOWV
- Unterbringung von Fundtieren und ordnungsrechtlich beschlagnahmten Tieren Tierschutzverein Wesermarsch
- Wartungsvertrag DMS Connector H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH
- OSCI-Postfach (Servicevertrag) HannIT
- Loga Einrichtung Stammdatenexport Zweckverband KDO
- Wartungsvertrag pro Doppik PDF Server intern H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH
- Vereinbarung über Herstellung und den Betrieb Sammelunterkunft für Flüchtlinge Landkreis Wesermarsch

#### Erwerb / Veräußerungen von Beteiligungen

Im Jahr 2023 wurden keine Beteiligungen veräußert bzw. erworben.

#### **K) Haushaltsausgleich**

Gemäß § 110 Absatz 4 Satz 1 und 2 NKomVG soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

In der Planung wies der Haushalt des Haushaltsjahres 2023 einen Überschuss von 16.100,00 Euro aus. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2023 konnte mit einem Überschuss in Höhe 1.735.320,78 abgeschlossen werden.

Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt für das Jahr 2023 konnte in der Planung erreicht werden. Aus diesem Grund braucht kein Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Absatz 6 NKomVG aufgestellt werden.

Die Verwendung des Überschusses 2023 in Höhe von 1.735.320,78 EUR soll wie folgt erfolgen:

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	326.561,07 EUR
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.408.759,71 EUR

#### **Übertragung von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen (§ 20 Absatz 5 Satz 2 KomHKVO)**

<b>Produkt-Konto Investitionsnr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>aus Jahr</b>	<b>Betrag EUR</b>
111101 443100	Personal- und Orga-Angelegenheiten Stellenbewertung <i>Die Stellenbewertung wird 2024 durchgeführt</i>	2023	26.500,00
111500 427100	Betriebliches Gesundheitsmanagement K-Brio Coaching <i>Das Coaching wird in 2024 fortgeführt</i>	2023	22.000,00
424100 431800	Sportstätten Ovelgönne Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED-Technik <i>Auszahlung im März 2024</i>	2023	13.342,32
547000 431300	ÖPNV Zuweisung an Zweckverbänden und dergl. <i>Anforderung vom Landkreis ist noch nicht erfolgt</i>	2023	12.000,00
	<b>Summe</b>		<b>73.842,32</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt-Konto Investitionsnr.	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
	<b><i>Teilhaushalt 1</i></b>		
111400 783110 111400000 1	Elektronische Datenverarbeitung Lizenzgebühren OZG Portal <i>Weitere Anschaffungen in 2024</i>	2023	25.813,83
126100 783110 126100020 1	Brandschutz - außerhalb Budget Feuerwehrfahrzeug FF Rüdershausen <i>Auslieferung im März 2024</i>	2023	130.000,00
126100 783110 126100030 1	Brandschutz - außerhalb Budget 3 Mehrgaswarngeräte <i>Anschaffung im Januar 2024</i>	2023	9.658,22
126100 783110 126100030 1	Brandschutz - außerhalb Budget 2 Tablets <i>Anschaffung erfolgt im Frühjahr 2024</i>	2023	4.000,00
126100 783110 126100030 1	Brandschutz - außerhalb Budget Ausrüstung Feuerwehrfahrzeug FF Rüdershausen <i>Auslieferung im März 2024</i>	2023	6.434,20
	<b><i>Teilhaushalt 2</i></b>		
111801 783110 111801000	Rathaus Notstromversorgung <i>Maßnahme wird 2024 fortgeführt</i>	2022	37.474,76
111820 787200 111820010 2	Wohnbaugebiet Erste Hengstweide Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Maßnahme wird 2024 fortgeführt</i>	2022	210.461,50
111820 787200 111820020 2	Wohnbaugebiete Oldenbrok "Südlich der Kirche" Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Maßnahme wird fortgeführt</i>	2022 2023	60.460,13 320.000,00
111820 787200 111820031 2	Erweiterung Gewerbegebiet Gildestraße Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Bauleitplanung wird fortgeführt</i>	2021 2022	394.488,00 400.000,00
126100 782100 126100000 1	Brandschutz - außerhalb Budget Grunderwerb Neubau Feuerwehrhaus Ovelgönne <i>Maßnahme wird 2024 begonnen</i>	2023	100.000,00
126100 787100 1261000000 3	Brandschutz - außerhalb Budget Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Feuerwehr- haus Ovelgönne <i>Maßnahme wird 2024 begonnen</i>	2023	100.000,00
365100 787100 365100001 2	Kindertagesstätte Ovelgönne Einrichten Waschraum/Herstellung getrennt ge- schlechtl. WC's <i>Maßnahme wird im Januar 2024 beendet</i>	2023	77.896,74
366000 783110 366000000 1	Einrichtungen der Jugendarbeit Beschaffung Spielgeräte für die Spielplätze <i>Anschaffung erfolgt im März 2024</i>	2022 2023	393,90 2.000,00
424300 787100 424300001 3	Sportstätten Großenmeer Anbau Sporthalle Großenmeer	2022	324.893,57
424300 787100 424300004 2	Sportstätten Großenmeer Sanierung Sporthalle Großenmeer <i>Maßnahme wird 2024 fortgeführt</i>	2022	773.535,00

