



***Jahresabschluss***  
***für das***  
***Haushaltsjahr 2023***



# Inhaltsverzeichnis

<b>Ergebnisrechnung</b>	5 - 5
<b>Finanzrechnung</b>	6 - 7
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 1 - Fachbereich 1 und 2	8 - 9
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 2 - Fachbereich 3	10 - 11
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 3 - Fachbereich 4	12 - 13
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 90 - KGS	14 - 15
<b>Wesentliche Produkte</b>	16 - 48
<b>Bilanz</b>	49 - 51
<b>Anhang</b>	52 - 70
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur</b>	54 - 55
<b>Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva</b>	56 - 61
<b>Erläuterungen zur Bilanz - Passiva</b>	62 - 65
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen</b>	66 - 70
<b>Anlagen: Anlagenübersicht</b>	71 - 72
<b>Anlagen: Forderungsübersicht</b>	73 - 73
<b>Anlagen: Schuldenübersicht</b>	74 - 74
<b>Anlagen: Rückstellungsübersicht</b>	75 - 75
<b>Rechenschaftsbericht</b>	76 - 105



**Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

<b>Erträge und Aufwendungen</b> von Produkt: bis Produkt: 999999	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	17.259.940,03	18.368.187,66	16.330.900	2.037.287,66	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.839.910,99	6.716.621,25	5.672.100	1.044.521,25	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.570.931,52	1.511.566,51	1.543.300	-31.733,49	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	540.000	-540.000,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000.641,25	2.071.905,72	2.179.500	-107.594,28	
6. privatrechtliche Entgelte	1.505.527,88	1.770.606,16	1.431.100	339.506,16	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	965.992,07	1.547.246,89	1.080.600	466.646,89	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	123.166,95	107.127,63	145.500	-38.372,37	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	577.710,28	876.814,65	680.000	196.814,65	
darin: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00	0	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>30.843.820,97</b>	<b>32.970.076,47</b>	<b>29.603.000</b>	<b>3.367.076,47</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	8.480.302,87	10.745.467,29	11.007.600	-262.132,71	
14. Aufwendungen für Versorgung	10.649,33	0,00	2.500	-2.500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.483.820,11	5.895.555,20	6.526.000	-630.444,80	
16. Abschreibungen	2.680.758,07	2.667.560,66	2.795.300	-127.739,34	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	465.559,35	691.976,56	610.000	81.976,56	
18. Transferaufwendungen	9.375.419,75	11.079.639,51	10.846.900	232.739,51	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.295.769,82	1.854.363,77	1.917.600	-63.236,23	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.792.279,30</b>	<b>32.934.562,99</b>	<b>33.705.900</b>	<b>-771.337,01</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (=</b> <b>Zeilen 12 und 21)</b>	<b>2.051.541,67</b>	<b>35.513,48</b>	<b>-4.102.900</b>	<b>4.138.413,48</b>	
nachr.: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00	0	0,00	
nachr.: ordentliches Ergebnis ohne Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	2.051.541,67	35.513,48	-4.102.900	4.138.413,48	
22. außerordentliche Erträge	2.586.001,56	1.309.706,61	2.997.000	-1.687.293,39	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	637.942,92	200.000	437.942,92	
<b>24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und</b> <b>24)</b>	<b>2.586.001,56</b>	<b>671.763,69</b>	<b>2.797.000</b>	<b>-2.125.236,31</b>	
<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag</b> <b>(-)</b>	<b>4.637.543,23</b>	<b>707.277,17</b>	<b>-1.305.900</b>	<b>2.013.177,17</b>	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen von Produkt: bis Produkt: 999999	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	16.324.700,35	18.873.218,37	16.330.900	2.542.318,37	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.052.365,75	6.462.515,57	5.672.100	790.415,57	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	540.000	-540.000,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.036.337,47	2.107.977,50	2.254.500	-146.522,50	
5. privatrechtliche Entgelte	1.439.264,81	1.488.939,02	1.431.100	57.839,02	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	955.651,76	1.506.766,15	1.080.600	426.166,15	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	119.883,21	266.179,09	145.500	120.679,09	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	597.455,48	587.707,42	669.100	-81.392,58	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.525.658,83</b>	<b>31.293.303,12</b>	<b>28.123.800</b>	<b>3.169.503,12</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	8.022.846,70	10.396.647,62	10.838.400	-441.752,38	
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.531.578,21	5.926.686,41	6.518.400	-591.713,59	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	470.490,27	666.833,06	610.000	56.833,06	
15. Transferauszahlungen	9.596.467,51	10.801.400,47	10.846.900	-45.499,53	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.441.365,71	2.084.929,01	2.107.600	-22.670,99	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.062.748,40</b>	<b>29.876.496,57</b>	<b>30.921.300</b>	<b>-1.044.803,43</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.462.910,43</b>	<b>1.416.806,55</b>	<b>-2.797.500</b>	<b>4.214.306,55</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	139.401,32	288.130,10	2.035.200	-1.747.069,90	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.550.523,79	466.449,68	2.189.000	-1.722.550,32	
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.697.530,92	1.131.099,96	4.086.500	-2.955.400,04	
22. Finanzvermögensanlagen	6.600,00	6.600,00	0	6.600,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	45.000,00	0	45.000,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.394.056,03</b>	<b>1.937.279,74</b>	<b>8.310.700</b>	<b>-6.373.420,26</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	459.614,55	529.253,50	5.138.500	-4.609.246,50	
26. Baumaßnahmen	4.678.112,31	4.815.261,72	9.466.900	-4.651.638,28	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	263.645,83	938.709,66	1.237.500	-298.790,34	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.000,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	10.500,00	42.200,00	55.000	-12.800,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0	100.000,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.412.872,69</b>	<b>6.425.424,88</b>	<b>15.897.900</b>	<b>-9.472.475,12</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.018.816,66</b>	<b>-4.488.145,14</b>	<b>-7.587.200</b>	<b>3.099.054,86</b>	
<b>33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag</b>	<b>1.444.093,77</b>	<b>-3.071.338,59</b>	<b>-10.384.700</b>	<b>7.313.361,41</b>	
Ein-, Auszahlungen-Übers aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.700.275,00	6.750.000,00	11.487.200	-4.737.200,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.137.210,57	4.856.501,01	4.770.000	86.501,01	0,00
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>563.064,43</b>	<b>1.893.498,99</b>	<b>6.717.200</b>	<b>-4.823.701,01</b>	

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b> von Produkt: bis Produkt: 999999	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36)</b>	<b>2.007.158,20</b>	<b>-1.177.839,60</b>	<b>-3.667.500</b>	<b>2.489.660,40</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	10.212.098,27	13.094.610,73	0	13.094.610,73	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.867.445,91	12.949.316,39	0	12.949.316,39	
<b>40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>-1.655.347,64</b>	<b>145.294,34</b>	<b>0</b>	<b>145.294,34</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>2.115.102,55</b>	<b>2.544.040,79</b>	<b>2.466.900</b>	<b>77.140,79</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>2.466.913,11</b>	<b>1.511.495,53</b>	<b>-1.200.600</b>	<b>2.712.095,53</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereiche 1 und 2

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	17.259.940,03	18.368.187,66	16.330.900	2.037.287,66	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.828.497,38	3.538.318,07	3.412.100	126.218,07	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	192.219,44	191.889,78	186.300	5.589,78	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	166.097,00	142.567,76	143.200	-632,24	
6. privatrechtliche Entgelte	901.773,21	971.634,47	833.400	138.234,47	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.839,36	110.152,92	87.200	22.952,92	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.020,51	28.092,55	36.800	-8.707,45	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	84.430,54	300.832,15	200.900	99.932,15	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>22.556.817,47</b>	<b>23.651.675,36</b>	<b>21.230.800</b>	<b>2.420.875,36</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.784.590,27	2.752.437,59	2.717.700	34.737,59	
14. Aufwendungen für Versorgung	10.649,33	0,00	1.900	-1.900,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	999.755,95	1.224.775,52	1.318.700	-93.924,48	
16. Abschreibungen	638.225,59	533.430,33	403.900	129.530,33	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	465.559,35	691.976,56	640.000	51.976,56	
18. Transferaufwendungen	8.402.652,97	10.095.519,30	9.540.500	555.019,30	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.397.836,76	1.313.414,86	1.277.600	35.814,86	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.699.270,22</b>	<b>16.611.554,16</b>	<b>15.900.300</b>	<b>711.254,16</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>7.857.547,25</b>	<b>7.040.121,20</b>	<b>5.330.500</b>	<b>1.709.621,20</b>	
22. außerordentliche Erträge	25.210,08	272.467,37	0	272.467,37	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	9,12	0	9,12	
24. außerordentliches Ergebnis	25.210,08	272.458,25	0	272.458,25	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>7.882.757,33</b>	<b>7.312.579,45</b>	<b>5.330.500</b>	<b>1.982.079,45</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.525.017,43	1.943.770,87	1.478.100	465.670,87	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	178.673,76	694.915,61	757.900	-62.984,39	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.346.343,67	1.248.855,26	720.200	528.655,26	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.229.101,00</b>	<b>8.561.434,71</b>	<b>6.050.700</b>	<b>2.510.734,71</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereiche 1 und 2