424300 787200 424300001 1	Sportstätten Großenmeer Dorfentwicklungsmaßnahme - Verlegung Sportplatz <i>Maßnahme wird 2024 fortgeführt</i>	2021	209.285,30
536000 781200 536000000 1	Breitbandversorgung Investitionszuweisung an Landkreis <i>Keine Abrechnung vom Landkreis erfolgt</i>	2021 2022 2023	279.555,66 90.000,00 250.000,00
541000 787200 5410000040 1	Gemeindestraßen Restendausbau Wohnbaugebiet Feldkamp, Neustadt <i>Maßnahme wird 2024 fortgeführt</i>	2021	20.810,00
573100 782100 573100000 6	Bauhof Grunderwerb Neubau Bauhof <i>Entscheidung Sanierung oder Neubau erfolgt 2024</i>	2023	100.000,00
573100 787100 573100000 4	Bauhof Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Bauhof <i>Entscheidung Sanierung oder Neubau erfolgt 2024</i>	2023	100.000,00
	<b>Summe</b>		<b>4.027.160,81</b>

## L) Darstellung von Besonderheiten im Personal- und Sozialbereich

### 1. Anzahl der Beamten / Beschäftigten (Stand 31.12.2023):

Die Gemeinde hat folgende Beamte / Beschäftigte:

Verwaltung: 2 Beamter

24 Beschäftigte

davon 9 Teilzeitbeschäftigte

1 Auszubildende

Bauhof: 8 Beschäftigte

davon 1 Saisonarbeitskraft (01.04. – 31.10. j. J.)

2 Stellen BFD, Umweltschutz (nicht besetzt)

Schule/Kita/Sport 4 Beschäftigte

davon 2 Teilzeitbeschäftigte

1 Beschäftigter = 20 % Bauhof / 80 % Schule / Kita / Sport

### 2. Qualifikation

Für die Beschäftigten der Gemeinde besteht die Möglichkeit, die für ihren Bereich erforderlichen Aus- und Fortbildungslehrgänge zu besuchen, um sich weiter zu qualifizieren.

### 3. Fluktuation

2023 hat es folgende Veränderung im Bereich des Personals gegeben:

- Beendigung von zwei Arbeitsverhältnissen in der Verwaltung Bauhof (Rente/Ruhestand)
- Einstellung von zwei Beschäftigten

### 4. Struktur des Personalaufwandes und der Aufwendungen für Versorgung

Der Personalaufwand 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
401100	Dienstaufwendungen Beamte	163.396,09
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.351.149,49
401800	Dienstaufwendungen ABM-Kräfte	0,00
401900	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	11.519,31
402100	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	147.089,55

402200	Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	68.770,74
403200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	261.526,85
403201	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	15.785,00
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.984,54
405100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	36.819,00
406100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	6.075,16
407000	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	29.192,49
414100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	29.350,16
415100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00
416100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00
		<b>2.125.658,38</b>

5. Angaben zu betrieblichen Sozialleistungen (z. B. betriebliche Altersversorgung, Beihilfen, Zusatzversorgungskasse usw.)

Aufgrund gesetzlicher Verpflichtung zahlt die Gemeinde als Arbeitgeber folgende Sozialleistungen:

- Beiträge zur gesetzlichen Krankenversicherung
- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung
- Beiträge zur gesetzlichen Arbeitslosenversicherung
- Beiträge zur gesetzlichen Pflegeversicherung
- Beiträge gegen Betriebsunfälle und Berufskrankheiten
- Entgeltfortzahlung im Krankheitsfall
- Mutterschutz
- Bezahlung von Feiertagen

Tarifvertraglich sind folgende Sozialleistungen geregelt:

- Dauer des Urlaubs
- Art und Höhe der Gratifikationen (z. B. Urlaubs- und Weihnachtsgeld)
- Jubiläumszuwendungen
- Betriebliche Altersversorgung (Zusatzversorgung - Versorgungskasse, Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder)
- Vermögenswirksame Leistungen
- Entgeltumwandlung
- Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)
- Beihilfe

Beamte, Ruhestandsbeamte sowie deren Witwen, Waisen und Hinterbliebene Lebenspartner erhalten, solange sie Anspruch auf Dienstbezüge / Anwärterbezüge, Ruhegehalt oder Hinterbliebenenversorgung haben, Beihilfen für sich und ihre berücksichtigungsfähigen Angehörigen (§ 80 NBG).

Tarifbeschäftigte, deren Beschäftigungsverhältnisse vor dem 01.01.1999 begründet worden sind und ununterbrochen bestehen, haben grundsätzlich einen Anspruch auf Beihilfe aufgrund der geltenden tariflichen Bestimmungen.

Freiwillige Sozialleistungen werden in folgender Form gewährt:

- betriebliche Gesundheitsförderung (z. B. Massagen)

6. Angaben zur Aus- und Fortbildung

Die Kosten der Ausbildung betragen ohne Ausbildungsvergütung 937,40 EUR.

Im Jahr 2022 wurden im Bereich der Verwaltung, der Schule und des Bauhofes 20.228,11 EUR für Fortbildungsmaßnahmen ausgegeben.

7. Angaben zu evtl. vorhandenen Personalentwicklungsprogrammen

Ein Personalentwicklungsprogramm ist nicht vorhanden.

8. Angaben zum Gesundheits- und Arbeitsschutz

Der Arbeitsmedizinische Dienst Oldenburg e.V., Oldenburg, ist mit der Wahrnehmung der Aufgaben des Gesundheits- und Arbeitsschutzes beauftragt worden (z. B. Betriebsarzt, Vorsorgeuntersuchungen, Gefährdungsanalysen, Arbeitsschutzberatungen, Schulungen).

9. Stellenbewertung / Organisationsuntersuchung

Im Jahr 2023 wurden eine Stellenbewertung bzw. Organisationsuntersuchung im Bereich Bauhof durchgeführt. Das Ergebnis wird in 2024 erwartet.

**M) Verpflichtungsermächtigungen (§ 119 NKomVG)**

Im Jahr 2023 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

**N) Liquiditätskredite**

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 2.100.000,00 EUR festgesetzt. Diese wurden vom 01.01. bis 22.03.2023 in Höhe von 2.000.000 EUR in Anspruch genommen. Ab dem 23.03.23 wurde kein Liquiditätskredit in Anspruch genommen.

**O) Beteiligungen der Gemeinde Ovelgönne**

Die Gemeinde hat folgende Beteiligungen

a) Wohnungsbaugesellschaft Wesermarsch mbH	0,29 %
b) Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH	1,50 %
c) Dorfgemeinschaftshaus Neustadt eG	10 Anteile
d) Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG	2,59 % (ab Juli 2015)
e) Centraltheater Brake	1 Anteil

Weitere Informationen zur Beteiligung können dem Beteiligungsbericht der Gemeinde Ovelgönne entnommen werden. Der Beteiligungsbericht ist Anlage des jeweiligen Haushaltsplanes der Gemeinde Ovelgönne.