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	16.324.700,35	18.873.218,37	16.330.900	2.542.318,37	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.830.641,86	3.539.496,00	3.412.100	127.396,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	210.553,59	181.307,45	216.200	-34.892,55	
5. privatrechtliche Entgelte	835.629,80	737.361,05	833.400	-96.038,95	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	107.635,15	103.110,11	87.200	15.910,11	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	16.325,29	31.261,72	36.800	-5.538,28	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	147.781,55	151.566,93	221.000	-69.433,07	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.473.267,59</b>	<b>23.617.321,63</b>	<b>21.137.600</b>	<b>2.479.721,63</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.345.520,76	2.636.415,18	2.591.200	45.215,18	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	982.674,22	1.263.048,42	1.311.100	-48.051,58	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	470.490,27	666.833,06	610.000	56.833,06	
15. Transferauszahlungen	8.604.625,35	9.816.969,54	9.540.500	276.469,54	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.501.556,84	1.415.016,33	1.491.500	-76.483,67	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.904.867,44</b>	<b>15.798.282,53</b>	<b>15.544.300</b>	<b>253.982,53</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>7.568.400,15</b>	<b>7.819.039,10</b>	<b>5.593.300</b>	<b>2.225.739,10</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	54.000	-54.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	25.210,08	0	25.210,08	
22. Finanzvermögensanlagen	6.600,00	6.600,00	0	6.600,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	45.000,00	0	45.000,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.600,00</b>	<b>76.810,08</b>	<b>54.000</b>	<b>22.810,08</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	19.912,93	0	19.912,93	
26. Baumaßnahmen	36.854,71	81.929,25	1.577.000	-1.495.070,75	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	63.396,63	39.508,48	119.000	-79.491,52	
28. Finanzvermögensanlagen	1.000,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.000,00	500,00	0	500,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0	100.000,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>102.251,34</b>	<b>241.850,66</b>	<b>1.696.000</b>	<b>-1.454.149,34</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-95.651,34</b>	<b>-165.040,58</b>	<b>-1.642.000</b>	<b>1.476.959,42</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>7.472.748,81</b>	<b>7.653.998,52</b>	<b>3.951.300</b>	<b>3.702.698,52</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.137.210,57	4.856.501,01	4.770.000	86.501,01	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>-4.137.210,57</b>	<b>-4.856.501,01</b>	<b>-4.770.000</b>	<b>-86.501,01</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 3

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.424.116,50	3.067.554,11	2.201.600	865.954,11	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	100.815,97	101.053,80	97.400	3.653,80	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	540.000	-540.000,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	283.543,32	299.151,96	286.500	12.651,96	
6. privatrechtliche Entgelte	43.306,70	58.986,08	34.400	24.586,08	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.509,28	289.381,41	204.100	85.281,41	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	103.146,44	79.035,08	108.100	-29.064,92	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	44.825,54	101.098,67	41.500	59.598,67	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.237.263,75</b>	<b>3.996.261,11</b>	<b>2.973.600</b>	<b>1.022.661,11</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.261.787,06	4.626.791,67	4.954.000	-327.208,33	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	100	-100,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.050.435,88	1.392.906,04	1.498.700	-105.793,96	
16. Abschreibungen	375.119,17	403.977,91	485.800	-81.822,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	55.900	-55.900,00	
18. Transferaufwendungen	834.287,03	830.198,52	1.128.800	-298.601,48	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	451.222,06	220.191,24	247.200	-27.008,76	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.972.851,20</b>	<b>7.474.065,38</b>	<b>8.370.500</b>	<b>-896.434,62</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-3.735.587,45</b>	<b>-3.477.804,27</b>	<b>-5.396.900</b>	<b>1.919.095,73</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	173,41	0	173,41	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	173,41	0	173,41	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.735.587,45</b>	<b>-3.477.630,86</b>	<b>-5.396.900</b>	<b>1.919.269,14</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	971.677,29	1.552.671,70	1.197.800	354.871,70	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-971.677,29	-1.552.671,70	-1.197.800	-354.871,70	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.707.264,74</b>	<b>-5.030.302,56</b>	<b>-6.594.700</b>	<b>1.564.397,44</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 3

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.589.301,78	2.890.395,50	2.201.600	688.795,50	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	540.000	-540.000,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	282.180,48	294.638,11	288.500	6.138,11	
5. privatrechtliche Entgelte	44.967,10	29.635,06	34.400	-4.764,94	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	224.798,24	291.556,37	204.100	87.456,37	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	103.557,92	78.860,03	108.100	-29.239,97	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.749,01	1.353,71	4.500	-3.146,29	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.246.554,53</b>	<b>3.586.438,78</b>	<b>3.381.200</b>	<b>205.238,78</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.217.021,45	4.573.896,12	4.920.100	-346.203,88	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.973,47	1.368.991,36	1.498.700	-129.708,64	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	840.189,35	831.238,52	1.128.800	-297.561,48	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	459.859,17	237.297,37	303.100	-65.802,63	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.581.043,44</b>	<b>7.011.423,37</b>	<b>7.850.700</b>	<b>-839.276,63</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-3.334.488,91</b>	<b>-3.424.984,59</b>	<b>-4.469.500</b>	<b>1.044.515,41</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	39.401,32	38.610,25	508.000	-469.389,75	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.401,32</b>	<b>38.610,25</b>	<b>508.000</b>	<b>-469.389,75</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	49.456,00	0	49.456,00	
26. Baumaßnahmen	429.949,22	760.624,69	876.000	-115.375,31	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	83.234,31	497.206,81	978.500	-481.293,19	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	4.400,00	4.800,00	55.000	-50.200,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>517.583,53</b>	<b>1.312.087,50</b>	<b>1.909.500</b>	<b>-597.412,50</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-478.182,21</b>	<b>-1.273.477,25</b>	<b>-1.401.500</b>	<b>128.022,75</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-3.812.671,12</b>	<b>-4.698.461,84</b>	<b>-5.871.000</b>	<b>1.172.538,16</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 4

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.514,21	9.300,00	18.400	-9.100,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.183.509,86	1.121.633,70	1.194.400	-72.766,30	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.550.148,43	1.629.101,00	1.749.300	-120.199,00	
6. privatrechtliche Entgelte	540.029,81	717.210,89	553.200	164.010,89	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.723,51	120.023,86	45.300	74.723,86	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	600	-600,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	447.533,59	471.030,70	437.500	33.530,70	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.744.430,99</b>	<b>4.068.300,15</b>	<b>3.998.700</b>	<b>69.600,15</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	724.856,85	2.554.173,51	2.518.700	35.473,51	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	500	-500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.888.144,81	2.345.423,39	2.846.800	-501.376,61	
16. Abschreibungen	1.354.406,85	1.387.583,11	1.540.600	-153.016,89	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	57.743,54	25.500	32.243,54	
18. Transferaufwendungen	102.478,38	115.447,80	142.600	-27.152,20	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.308.483,16	127.522,21	141.400	-13.877,79	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.378.370,05</b>	<b>6.587.893,56</b>	<b>7.216.100</b>	<b>-628.206,44</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.633.939,06</b>	<b>-2.519.593,41</b>	<b>-3.217.400</b>	<b>697.806,59</b>	
22. außerordentliche Erträge	2.560.791,48	1.037.065,83	2.997.000	-1.959.934,17	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	637.933,80	200.000	437.933,80	
24. außerordentliches Ergebnis	2.560.791,48	399.132,03	2.797.000	-2.397.867,97	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>926.852,42</b>	<b>-2.120.461,38</b>	<b>-420.400</b>	<b>-1.700.061,38</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.899.420,73	2.091.900	-192.479,27	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	154.380,90	1.346.830,05	1.353.700	-6.869,95	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-154.380,90	552.590,68	738.200	-185.609,32	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>772.471,52</b>	<b>-1.567.870,70</b>	<b>317.800</b>	<b>-1.885.670,70</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 4

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.514,21	9.300,00	18.400	-9.100,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.542.750,90	1.630.946,94	1.749.300	-118.353,06	
5. privatrechtliche Entgelte	540.756,01	699.875,31	553.200	146.675,31	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.298,45	84.410,97	45.300	39.110,97	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	156.057,34	600	155.457,34	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	447.863,92	434.786,78	443.500	-8.713,22	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.553.155,07</b>	<b>3.015.377,34</b>	<b>2.810.300</b>	<b>205.077,34</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	744.261,27	2.374.237,07	2.513.900	-139.662,93	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.823.790,88	2.367.994,58	2.846.800	-478.805,42	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	102.478,38	115.447,80	142.600	-27.152,20	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.341.651,27	296.053,37	172.900	123.153,37	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.012.181,80</b>	<b>5.153.732,82</b>	<b>5.676.200</b>	<b>-522.467,18</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-1.459.026,73</b>	<b>-2.138.355,48</b>	<b>-2.865.900</b>	<b>727.544,52</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	100.000,00	249.519,85	1.473.200	-1.223.680,15	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.550.523,79	466.449,68	2.189.000	-1.722.550,32	
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.697.530,92	1.105.889,88	4.086.500	-2.980.610,12	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.348.054,71</b>	<b>1.821.859,41</b>	<b>7.748.700</b>	<b>-5.926.840,59</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	459.614,55	448.164,12	5.100.000	-4.651.835,88	
26. Baumaßnahmen	3.882.297,71	3.799.846,06	7.013.900	-3.214.053,94	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	227.955,73	140.000	87.955,73	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	5.100,00	36.900,00	0	36.900,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.347.012,26</b>	<b>4.512.865,91</b>	<b>12.253.900</b>	<b>-7.741.034,09</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>1.042,45</b>	<b>-2.691.006,50</b>	<b>-4.505.200</b>	<b>1.814.193,50</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.457.984,28</b>	<b>-4.829.361,98</b>	<b>-7.371.100</b>	<b>2.541.738,02</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.811,32	101.449,07	40.000	61.449,07	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	94.386,25	96.989,23	65.200	31.789,23	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	852,50	1.085,00	500	585,00	
6. privatrechtliche Entgelte	20.418,16	22.774,72	10.100	12.674,72	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	598.919,92	1.027.688,70	744.000	283.688,70	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	920,61	3.853,13	100	3.753,13	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.305.308,76</b>	<b>1.253.839,85</b>	<b>859.900</b>	<b>393.939,85</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	709.068,69	812.064,52	817.200	-5.135,48	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545.483,47	932.450,25	861.800	70.650,25	
16. Abschreibungen	313.006,46	342.569,31	365.000	-22.430,69	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	36.001,37	38.473,89	35.000	3.473,89	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.227,84	135.491,92	140.000	-4.508,08	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.741.787,83</b>	<b>2.261.049,89</b>	<b>2.219.000</b>	<b>42.049,89</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-436.479,07</b>	<b>-1.007.210,04</b>	<b>-1.359.100</b>	<b>351.889,96</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-436.479,07</b>	<b>-1.007.210,04</b>	<b>-1.359.100</b>	<b>351.889,96</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.285,48	248.774,24	260.600	-11.825,76	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-220.285,48	-248.774,24	-260.600	11.825,76	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-656.764,55</b>	<b>-1.255.984,28</b>	<b>-1.619.700</b>	<b>363.715,72</b>	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	634.936,32	23.324,07	40.000	-16.675,93	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	852,50	1.085,00	500	585,00	
5. privatrechtliche Entgelte	17.911,90	22.067,60	10.100	11.967,60	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	598.919,92	1.027.688,70	744.000	283.688,70	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	61,00	0,00	100	-100,00	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.252.681,64</b>	<b>1.074.165,37</b>	<b>794.700</b>	<b>279.465,37</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	716.043,22	812.099,25	813.200	-1.100,75	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	661.139,64	926.652,05	861.800	64.852,05	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	49.174,43	37.744,61	35.000	2.744,61	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	138.298,43	136.561,94	140.100	-3.538,06	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.564.655,72</b>	<b>1.913.057,85</b>	<b>1.850.100</b>	<b>62.957,85</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-311.974,08</b>	<b>-838.892,48</b>	<b>-1.055.400</b>	<b>216.507,52</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	11.720,45	38.500	-26.779,55	
26. Baumaßnahmen	329.010,67	172.861,72	0	172.861,72	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	117.014,89	174.038,64	0	174.038,64	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>446.025,56</b>	<b>358.620,81</b>	<b>38.500</b>	<b>320.120,81</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-446.025,56</b>	<b>-358.620,81</b>	<b>-38.500</b>	<b>-320.120,81</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-757.999,64</b>	<b>-1.197.513,29</b>	<b>-1.093.900</b>	<b>-103.613,29</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	2 Schule- und Kultur
Produktgruppe	21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211 Grundschulen THH 2 Fachbereich 3 - Wesentliches Produkt

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.890,22	28.049,19	23.600	4.449,19	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	33.789,90	33.259,90	33.200	59,90	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.957,48	2.136,80	0	2.136,80	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.923,00	31.534,00	26.600	4.934,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.501,93	719,51	0	719,51	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>329.062,53</b>	<b>95.699,40</b>	<b>83.400</b>	<b>12.299,40</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	277.056,79	323.100,81	363.700	-40.599,19	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.133,24	371.895,44	420.800	-48.904,56	
16. Abschreibungen	104.978,33	122.404,26	109.000	13.404,26	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	8.672,21	12.420,25	21.500	-9.079,75	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.275,72	74.085,80	76.100	-2.014,20	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>854.116,29</b>	<b>903.906,56</b>	<b>991.100</b>	<b>-87.193,44</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-525.053,76</b>	<b>-808.207,16</b>	<b>-907.700</b>	<b>99.492,84</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-525.053,76</b>	<b>-808.207,16</b>	<b>-907.700</b>	<b>99.492,84</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	173.370,80	148.100	25.270,80	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-173.370,80	-148.100	-25.270,80	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-525.053,76</b>	<b>-981.577,96</b>	<b>-1.055.800</b>	<b>74.222,04</b>	



**Produktinformationen**

Produktbereich	2 Schule- und Kultur
Produktgruppe	21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211 Grundschulen THH 2 Fachbereich 3 - Wesentliches Produkt

**Produkt 211 Grundschulen THH 2 Fachbereich 3 - Wesentliches Produkt**

**Produktbeschreibung**

Die Stadt Wiesmoor ist Trägerin von drei eigenverantwortlichen Grundschulen. Diese Schulträgerschaft umfasst die Vorhaltung bzw. Sicherstellung eines bedarfsgerechten Angebotes zur Erfüllung der Erziehungs- und Bildungsaufgaben sowie Gestaltungs- und Finanzierungsverantwortung für die Schulbildung unserer Einwohner/innen im Grundschulalter auf der Grundlage des Niedersächsischen Schulgesetzes.

**Ziele**

Den Schülern und Schülerinnen im Grundschulalter die bestmöglichen Voraussetzungen für eine erfolgreiche schulische Laufbahn bieten.  
 Das Angebot eines wohnortnahen leistungsfähigen Schulangebotes im Bereich der Grundschule vorhalten.  
 Die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitstellen und unterhalten, sowie das für die Schulverwaltung und das Betreuungsangebot notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung stellen.  
 Die Schulen in der Ausgestaltung des Ganztages, den Bestrebungen zur Umsetzung der Inklusion und in der Nutzung neuer Technologien zu unterstützen.

**Kennzahlen**

Schuljahr 2023/2024:  
 Zahl der Schüler/innen: 479 (2022/2023: 515)  
 davon Kinder mit Förderbedarf Geistige Entwicklung: 25 (2022/2023: 26)

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	2 Schule- und Kultur
Produktgruppe	21 Schulträgeraufgaben
Produkt	218000 Kooperative Gesamtschule THH 90 KGS - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.811,32	101.449,07	40.000	61.449,07	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	94.386,25	96.989,23	65.200	31.789,23	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	852,50	1.085,00	500	585,00	
6. privatrechtliche Entgelte	20.418,16	22.774,72	10.100	12.674,72	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	598.919,92	1.027.688,70	744.000	283.688,70	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	920,61	3.853,13	100	3.753,13	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.305.308,76</b>	<b>1.253.839,85</b>	<b>859.900</b>	<b>393.939,85</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	709.068,69	812.064,52	817.200	-5.135,48	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545.483,47	932.450,25	861.800	70.650,25	
16. Abschreibungen	313.006,46	342.569,31	365.000	-22.430,69	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	36.001,37	38.473,89	35.000	3.473,89	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.227,84	135.491,92	140.000	-4.508,08	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.741.787,83</b>	<b>2.261.049,89</b>	<b>2.219.000</b>	<b>42.049,89</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-436.479,07</b>	<b>-1.007.210,04</b>	<b>-1.359.100</b>	<b>351.889,96</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-436.479,07</b>	<b>-1.007.210,04</b>	<b>-1.359.100</b>	<b>351.889,96</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.285,48	248.774,24	260.600	-11.825,76	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-220.285,48	-248.774,24	-260.600	11.825,76	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-656.764,55</b>	<b>-1.255.984,28</b>	<b>-1.619.700</b>	<b>363.715,72</b>	



Produktinformationen	
Produktbereich	2 Schule- und Kultur
Produktgruppe	21 Schulträgeraufgaben
Produkt	218000 Kooperative Gesamtschule THH 90 KGS - Ja

**Produkt 218000 Kooperative Gesamtschule THH 90 KGS - Ja**

**Produktbeschreibung**

Die Stadt Wiesmoor ist Träger einer kooperativen Gesamtschule. Die Schulträgerschaft umfasst den Bau und die Erweiterung von Schulanlagen sowie die Bereitstellung, Unterhaltung und die weiteren laufenden Leistungen, die notwendig sind, um einen bedarfsgerechten Schulbetrieb sicher zu stellen. Dazu gehören u.a. die Ausstattung mit Lehr- und Lernmitteln, sowie die Dienstleistungen der Schulsachbearbeiterinnen, Hausmeister und Reinigungskräfte.