**P) Abschlussbemerkungen**

Bei der Planung des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2023 ergab sich ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 16.100,00 EUR. Dieser Überschuss konnte zum 31.12.2023 enorm verbessert werden. Es wurde ein ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss) in Höhe von 1.408.759,71 EUR erreicht. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 326.561,07 EUR aus, so dass das Jahresergebnis insgesamt 1.735.320,78 EUR beträgt.

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2023 in Höhe von 1.408.759,71 EUR wird zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Außerdem wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ein Betrag von 326.561,07 EUR zugeführt.

Die durchschnittliche Steuereinnahmekraft der Gemeinde Ovelgönne für die Jahre 2020 – 2022 liegt bei 968,02 EUR je Einwohner/-in. Der Vergleichswert nach Kommunaltypen und Größenklassen liegt bei 1.099,65 EUR je Einwohner/in. Die Abweichung vom Vergleichswert beträgt – 12 % (Quelle: L II 7 / L II 9 – j / 2022 – Realsteuervergleich 2022 – Landesamt für Statistik Niedersachsen).



Die Gewerbesteuer ist neben dem Anteil an der Einkommensteuer die wichtigste kommunale Steuerquelle. Die Entwicklung der Gewerbesteuererträge im Jahr 2023 ist einmalig und hat sich gegenüber dem Vorjahr enorm verbessert. Für die nächsten Haushaltsjahre ist mit einer Rückkehr zu den Vorjahreswerte zu rechnen. Zeitversetzt wirken sich Erhöhungen bzw. Verringerungen der Gewerbesteuereinnahme im Rahmen des Finanzausgleichs durch eine erhöhte bzw. verringerte Belastung aus.

Für die Erträge bei den Gemeindeanteilen an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile) sind als Grundlage für deren Ansätze die Rechnungsergebnisse des Vorjahres mit den aktuellen Orientierungsdaten hochgerechnet worden. Die Schlüsselzahlen für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile sind ab 01.01.2024 erhöht worden.

Die aktuellen Steuerschätzungen lassen darauf hoffen, dass die Ertragssituation stabil bleibt. Es ist weiterhin zwingend auf die Aufwendungen zu achten und deren Niveau niedrig zu halten.

Eine maßgebliche Größe bei den Aufwendungen sind neben der Kreisumlage die Personalaufwendungen. Diese konnten in den vergangenen Jahren trotz Tarifsteigerungen stetig reduziert werden. Die Steigerung der Personalaufwendungen in den Folgejahren beruht auf die immensen Tarifierhöhungen sowie Anpassung des Personalbedarfs an die aktuellen Gegebenheiten.

Ein Haushaltsausgleich kann in den kommenden Jahren nur durch Steigerungen im Bereich der Einnahme erreicht werden. Es sind alle Möglichkeiten zu nutzen, die Einkommenssituation der Gemeinde zu verbessern. Neue freiwillige Leistungen dürfen nur erbracht werden, wenn der Haushalt ausgeglichen ist. Auch bei einer verbesserten Finanzlage wird die auskömmliche Gestaltung des Haushalts in den nächsten Jahren eine Herausforderung für die Gemeinde sein.

26939 Ovelgönne, 9. April 2024



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

# Anlagenübersicht 2023

01 Gemeinde Ovelgönne

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten							Entwicklung der Abschreibungen							Buchwerte	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuchungen 2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022	Abschreibungen 2023	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup> 2023	Zuschreibungen 2023	Um- buchun- gen 2023	Stand am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände<sup>2)</sup></b>	<b>1.002.534,46</b>	<b>270.830,44</b>	<b>12.852,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.260.512,90</b>	<b>114.540,06</b>	<b>83.824,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198.364,61</b>	<b>1.062.148,29</b>	<b>887.994,40</b>			
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2 Lizenzen	47.196,52	52.161,12	12.852,00	0,00	86.505,64	28.800,99	16.314,74	0,00	0,00	0,00	45.115,73	41.389,91	18.395,53			
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	955.091,61	10.444,34	0,00	0,00	965.535,95	85.739,07	67.509,81	0,00	0,00	0,00	153.248,68	812.287,07	869.352,54			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	246,33	208.224,98	0,00	0,00	208.471,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.471,31	246,33			
<b>2. Sachvermögen<sup>2)</sup></b>	<b>39.422.511,07</b>	<b>2.015.500,73</b>	<b>304.223,07</b>	<b>0,00</b>	<b>41.133.788,73</b>	<b>21.066.380,63</b>	<b>712.746,99</b>	<b>2.747,87</b>	<b>1.653,37</b>	<b>0,00</b>	<b>21.774.726,38</b>	<b>19.359.062,35</b>	<b>18.356.130,44</b>			
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken</b>	<b>1.567.389,38</b>	<b>337,96</b>	<b>193.568,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.374.159,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.374.159,01</b>	<b>1.567.389,38</b>			
2.1.1 Grünflächen	708.824,83	0,00	0,00	0,00	708.824,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708.824,83	708.824,83			
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	858.564,55	337,96	193.568,33	0,00	665.334,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665.334,18	858.564,55			
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken</b>	<b>13.755.981,94</b>	<b>25.932,50</b>	<b>2.974,60</b>	<b>429.887,83</b>	<b>14.208.827,67</b>	<b>4.629.747,54</b>	<b>173.599,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.803.347,29</b>	<b>9.405.480,38</b>	<b>9.126.234,40</b>			
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	1.186.320,25	0,00	0,00	0,00	1.186.320,25	871.830,25	4.504,18	0,00	0,00	0,00	876.334,43	309.985,82	314.490,00			
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.423.480,21	0,00	0,00	0,00	4.423.480,21	1.372.266,49	46.025,36	0,00	0,00	0,00	1.418.291,85	3.005.186,36	3.051.213,72			
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	2.490.717,59	0,00	0,00	429.887,83	2.920.605,42	969.103,27	56.034,69	0,00	0,00	0,00	1.025.137,96	1.895.467,46	1.521.614,32			
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	4.417.563,54	9.974,60	2.974,60	0,00	4.424.563,54	852.591,86	49.814,71	0,00	0,00	0,00	902.406,57	3.522.156,97	3.564.971,68			
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	748.655,08	15.957,90	0,00	0,00	764.612,98	359.357,52	9.623,35	0,00	0,00	0,00	368.980,87	395.632,11	389.297,56			
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	489.245,27	0,00	0,00	0,00	489.245,27	204.598,15	7.597,46	0,00	0,00	0,00	212.195,61	277.049,66	284.647,12			
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>19.138.473,08</b>	<b>128.780,34</b>	<b>7.278,46</b>	<b>1.244.566,53</b>	<b>20.504.541,49</b>	<b>15.183.415,24</b>	<b>382.031,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.565.446,52</b>	<b>4.939.094,97</b>	<b>3.955.057,84</b>			
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.353.956,07	126.280,34	7.278,46	0,00	1.472.957,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.036,40	1.472.957,95	1.353.956,07			
2.3.2 Brücken und Tunnel	269.347,37	0,00	0,00	0,00	269.347,37	83.917,72	3.118,68	0,00	0,00	0,00	0,00	182.310,97	185.429,65			
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	17.494.032,08	2.500,00	0,00	1.244.566,53	18.741.098,61	15.099.497,52	378.910,60	0,00	0,00	0,00	15.478.408,12	3.262.680,49	2.394.534,56			