**Ziele**

Allen Schülerinnen und Schülern den bestmöglichen Abschluss zu ermöglichen.  
 Das Demokratieverständnis stärken.  
 Lernumfeld  
 Erhaltung der Sekundarstufe II

**Kennzahlen**

Stichtag 31.08.2023:  
 Schülerzahl gesamt: 1.132  
 Schülerzahl Sek I: 854  
 Schülerzahl Sek II: 278

Stichtag 08.09.2022:  
 Schülerzahl gesamt: 1.142  
 Schülerzahl Sek I: 880  
 Schülerzahl Sek II: 262

**Erreichte Abschlüsse 2023**

Zahl der Abschlüsse nach Schulzweigen:  
 Allgemeine Hochschulreife: 64 (38,1 %)  
 Schulischer Teil der Fachhochschulreife: 3 (1,8 %)  
 Erweiterten Sekundarabschluss I: 25 (14,9 %)  
 Sekundarabschluss I – Realschulabschluss: 35 (20,8 %)  
 Sekundarabschluss I – Hauptschulabschluss: 4 (2,4 %)  
 Hauptschulabschluss nach Klasse 9: 27 (16 %)  
 Förderschulabschluss: 10 (6 %)  
 ohne Abschluss: 0 (0 %)  
 Gesamt: 168 (100,0 %)

**Erreichte Abschlüsse 2022**

Zahl der Abschlüsse nach Schulzweigen:  
 Allgemeine Hochschulreife: 97 (44,5 %)  
 Schulischer Teil der Fachhochschulreife: 8 (3,7 %)  
 Erweiterten Sekundarabschluss I: 38 (17,4 %)  
 Sekundarabschluss I – Realschulabschluss: 44 (20,2 %)  
 Sekundarabschluss I – Hauptschulabschluss: 6 (2,75 %)  
 Hauptschulabschluss nach Klasse 9: 17 (7,8 %)  
 Förderschulabschluss: 7 (3,2 %)  
 ohne Abschluss: 1 (0,45 %)?  
 Gesamt: 218 (100,0 %)

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365 Tageseinrichtungen für Kinder THH 2 Fachbereich 3 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>					
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.041.699,72	2.893.402,87	2.084.300	809.102,87	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	19.901,52	19.901,51	17.700	2.201,51	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	540.000	-540.000,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	111.124,09	136.828,41	145.200	-8.371,59	
6. privatrechtliche Entgelte	521,50	6.068,50	200	5.868,50	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.386,85	130.016,25	99.800	30.216,25	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	103.024,09	78.801,78	107.900	-29.098,22	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	7.502,47	52.414,01	15.000	37.414,01	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.381.160,24</b>	<b>3.317.433,33</b>	<b>2.470.100</b>	<b>847.333,33</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.082.309,34	3.398.510,40	3.554.400	-155.889,60	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.507,73	372.515,17	349.000	23.515,17	
16. Abschreibungen	59.621,92	63.207,01	137.300	-74.092,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	715.494,25	692.896,67	989.200	-296.303,33	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.495,38	22.177,91	24.000	-1.822,09	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.263.428,62</b>	<b>4.549.307,16</b>	<b>5.053.900</b>	<b>-504.592,84</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.882.268,38</b>	<b>-1.231.873,83</b>	<b>-2.583.800</b>	<b>1.351.926,17</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.882.268,38</b>	<b>-1.231.873,83</b>	<b>-2.583.800</b>	<b>1.351.926,17</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	971.677,29	1.243.808,41	995.300	248.508,41	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-971.677,29	-1.243.808,41	-995.300	-248.508,41	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.853.945,67</b>	<b>-2.475.682,24</b>	<b>-3.579.100</b>	<b>1.103.417,76</b>	

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365 Tageseinrichtungen für Kinder THH 2 Fachbereich 3 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

**B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.207.397,35	2.725.266,99	2.084.300	640.966,99	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	540.000	-540.000,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	110.851,21	136.235,58	145.200	-8.964,42	
5. privatrechtliche Entgelte	521,50	6.068,50	200	5.868,50	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	96.046,32	130.321,28	99.800	30.521,28	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	103.024,09	78.801,78	107.900	-29.098,22	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	56,61	160,61	0	160,61	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.517.897,08</b>	<b>3.076.854,74</b>	<b>2.977.400</b>	<b>99.454,74</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.096.174,18	3.359.709,86	3.524.200	-164.490,14	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	308.346,94	375.001,58	349.000	26.001,58	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	715.814,25	693.856,67	989.200	-295.343,33	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	108.610,58	24.889,64	24.000	889,64	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.228.945,95</b>	<b>4.453.457,75</b>	<b>4.886.400</b>	<b>-432.942,25</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-1.711.048,87</b>	<b>-1.376.603,01</b>	<b>-1.909.000</b>	<b>532.396,99</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	192.000	-192.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.000</b>	<b>-192.000,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	207.582,90	732.034,84	775.000	-42.965,16	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.401,23	26.533,95	24.500	2.033,95	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>213.984,13</b>	<b>758.568,79</b>	<b>799.500</b>	<b>-40.931,21</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-213.984,13</b>	<b>-758.568,79</b>	<b>-607.500</b>	<b>-151.068,79</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.925.033,00</b>	<b>-2.135.171,80</b>	<b>-2.516.500</b>	<b>381.328,20</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

Produktinformationen	
Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365 Tageseinrichtungen für Kinder THH 2 Fachbereich 3 - Ja

Produkt	365	Tageseinrichtungen für Kinder	THH 2 Fachbereich 3 - Ja
<b>Produktbeschreibung</b>			
Vorhaltung bzw. Sicherstellung eines bedarfsgerechten Angebotes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, Gewährleistung der Rechtsansprüche			
<b>Ziele</b>			
Bedarfsgerechte Versorgung			
Konzeptionelle Verbesserung			
Qualitative Verbesserung			
Frühkindliche Förderung und Bildung erhalten			
<b>Kennzahlen</b>			
Kindertagesstättenjahr 2023/2024:			
Anzahl der Plätze für Kinder von 0 Jahren bis zum Schuleintritt: 444 (2022/2023: 416)			
-davon in Krippen: 95 (2022/2023: 72)			
-davon in Kindergartengruppen: 349 (2022/2023: 344)			

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe	42 Sportförderung
Produkt	424040 Hallenbad THH 1 Fachbereich 1 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt**

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
		-Euro-				
1		2	3	4	5	6
	<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	22.145,62	22.145,63	22.100	45,63	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	175.073,28	197.678,17	152.900	44.778,17	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	117,72	0,00	0	0,00	
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>197.336,62</b>	<b>219.823,80</b>	<b>175.000</b>	<b>44.823,80</b>	
	<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	275.096,82	324.450,65	339.500	-15.049,35	
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.113,88	238.221,46	179.500	58.721,46	
16.	Abschreibungen	91.292,89	90.937,71	94.500	-3.562,29	
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.418,52	10.336,73	8.300	2.036,73	
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>542.922,11</b>	<b>663.946,55</b>	<b>621.800</b>	<b>42.146,55</b>	
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-345.585,49</b>	<b>-444.122,75</b>	<b>-446.800</b>	<b>2.677,25</b>	
22.	außerordentliche Erträge	0,00	272.700,00	0	272.700,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	272.700,00	0	272.700,00	
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-345.585,49</b>	<b>-171.422,75</b>	<b>-446.800</b>	<b>275.377,25</b>	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.792,43	108.348,00	105.900	2.448,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-104.792,43	-108.348,00	-105.900	-2.448,00	
<b>29.</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-450.377,92</b>	<b>-279.770,75</b>	<b>-552.700</b>	<b>272.929,25</b>	



**Produktinformationen**

Produktbereich	4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe	42 Sportförderung
Produkt	424040 Hallenbad THH 1 Fachbereich 1 - Ja

**Produkt 424040 Hallenbad THH 1 Fachbereich 1 - Ja**

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung und Betrieb des Hallenbades

**Ziele**

Förderung der Gesundheit der Bevölkerung  
 Erhalt der sozialen und sportlichen Infrastruktur  
 Förderung des Schwimmunterrichts für möglichst alle Kinder  
 Angebot von Schwimmkursen für Erwachsene  
 Alle Wiesmoorer Kinder sollen das Schwimmen erlernen

**Kennzahlen**

Jahr 2023  
 Stand: 11.12.2023  
 Besucherzahl: 61.541  
 davon öffentliches Baden: 13.051  
 seit 01.11.2023 Öffnungstage für das öffentliche Baden von Dienstag – Sonntag

Kinder im Schwimmunterricht: 118  
 - davon Hallenbadpersonal: 20  
 - davon Schwimmverein Wiesmoor: 71  
 - davon DLRG Wiesmoor: 27

Auslastung Bewegungsbecken:  
 02.01.2023 bis 15.04.2023: 59 Gruppen pro Woche  
 Seit 16.04.2023: 58 Gruppen pro Woche

Jahr 2022  
 Besucherzahl: 65.449  
 Kinder im Schwimmunterricht: 124  
 Auslastung Bewegungsbecken:  
 02.01.2022 bis 24.04.202: 38 Gruppen pro Woche  
 Seit 25.04.2022: 59 Gruppen pro Woche

Vom 15.04.2022 bis zum 01.11.2022 konnte aufgrund fehlender Besetzung der Stellen Fachangestellter für Bäderbetriebe das Hallenbad samstags für die Öffentlichkeit nicht geöffnet werden.

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538 Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	298.232,41	253.070,05	253.100	-29,95	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.541.191,83	1.620.212,50	1.685.600	-65.387,50	
6. privatrechtliche Entgelte	6.476,35	102,82	0	102,82	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.654,40	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	80,39	1.519,32	0	1.519,32	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.847.635,38</b>	<b>1.874.904,69</b>	<b>1.938.700</b>	<b>-63.795,31</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	195.746,17	202.624,01	209.600	-6.975,99	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	817.222,00	752.034,05	927.300	-175.265,95	
16. Abschreibungen	358.638,06	372.599,65	370.700	1.899,65	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	57.743,54	0	57.743,54	
18. Transferaufwendungen	377,00	408,00	0	408,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.902,57	31.718,60	27.800	3.918,60	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.405.885,80</b>	<b>1.417.127,85</b>	<b>1.535.400</b>	<b>-118.272,15</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>441.749,58</b>	<b>457.776,84</b>	<b>403.300</b>	<b>54.476,84</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	-29,75	0	-29,75	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-29,75	0	-29,75	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>441.749,58</b>	<b>457.747,09</b>	<b>403.300</b>	<b>54.447,09</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.510,30	161.480,48	157.400	4.080,48	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-142.510,30	-161.480,48	-157.400	-4.080,48	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>299.239,28</b>	<b>296.266,61</b>	<b>245.900</b>	<b>50.366,61</b>	

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538 Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

**B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.533.624,30	1.622.070,44	1.685.600	-63.529,56	
5. privatrechtliche Entgelte	6.443,55	73,80	0	73,80	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.654,40	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15,19	17,52	0	17,52	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.541.737,44</b>	<b>1.622.161,76</b>	<b>1.685.600</b>	<b>-63.438,24</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	202.327,42	198.439,53	209.100	-10.660,47	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	788.985,56	774.811,30	927.300	-152.488,70	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	377,00	408,00	0	408,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	33.796,00	23.972,35	27.800	-3.827,65	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.025.485,98</b>	<b>997.631,18</b>	<b>1.164.200</b>	<b>-166.568,82</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>516.251,46</b>	<b>624.530,58</b>	<b>521.400</b>	<b>103.130,58</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	288.160,11	59.865,15	292.300	-232.434,85	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>288.160,11</b>	<b>59.865,15</b>	<b>292.300</b>	<b>-232.434,85</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	652.158,44	419.107,33	2.250.000	-1.830.892,67	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.748,00	0	8.748,00	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>652.158,44</b>	<b>427.855,33</b>	<b>2.250.000</b>	<b>-1.822.144,67</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-363.998,33</b>	<b>-367.990,18</b>	<b>-1.957.700</b>	<b>1.589.709,82</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>152.253,13</b>	<b>256.540,40</b>	<b>-1.436.300</b>	<b>1.692.840,40</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

Produktinformationen	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538 Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Produkt 538 Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - Ja**

**Produktbeschreibung**

Gem. § 96 Abs. 1 NWG obliegt der Stadt Wiesmoor die Abwasserbeseitigung. Diese umfasst gem. § 54 Abs. 2 WHG das Sammeln, Fortleiten, Behandeln, Einleiten, Versickern, Verregnen und Verrieseln von Abwasser sowie das Entwässern und die Vererdung von Klärschlamm in Zusammenhang mit der Abwasserbeseitigung.

Zur Abwasserbeseitigung gehört auch die Abfuhr und Behandlung des in Kleinkläranlagen anfallenden Schlammes und des Inhaltes aus abflusslosen Gruben.

Die Durchführung der Abwasserbeseitigung obliegt dem Fachbereich 4 der Stadt Wiesmoor mit angegliederter städtischer Kläranlage seit 1965. Die Gebühren- und Nachkalkulation sowie die Haushaltsplan- und Jahresabschlussaufstellung wird unter Einbeziehung der Betriebsführungskosten durch den Gebührenhaushalt Klärwerke und Kanalbetrieb im Fachbereich 2 „Finanzen“ vorgenommen.

**Ziele**

Sicherstellung der Abwasserbeseitigung im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben, Betrieb und Unterhaltung des Kanalnetzes sowie der städtischen Kläranlage nebst technisch erforderlicher Einrichtungen, Gebührenstabilität

**Kennzahlen**

Gebühr für die Einleitung von Schmutzwasser in den öffentlichen Schmutzwasserkanal: 2,95 €/m<sup>3</sup> (bis 2022: 2,65 €/m<sup>3</sup>)  
 Grundgebühr pro Anschluss: 3,00 €/Monat

Gebühr für die Abfuhr und Behandlung von Schlamm aus Kleinkläranlagen und abflussloses Gruben: 25,96 €/m<sup>3</sup>

Gebühr für die Abfuhr als Sonderanfahrt: 16,96 €/m<sup>3</sup>

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	54 Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541 Städtische Straßen THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	822.113,06	804.800,19	860.300	-55.499,81	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.000,00	3.700,00	1.000	2.700,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.023,90	48.322,78	1.000	47.322,78	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17,85	0	17,85	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>824.136,96</b>	<b>856.840,82</b>	<b>862.300</b>	<b>-5.459,18</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	1.300	-1.300,00	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459.455,03	372.215,28	390.800	-18.584,72	
16. Abschreibungen	884.373,58	832.042,11	991.000	-158.957,89	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	656.548,89	400,00	500	-100,00	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.000.377,50</b>	<b>1.204.657,39</b>	<b>1.383.600</b>	<b>-178.942,61</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.176.240,54</b>	<b>-347.816,57</b>	<b>-521.300</b>	<b>173.483,43</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.176.240,54</b>	<b>-347.816,57</b>	<b>-521.300</b>	<b>173.483,43</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	556.976,82	620.000	-63.023,18	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-556.976,82	-620.000	63.023,18	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.176.240,54</b>	<b>-904.793,39</b>	<b>-1.141.300</b>	<b>236.506,61</b>	



**Produktinformationen**

Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	54 Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541 Städtische Straßen THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Produkt 541 Städtische Straßen THH 3 Fachbereich 4 - Ja**

**Produktbeschreibung**

Neu- und Umbau sowie Betrieb öffentlicher Straßen, Wege, Plätze und Brückenbauwerke

**Ziele**

Unterhaltung öffentlicher Straßen, Wege, Plätze, Brückenbauwerke und Grünflächen  
 Erhaltung der Straßen in einem verkehrssicheren Zustand

**Kennzahlen**

2023 (Ist-Zahlen):

- Unterhaltung Bitumenstraßen in lfd. Meter: 3.500 m
- Unterhaltung Pflasterstraßen in lfd. Meter: 1.500 m
- Unterhaltung Radwege in lfd. Meter: 500 m

2022 (Ist-Zahlen):