# Anlagenübersicht 2023

01 Gemeinde Ovelgönne

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten							Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuchungen 2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022	Abschreibungen 2023	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup> 2023	Zuschreibungen 2023	Um- buchun- gen 2023	Stand am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
2.3.6 Strom-, Gas-, Wassereleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	21.137,56	0,00	0,00	0,00	21.137,56	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	21.135,56	21.137,56		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.517.816,29	24.341,82	16.856,32	0,00	1.525.301,79	971.955,05	88.336,59	1.097,86	1.653,37	0,00	1.057.540,41	467.761,38	545.861,24		
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	605.585,74	54.675,52	12.052,80	0,00	648.208,46	281.262,80	68.779,37	1.650,01	0,00	0,00	348.392,16	299.816,30	324.322,94		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.837.264,64	1.781.432,59	71.492,56	-1.674.454,36	2.872.750,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.872.750,31	2.837.264,64		
<b>3. Finanzvermögen <sup>2)</sup></b>	<b>2.066.422,73</b>	<b>10.162,82</b>	<b>1.323,96</b>	<b>0,00</b>	<b>2.075.261,59</b>	<b>0,00</b>	<b>8.976,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.976,35</b>	<b>2.066.285,24</b>	<b>2.066.422,73</b>		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.2 Beteiligungen	2.022.166,55	0,00	0,00	0,00	2.022.166,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022.166,55	2.022.166,55		
3.3 Sondenvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	44.256,18	10.162,82	1.323,96	0,00	53.095,04	0,00	8.976,35	0,00	0,00	0,00	8.976,35	44.118,69	44.256,18		
<b>insgesamt</b>	<b>42.491.468,26</b>	<b>2.296.493,99</b>	<b>318.399,03</b>	<b>0,00</b>	<b>44.469.563,22</b>	<b>21.180.920,69</b>	<b>805.547,89</b>	<b>2.747,87</b>	<b>1.653,37</b>	<b>0,00</b>	<b>21.982.067,34</b>	<b>22.487.495,88</b>	<b>21.310.547,57</b>		

<sup>1)</sup> In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

<sup>2)</sup> Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## Verbindlichkeitsübersicht

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2023	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2022	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	4.250.092,76	4.250.092,76	0,00	0,00	6.546.347,69	-2.296.254,93
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.250.092,76	4.250.092,76	0,00	0,00	4.546.347,69	-296.254,93
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	-2.000.000,00
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	145.299,07	145.299,07	0,00	0,00	59.076,37	86.222,70
4. Transferverbindlichkeiten	-15.988,87	-15.988,87	0,00	0,00	-1.142,51	-14.846,36
5. Sonstige Verbindlichkeiten	98.234,80	98.234,80	0,00	0,00	20.093,24	78.141,56
Schulden insgesamt	4.477.637,76	4.477.637,76	0,00	0,00	6.624.374,79	-2.146.737,03

## Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2023	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2022	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	3.241.847,84	42.894,16	59.962,57	0,00	3.258.916,25	-17.068,41
1.1 Pensionsrückstellungen	2.782.702,00	36.819,00	51.470,00	0,00	2.797.353,00	-14.651,00
1.2 Beihilferückstellungen	459.145,84	6.075,16	8.492,57	0,00	461.563,25	-2.417,41
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	63.277,92	29.192,49	15.288,11	0,00	49.373,54	13.904,38
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	218.213,44	148.543,35	15.800,00	48.004,12	133.474,21	84.739,23
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	922.536,71	922.536,71	0,00	0,00	0,00	922.536,71
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
8. andre Rückstellungen	0,00	0,00	133.200,86	0,00	133.200,86	-133.200,86
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>4.448.875,91</b>	<b>1.143.166,71</b>	<b>224.251,54</b>	<b>48.004,12</b>	<b>3.577.964,86</b>	<b>870.911,05</b>

## Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2022	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	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	381.316,70	381.316,70	0,00	0,00	297.047,41	84.269,29
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Privatrechtliche Forderungen	50,00	50,00	0,00	0,00	1.981,72	-1.931,72
Summe aller Forderungen	381.366,70	381.366,70	0,00	0,00	299.029,13	82.337,57

# Übersicht

über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen 2023

## Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen

Produkt-Konto Investitionsnr.	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
111101 443100	Personal- und Orga-Angelegenheiten Stellenbewertung	2023	26.500,00
111500 427100	Betriebliches Gesundheitsmanagement K-Brio Coaching	2023	22.000,00
424100 431800	Sportstätten Ovelgönne Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED-Technik	2023	13.342,32
547000 431300	ÖPNV Zuweisung an Zweckverbänden und dergl.	2023	12.000,00
	<b>Summe</b>		<b>73.842,32</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt-Konto Investitionsnr.	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
----------------------------------	-------------	-------------	---------------