- Unterhaltung Bitumenstraßen in lfd. Meter: 3.200 m
- Unterhaltung Pflasterstraßen in lfd. Meter: 2.350 m
- Unterhaltung Radwege in lfd. Meter: 600 m

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege
Produkt	551020 Campingplatz Am Ottermeer THH 1 Fachbereich 1 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt**

Erträge- und Aufwendungen		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
		-Euro-				
1		2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.713,35	1.713,35	1.700	13,35	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	705.393,11	744.133,73	656.600	87.533,73	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	563,76	396,30	0	396,30	
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>707.670,22</b>	<b>746.243,38</b>	<b>658.300</b>	<b>87.943,38</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	111.111,80	151.461,90	139.600	11.861,90	
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.104,44	308.395,66	325.000	-16.604,34	
16.	Abschreibungen	53.968,11	55.467,62	58.000	-2.532,38	
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.983,03	171.218,38	178.100	-6.881,62	
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>572.167,38</b>	<b>686.543,56</b>	<b>700.700</b>	<b>-14.156,44</b>	
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>135.502,84</b>	<b>59.699,82</b>	<b>-42.400</b>	<b>102.099,82</b>	
22.	außerordentliche Erträge	25.210,08	15,35	0	15,35	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	9,12	0	9,12	
24.	außerordentliches Ergebnis	25.210,08	6,23	0	6,23	
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>160.712,92</b>	<b>59.706,05</b>	<b>-42.400</b>	<b>102.106,05</b>	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.881,33	237.695,26	100.000	137.695,26	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-73.881,33	-237.695,26	-100.000	-137.695,26	
<b>29.</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>86.831,59</b>	<b>-177.989,21</b>	<b>-142.400</b>	<b>-35.589,21</b>	



**Produktinformationen**

Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege
Produkt	551020 Campingplatz Am Ottermeer THH 1 Fachbereich 1 - Ja

**Produkt 551020 Campingplatz Am Ottermeer THH 1 Fachbereich 1 - Ja**

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung und Betrieb des Camping- und Bungalowparks am Ottermeer

**Ziele**

Ausbau und Förderung des Camping- und Wohnmobiltourismus  
 Kostendeckung

**Kennzahlen**

2023

Übernachtungszahlen pro Jahr

Touristiking: 217 Stellplätze mit 56.295 Übernachtungen

Dauercamping: 71 Stellplätze mit 13.795 Übernachtungen

Wohnmobilstellplätze Marktplatz: 5 Stellplätze mit 286 Übernachtungen

2022

Übernachtungszahlen pro Jahr

Touristiking: 217 Stellplätze mit 61.337 Übernachtungen

Dauercamping: 71 Stellplätze mit 13.795 Übernachtungen

Wohnmobilstellplätze Marktplatz: 5 Stellplätze mit 240 Übernachtungen

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571010 Gründer- und Kleinunternehmerzentrum (Wirtschaftsförderung) THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	326,15	326,15	300	26,15	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	168.586,99	195.182,10	163.000	32.182,10	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	100	-100,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	100	-100,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>168.913,14</b>	<b>195.508,25</b>	<b>163.500</b>	<b>32.008,25</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0	0,00	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.549,89	207.952,02	373.300	-165.347,98	
16. Abschreibungen	35.797,21	34.202,08	37.600	-3.397,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.224,98	403,90	5.800	-5.396,10	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>171.572,08</b>	<b>242.558,00</b>	<b>416.700</b>	<b>-174.142,00</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.658,94</b>	<b>-47.049,75</b>	<b>-253.200</b>	<b>206.150,25</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.658,94</b>	<b>-47.049,75</b>	<b>-253.200</b>	<b>206.150,25</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.349,71	20.000	349,71	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-20.349,71	-20.000	-349,71	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.658,94</b>	<b>-67.399,46</b>	<b>-273.200</b>	<b>205.800,54</b>	



**Produktinformationen**

Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571010 Gründer- und Kleinunternehmerzentrum (Wirtschaftsförderung) THH 3 Fachbereich 4 - Ja

**Produkt 571010 Gründer- und Kleinunternehmerzentrum (Wirtschaftsförderung) THH 3 Fachbereich 4 - Ja**

**Produktbeschreibung**

Durch die Einrichtung des Gründer- und Kleinunternehmerzentrums in der Stadt Wiesmoor wird Existenzgründern der Start in die Selbständigkeit erleichtert bzw. werden kleine und mittlere Unternehmen bei der Weiterentwicklung der Firma im Rahmen der Wirtschaftsförderung aktiv unterstützt. Kleinen Unternehmen und Gründern wird eine gute Möglichkeit geboten, um kostengünstig zu starten und die Marke bzw. Firma bekannter zu machen. Für das Standortmarketing der Stadt Wiesmoor wirkt sich die Einrichtung des Gründer- und Kleinunternehmerzentrums positiv aus, die Außendarstellung der Stadt Wiesmoor gewinnt dadurch erheblich an Attraktivität und nicht zuletzt wurde der Leerstand der ehemaligen Trinks-Halle endgültig beendet.

**Ziele**

- Impulse der Weiterentwicklung auslösen
- Entwicklung Wiesmoors durch aktive Wirtschaftsförderung vorantreiben
- Etablierung neuer Betriebe bzw. Weiterentwicklung der Bestandsbetriebe
- Sicherung bestehender und Schaffung neuer Arbeitsplätze
- Sicherung und Verbesserung der Wirtschafts- und Finanzkraft
- Schaffung einer ausgewogenen Wirtschaftsstruktur
- Steigerung des Gemeinwohls

**Kennzahlen**

Stand 31.12.2023:  
 Entwicklung der Anzahl der Arbeitsplätze im WGZ: 56 (31.12.2022: 54)  
 davon Vollzeit:51 (31.12.2022: 48)  
 davon Teilzeit: 5 (31.12.2022: 6)

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573050 Baubetriebshof THH 4 Fachbereich 4 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.300,00	0	9.300,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	23.718,80	1.000	22.718,80	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.635,01	7.990,67	0	7.990,67	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	34.066,75	1.000	33.066,75	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.635,01</b>	<b>75.076,22</b>	<b>2.000</b>	<b>73.076,22</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	1.677.114,13	1.727.500	-50.385,87	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.635,01	338.225,83	278.300	59.925,83	
16. Abschreibungen	0,00	67.965,58	62.500	5.465,58	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.087,58	9.400	687,58	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.635,01</b>	<b>2.093.393,12</b>	<b>2.077.700</b>	<b>15.693,12</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.018.316,90</b>	<b>-2.075.700</b>	<b>57.383,10</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	22.412,25	0	22.412,25	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	633.040,00	0	633.040,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-610.627,75	0	-610.627,75	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.628.944,65</b>	<b>-2.075.700</b>	<b>-553.244,65</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.899.420,73	2.091.900	-192.479,27	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	25.000,00	25.000	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.874.420,73	2.066.900	-192.479,27	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-754.523,92</b>	<b>-8.800</b>	<b>-745.723,92</b>	



**Produktinformationen**

Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus
Produkt	573050 Baubetriebshof THH 4 Fachbereich 4 - Ja

**Produkt 573050 Baubetriebshof THH 4 Fachbereich 4 - Ja**

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung, Bewirtschaftung und Verkehrssicherung von Straßen, Brücken, Plätzen und Friedhöfen, die Unterhaltung von Gebäuden und Liegenschaften, Schulen, Sport- und Freizeitanlagen, Grünflächen und des Landschaftsparks, die Erbringung von Bestattungsleistungen, der Winterdienst sowie der zentrale Hausmeisterservice. Hinzu kommen als nachweispflichtige Aufgaben die Straßenkontrolle, die Baumkontrolle sowie die Planung, Unterhaltung und Kontrolle der Spielplätze.