<b><i>Teilhaushalt 1</i></b>			
111400 783110	Elektronische Datenverarbeitung	2023	25.813,83
111400000 1	Lizenzgebühren OZG Portal		
126100 783110	Brandschutz - außerhalb Budget	2023	130.000,00
126100020 1	Feuerwehrfahrzeug FF Rüdershausen		
126100 783110	Brandschutz - außerhalb Budget	2023	9.658,22
126100030 1	3 Mehrgaswarngeräte		
126100 783110	Brandschutz - außerhalb Budget	2023	4.000,00
126100030 1	2 Tablets		
126100 783110	Brandschutz - außerhalb Budget	2023	6.434,20
126100030 1	Ausrüstung Feuerwehrfahrzeug FF Rüdershausen		

<b><i>Teilhaushalt 2</i></b>			
111801 783110	Rathaus	2022	37.474,76
111801000	Notstromversorgung		
111820 787200	Wohnbaugebiet Erste Hengstweide	2022	210.461,50
111820010 2	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		
111820 787200	Wohnbaugebiete Oldenbrok "Südlich der Kirche"	2022	60.460,13
111820020 2	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2023	320.000,00
111820 787200	Erweiterung Gewerbegebiet Gildestraße	2021	394.488,00
111820031 2	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2022	400.000,00
126100 782100	Brandschutz - außerhalb Budget	2023	100.000,00
126100000 1	Grunderwerb Neubau Feuerwehrhaus Ovelgönne		
126100 787100	Brandschutz - außerhalb Budget	2023	100.000,00
1261000000 3	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Feuerwehrhaus Ovelgönne		
365100 787100	Kindertagesstätte Ovelgönne	2023	77.896,74
365100001 2	Einrichten Waschraum/Herstellung getrennt geschlechtl. WC's		
366000 783110	Einrichtungen der Jugendarbeit	2022	393,90
366000000 1	Beschaffung Spielgeräte für die Spielplätze	2023	2.000,00
424300 787100	Sportstätten Großenmeer	2022	324.893,57
424300001 3	Anbau Sporthalle Großenmeer		
424300 787100	Sportstätten Großenmeer	2022	773.535,00
424300004 2	Sanierung Sporthalle Großenmeer		

424300 787200 424300001 1	Sportstätten Großenmeer Dorfentwicklungsmaßnahme - Verlegung Sportplatz	2021	209.285,30
536000 781200 536000000 1	Breitbandversorgung Investitionszuweisung an Landkreis	2021 2022 2023	279.555,66 90.000,00 250.000,00
541000 787200 541000004 1	Gemeindestraßen Restendausbau Wohnbaugebiet Feldkamp, Neustadt	2021	20.810,00
573100 782100 573100000 6	Bauhof Gründerwerb Neubau Bauhof	2023	100.000,00
573100 787100 573100000 4	Bauhof Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Bauhof	2023	100.000,00
	<b>Summe</b>		<b>4.027.160,81</b>



# Übersicht

über die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen 2023

## Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

<b>Produkt-Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>aus Jahr</b>	<b>Betrag EUR</b>
612000 692730	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2022	1.711.400,00
	Kreditaufnahmen für Investitionen	2023	472.900,00
	<b>Summe</b>		<b>2.184.300,00</b>

# Sonderpostenspiegel 31.12.2023

Bilanz- position	Grund	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Bewegungen im Haushaltsjahr 2023				Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zugänge Haushaltsjahr	Umbuchungen	Abgänge Haushaltsjahr	Auflösung	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1		2	3	4	5	6	
1.4.1	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	5.107.969,11	792.162,67	25.616,12	0,00	352.432,09	5.573.315,81
	<i>Bund</i>	1.254,48	334.058,94	0,00	0,00	19.045,89	316.267,53
	<i>Land</i>	3.332.835,51	450.503,73	0,00	0,00	193.211,75	3.590.127,49
	<i>Gemeinde- und Gemeindeverbände</i>	662.249,78	0,00	25.616,12	0,00	36.061,24	651.804,66
	<i>Zweckverbände</i>	19.080,71	0,00	0,00	0,00	1.775,33	17.305,38
	<i>sonst. öff. Sonderrechnung</i>	22.894,80	0,00	0,00	0,00	2.584,99	20.309,81
	<i>übrige Bereiche</i>	1.069.653,83	7.600,00	0,00	0,00	99.752,89	977.500,94
1.4.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	389.241,13	0,00	1.244.566,53	0,00	160.220,61	1.473.587,05
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.443.991,77	655.609,26	-1.270.182,65	603.149,71	0,00	3.274.024,03
	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.491.747,13	655.609,26	-1.270.182,65	603.149,71	0,00	3.274.024,03
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonderposten ohne Einzahlung aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>9.941.202,01</b>	<b>1.447.771,93</b>	<b>0,00</b>	<b>603.149,71</b>	<b>512.652,70</b>	<b>10.320.926,89</b>