**Ziele**

- Erledigung von Arbeiten im Hoch- und Tiefbau sowie im Grünbereich
- qualitativ gute Arbeit
- günstige, aber kostendeckende Verrechnungssätze

**Kennzahlen**

Stand 31.12.2023:  
 Entwicklung der Anzahl der Arbeitsplätze im Baubetriebshof:28 (31.12.2022: 27)  
 davon Vollzeit: 28 (31.12.2022: 27)  
 davon Teilzeit: 0 (31.12.2022: 0)  
 zzgl. Saisonkräfte von April bis November: 4 (2022: 4)

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575000 Tourismus THH 1 Fachbereich 1 - Ja

**Haushaltsplan: 2023                      Teil-Ergebnis- und Teilrechnung                      verantwortlich:**

<b>A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt</b>					
<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	35.837,21	35.837,21	35.800	37,21	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.958,88	2.447,00	300	2.147,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.616,13	14.528,63	8.300	6.228,63	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.800	-4.800,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>50.412,22</b>	<b>52.812,84</b>	<b>49.200</b>	<b>3.612,84</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0	0,00	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.790,12	19.220,73	35.200	-15.979,27	
16. Abschreibungen	69.688,15	69.972,51	77.700	-7.727,49	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	52.074,87	40.340,00	60.800	-20.460,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	546.833,00	759.662,51	757.900	1.762,51	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>682.386,14</b>	<b>889.195,75</b>	<b>931.600</b>	<b>-42.404,25</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-631.973,92</b>	<b>-836.382,91</b>	<b>-882.400</b>	<b>46.017,09</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-631.973,92</b>	<b>-836.382,91</b>	<b>-882.400</b>	<b>46.017,09</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	32.994,01	38.000	-5.005,99	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-32.994,01	-38.000	5.005,99	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-631.973,92</b>	<b>-869.376,92</b>	<b>-920.400</b>	<b>51.023,08</b>	



Produktinformationen	
Produktbereich	5 Gestaltung und Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus
Produkt	575000 Tourismus THH 1 Fachbereich 1 - Ja

Produkt	575000	Tourismus	THH 1 Fachbereich 1 - Ja
<b>Produktbeschreibung</b>			
Förderung des Tourismus in Wiesmoor			
<b>Ziele</b>			
Den sinkenden Besucherzahlen entgegenwirken.			
Den Fahrradtourismus stärken.			
<b>Kennzahlen</b>			
Jahr 2022 (Corona!)			
Ankünfte: 42.972			
Übernachtungen: 200.019			
Tagesbesucher: 75.273 im Blumenreich, Gartenpark und Erlebnisgolf			
Jahr 2021 (Corona!)			
Ankünfte: 32.128			
Übernachtungen: 152.428			
Tagesbesucher: 39.830 im Blumenreich, Gartenpark und Erlebnisgolf			

<b>Produktinformationen</b>	
Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktgruppe	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen THH 1 Fachbereich 2 - Ja

**Haushaltsplan: 2023** **Teil-Ergebnis- und Teilrechnung** **verantwortlich:**

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	17.259.940,03	18.368.187,66	16.330.900	2.037.287,66	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.810.676,00	3.537.376,00	3.410.700	126.676,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.189,72	122.500,12	117.500	5.000,12	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.428,00	16.660,65	25.000	-8.339,35	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	27.313,25	13.079,59	0	13.079,59	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>21.232.547,00</b>	<b>22.057.804,02</b>	<b>19.884.100</b>	<b>2.173.704,02</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0	0,00	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
16. Abschreibungen	310.492,74	178.003,09	40.000	138.003,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.342,00	93.162,65	30.000	63.162,65	
18. Transferaufwendungen	8.322.361,00	10.020.929,00	9.447.200	573.729,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.634.195,74</b>	<b>10.292.094,74</b>	<b>9.517.200</b>	<b>774.894,74</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>12.598.351,26</b>	<b>11.765.709,28</b>	<b>10.366.900</b>	<b>1.398.809,28</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>12.598.351,26</b>	<b>11.765.709,28</b>	<b>10.366.900</b>	<b>1.398.809,28</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.598.351,26</b>	<b>11.765.709,28</b>	<b>10.366.900</b>	<b>1.398.809,28</b>	



Produktinformationen	
Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktgruppe	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen THH 1 Fachbereich 2 - Ja

Produkt	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen THH 1 Fachbereich 2 - Ja
<b>Produktbeschreibung</b>		
Darstellung aller Gemeindesteuern und der gemeindlichen Anteile an den Verbundsteuern Einkommensteuer und Umsatzsteuer, Darstellung der Nebenforderung, Darstellung von allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.		
<b>Ziele</b>		
entfällt		
<b>Kennzahlen</b>		
Grundsteuer A - Hebesatz: 383 v. H.		
Grundsteuer B - Hebesatz: 383 v. H.		
Gewerbesteuer - Hebesatz: 377 v. H.		

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

**Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2023**

	2022 -Euro-	2023 -Euro-
<b><u>AKTIVA</u></b>		
1. Immaterielles Vermögen	1.449.231,23	1.430.585,42
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	70.405,73	76.970,10
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.378.825,50	1.353.615,32
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	80.422.008,39	85.148.298,93
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.996.440,31	10.372.535,54
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.495.267,78	29.831.398,28
2.3 Infrastrukturvermögen	30.902.028,79	32.932.863,51
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.054.850,36	1.242.819,74
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.183.111,00	1.555.096,87
2.8 Vorräte	0,00	582,48
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.790.310,15	9.213.002,51
3. Finanzvermögen	5.902.251,89	6.272.622,58
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	2.987.664,08	2.987.664,08
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	502.436,94	54.196,94
3.4 Ausleihungen	576.000,00	456.000,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.066.814,02	1.097.462,03
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	143.379,08	368.346,60
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	355.242,40	1.044.837,56
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	65.915,37	59.315,37
4. Liquide Mittel	2.466.913,11	1.511.495,53
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	80.999,14	59.944,35
<b>Bilanzsumme</b>	<b>90.321.403,76</b>	<b>94.422.946,81</b>

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

## Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2023

	2022 -Euro-	2023 -Euro-
<b><u>PASSIVA</u></b>		
1. Nettoposition	53.564.043,41	54.711.396,74
1.1 Basis-Reinvermögen	14.795.970,60	15.253.411,85
1.1.1 Reinvermögen	14.795.970,60	15.253.411,85
davon: Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse f. nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	318.373,88	328.173,88
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	8.332.017,04	13.018.920,08
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.484.933,27	4.585.834,75
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.847.083,77	8.433.085,33
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	4.637.543,23	707.277,17
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsausgaberesten für Aufwendungen (in Klammern)	4.637.543,23 (2.231.139,00)	707.277,17 (2.505.160,97)
1.4 Sonderposten	25.798.512,54	25.731.787,64
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.983.240,41	13.898.189,52
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	10.473.414,35	9.955.797,53
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	57.743,54
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.341.857,78	1.820.057,05
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Schulden	26.895.635,04	30.029.666,79
2.1 Geldschulden	25.556.120,25	27.602.531,51
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.556.120,25	27.602.531,51
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	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	1.072.811,69	1.484.344,60
2.4 Transferverbindlichkeiten	34.490,39	314.249,43
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	33.990,39	314.249,43
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	500,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	232.212,71	628.541,25
2.5.1 Durchlaufende Posten	223.346,98	545.482,97
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	223.346,98	545.482,97
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	8.865,73	83.058,28
3. Rückstellungen	9.086.119,73	8.856.299,82
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	8.052.335,60	8.072.125,46
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	250.084,13	271.674,36
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	772.700,00	500.000,00

	2022 -Euro-	2023 -Euro-
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	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	11.000,00	12.500,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	775.605,58	825.583,46
<b>Bilanzsumme</b>	<b>90.321.403,76</b>	<b>94.422.946,81</b>

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses stelle ich hiermit fest

Wiesmoor, 16.04.2025

Lübbers  
Bürgermeister

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

<b>Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:</b>		2022 -Euro-	2023 -Euro-
1.	Haushaltsausgabereste	9.473.052,62	7.155.819,21
	- davon Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt	2.231.139,00	2.505.160,97
	- davon Ermächtigungsübertragungen für Investitionen	7.241.913,62	4.650.658,24
2.	Bürgschaften (umgestellt auf die tatsächlichen Vertragsrestwerte)	3.975.214,84	3.883.872,77
3.	Gewährleistungsverträge	0,00	0,00
4.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0,00
5.	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
6.	Stundungen (über das Jahresende hinaus)	2.627,90	4.603,30
	<b>Summe der Vorbelastungen</b>	<b>13.450.895,36</b>	<b>11.044.295,28</b>

## Anhang

### A Grundsätzliches

#### Rechtsgrundlagen:

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Stadt Wiesmoor wurde unter Beachtung des § 128 Absätze 1 bis 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der §§ 49 Absatz 2 und 50 bis 58 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) erstellt.

#### Gliederung des Jahresabschlusses:

Die Gliederungsvorschriften der KomHKVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

### B Erläuterungen zur Rechnungslegung

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie die Gegenstände des **Sachvermögens** sind mit den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen werden entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachvermögens erfolgen zeitanteilig.

Anschaffungskosten werden nicht mit Beiträgen, Zuschüssen oder ähnlichem saldiert, sondern Brutto ausgewiesen.

Aus Beiträgen, Zuschüssen und ähnlichem werden Sonderposten gebildet.

Für Sachanlagevermögen gilt die „vorgeschriebene Nutzungsdauer für Niedersachsen“, die sich aus der „Abschreibungstabelle und Konten in der Kommunalverwaltung“ ergibt. Als gewöhnliche Nutzungsdauer werden somit 4 bis 90 Jahre zugrunde gelegt.