# Über- und außerplanmäßige

## Aufwendungen und Auszahlungen 2023

### Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit

#### a) genehmigungspflichtig

Deckungskreis Produkt - Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 1014	Brandschutz – Budget	21.195,51
DK 1015	Brandschutz – außerhalb Budget	104.965,88
DK 1017	Grundschulen – außerhalb Etat	2.530,03
DK 1052	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	5.226,77
DK 1048	Breitbandversorgung	25.195,46
DK 1034	Gemeindestraßen	35.369,43
DK 1042	Pferdemarkt	30.607,68
DK 1043	Bauhof	13.904,41
DK 1051	DGH Frieschenmoor	7.500,00
DK 1049	DGH Neustadt	15.500,00
DK 1045	Allgemeine Zuweisungen	1.107.016,71
DK 1500	Gebäude- und Grundstücksmanagement	17.135,87
	<b>Summe</b>	<b>1.386.147,75</b>

#### b) zur Kenntnisnahme

Deckungskreis Produkt – Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 1007	Personalrat	122,59
DK 1021	Heimat- und Kulturpflege	921,57
DK 1030	Förderung des Sports	1.284,24
DK 1031	Sportstätten	352,96
DK 1032	Räumliche Planungs- & Entwicklungsmaßnahme	1.047,65
DK 1037	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	599,95
DK 1041	Wirtschaftsförderung	447,65
DK 1900	Abschreibungen	200.000,00
	<b>Summe</b>	<b>204.776,61</b>

### Auszahlungen für Verwaltungstätigkeit

#### a) genehmigungspflichtig

Deckungskreis Produkt – Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 3014	Brandschutz – Budget	21.195,51
DK 3015	Brandschutz – außerhalb Budget	103.000,00
DK 3052	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	5.226,77
DK 3032	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	75.000,00
DK 3034	Gemeindestraßen	35.982,79
DK 3042	Pferdemarkt	30.607,68
DK 3043	Bauhof	13.904,41

DK 3051	DGH Frieschenmoor	7.500,00
DK 3049	Dorfgemeinschaftshaus Neustadt	17.500,00
DK 3045	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	180.660,00
DK 3500	Gebäude- und Grundstücksmanagement	17.135,87
	<b>Summe</b>	<b>507.713,03</b>

b) zur Kenntnisnahme

Deckungskreis Produkt – Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 3007	Personalrat	122,59
DK 3021	Heimat- und Kulturpflege	919,39
DK 3030	Förderung des Sports	1.284,24
DK 3031	Sportstätten	503,82
DK 3037	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	599,95
DK 3041	Wirtschaftsförderung	447,65
	<b>Summe</b>	<b>3.877,64</b>

## Auszahlungen für Investitionstätigkeit

a) genehmigungspflichtig

Deckungskreis Produkt - Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
111400 783110	<u>Elektronische Datenverarbeitung (EDV)</u> Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	7.056,01
126100 787300	<u>Brandschutz – außerhalb Budget</u> Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	5.957,90
211300 787100	<u>Grundschule Großenmeer</u> Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	28.250,50
511000 781800	<u>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</u> Investitionszuschüsse	18.471,31
541000 782100	<u>Gemeindestraßen</u> Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	4.393,84
	<b>Summe</b>	<b>64.129,56</b>

b) zur Kenntnisnahme

Deckungskreis Produkt - Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
111101 786520	<u>Personal- und Orga-Angelegenheiten</u> Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte	278,10
111303 783110	<u>Presse- und Öffentlichkeitsarbeit</u> Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	55,65
	<b>Summe</b>	<b>333,75</b>