Die **Forderungen** werden mit dem Nominalwert angesetzt. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt.

Eine **Pauschalwertberichtigung** wurde nicht vorgenommen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Die **liquiden Mittel** sind zum Nominalwert angesetzt.

Das **Basis-Reinvermögen** ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** sind zum Nominalwert angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**, die **Transferverbindlichkeiten** und die **sonstigen Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind ausreichend bemessen und in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung erforderlich ist.

**Aufwendungen** und **Erträge** werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

### **Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Haushaltsvorjahr nicht verändert.

### **C Besonderheit Jahresabschluss 2023**

Mit Ratsbeschluss vom 27.09.2022 wurde die Auflösung des Eigenbetriebs Baubetriebshof zum 31.12.2022 beschlossen, wodurch der Baubetriebshof ab dem 01.01.2023 wieder in die Stadt Wiesmoor eingegliedert wurde.

Durch die Auflösung des Eigenbetriebs war es erforderlich, das Vermögen und die Verbindlichkeiten des Baubetriebshofes in den Kernhaushalt der Stadt Wiesmoor zu überführen.

Die Bilanzsumme des Baubetriebshofes ergab zum 31.12.2022 einen Betrag von 1.000.476,21 € und die der Stadt Wiesmoor von 90.321.403,76 €.

Die Konsolidierung der Jahresabschlüsse des Baubetriebshofs und der Stadt Wiesmoor ist mit dem Jahresabschluss 2023 erfolgt

### III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

#### Vermögensstruktur

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>AKTIVA</b>					
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>90.281,5</b>	<b>95,6</b>	<b>86.142,1</b>	<b>95,4</b>	<b>4.139,4</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.430,6	1,5	1.449,2	1,6	-18,6
Sachvermögen ohne Vorräte	85.147,7	90,2	80.422,0	89,0	4.725,7
Finanzvermögen	3.702,7	3,9	4.270,9	4,7	-568,2
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>4.142,0</b>	<b>4,4</b>	<b>4.179,3</b>	<b>4,6</b>	<b>-37,3</b>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	0,6	0,0	0,0	0,0	0,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.570,0	2,7	1.631,4	1,8	938,6
Liquide Mittel	1.511,5	1,6	2.466,9	2,7	-955,4
Aktive Rechnungsabgrenzung	59,9	0,1	81,0	0,1	-21,1
<b>Bilanzsumme</b>	<b>94.422,9</b>	<b>100,0</b>	<b>90.321,4</b>	<b>100,0</b>	<b>4.101,5</b>

## Kapitalstruktur

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Nettoposition</b>	<b>54.711,4</b>	<b>57,9</b>	<b>53.564,0</b>	<b>59,3</b>	<b>1.147,4</b>
Basis-Reinvermögen	15.253,41	16,15	14.795,97	16,38	457,4
Rücklagen	13.018,9	13,8	8.332,0	9,2	4.686,9
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnisvortrag Gewinn-/ Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	707,3	0,7	4.637,5	5,1	-3.930,2
Sonderposten	25.731,8	27,3	25.798,5	28,6	-66,7
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>30.029,7</b>	<b>31,8</b>	<b>26.895,6</b>	<b>29,8</b>	<b>3.134,1</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.602,5	29,2	25.556,1	28,3	2.046,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.484,3	1,6	1.072,8	1,2	411,5
Sonstige Verbindlichkeiten	942,8	1,0	266,7	0,3	676,1
<b>Rückstellungen</b>	<b>8.856,3</b>	<b>9,4</b>	<b>9.086,1</b>	<b>10,1</b>	<b>-229,8</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>825,6</b>	<b>0,9</b>	<b>775,6</b>	<b>0,9</b>	<b>50,0</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>94.422,9</b>	<b>100,0</b>	<b>90.321,4</b>	<b>100,0</b>	<b>4.101,5</b>

## Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsmodul der Software „proDoppik“ per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

#### 1. Immaterielles Vermögen 1.430.585,42 €

(Vorjahr: 1.449.233,23 €) (Kto. 00)

##### Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	1.449.231,23 €
Zugang:	68.831,42 €
Abgänge:	87.477,23 €
Restwert zum 31.12.2023:	1.430.585,42 €

##### Wesentliche Veränderungen:

##### Zugänge:

Anschaffung Software für den Baubetriebshof/ Liegenchaftsamt:	16.969,00 €
Anschaffung Software für das Einwohnermeldeamt:	9.416,27 €
Zuschüsse priv. Balkonsolaranlagen und PV-Batteriespeicher	36.400,00 €
Zuschuss Umkleidekabinensanierung Sportverein	4.800,00 €

##### Abgänge: Abschreibungen

#### 2. Sachvermögen 85.148.298,93 €

(Vorjahr: 80.422.008,39 €) (Kto. 01-09)

#### 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 10.372.535,54 €

(Vorjahr: 9.996.440,31 €) (Kto. 01)

##### Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	9.996.440,31 €
Zugang:	647.157,25 €
Abgänge:	271.062,02 €
Restwert zum 31.12.2023:	10.372.535,54 €

Die Zu- und Abgänge bestehen aus Grundstücksankäufen und Grundstücksverkäufen. Außerdem wurden Kontenkorrekturen innerhalb dieses Bereiches durchgeführt.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Grundstücke und Gebäude) 29.831.398,28 €  
(Vorjahr: 29.495.267,78 €) (Kto. 02)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	29.495.267,78 €
Zugang:	1.707.369,02 €
Abgänge:	1.371.238,52 €
Restwert zum 31.12.2023:	29.831.398,28 €

Wesentliche Veränderungen:

Die einzelnen Produkte zu den DGH (außer Zwischenbergen) wurden insgesamt zu 111070 umgebucht.

Zugang DGH Wiesederfehn, Wilhelmsfehn, Mullberg und Marcardsmoor:	563.903,70 €
Abgang DGH Wiesederfehn, Wilhelmsfehn, Mullberg und Marcardsmoor:	563.903,70 €

Weitere Zugänge:

GS Wiesmoor-Mitte:	49.258,00 €
Krippe Kinnerhuus, Erweiterung:	252.789,39 €
Rathaus „Perspektive Innenstadt“:	72.217,23 €
Freilichtbühne, Netzzugang:	13.420,18 €
Herstellung Jugendplatz Am Stadion:	142.220,00 €

Restliche Abgänge: Abschreibungen

Beim Baubetriebshof mussten 184.800,00 € außerordentlich abgeschrieben werden, da auf Grund der Konsolidierungsbuchungen Baubetriebshof/Stadt festgestellt worden ist, dass das Grundstück des Baubetriebshofes sowohl beim Baubetriebshof als auch bei der Stadt in der Bilanz bewertet war.

2.3 Infrastrukturvermögen 32.932.863,51 €  
(Vorjahr: 30.902.028,79 €) (Kto. 03)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	30.902.028,79 €
Zugang:	4.636.020,11 €
Abgänge:	2.605.185,39 €
Restwert zum 31.12.2023:	32.932.863,51 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugänge:

Fahrbahn Storchenweg/Kiebitzweg (A 29):	1.023.954,53 €
---	----------------

KGS Parkplatz:	501.872,39 €
Grenzweg, Fahrradweg:	256.590,62 €
Maßnahmen Hauptstraße „Perspektive Innenstadt“:	34.516,40 €
Erweiterung Gemeinschaftsgrabanlagen Friedhof Mitte und Mullberg:	43.620,94 €
Oberflächenentwässerungsleitung B 436:	810.444,95 €
Geh- und Radweg Schulstraße:	186.093,95 €

An Abgängen spielen hier die Abschreibungen für die Abwasserbeseitigung und für die Straßen die größte Rolle.

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 04)

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 05)

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.242.819,74 €  
(Vorjahr: 1.054.850,36 €) (Kto. 06)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	1.054.850,36 €
Zugang:	349.999,31 €
Abgänge:	162.029,93 €
Restwert zum 31.12.2023:	1.242.819,74 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugänge:

Fahrzeuge Baubetriebshof:	99.891,00 €
Fahrzeug Feuerwehr:	60.021,00 €
Maschinen Baubetriebshof:	63.433,31 €

Abgänge: Abschreibungen u. a. der Feuerwehrfahrzeuge und Maschinen/Fahrzeuge des Baubetriebshofs.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere 1.555.096,87 €  
(Vorjahr: 1.183.111,00 €) (Kto. 07)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	1.183.111,00 €
Zugang:	715.600,11 €
Abgänge:	343.614,24 €
Restwert zum 31.12.2023:	1.555.096,87 €

Hierunter fällt das selbstständig nutzbare bewegliche Vermögen ab 1.000,00 € Netto – also der größte Teil der vielen Anschaffungen in Schulen, Kindergärten, Feuerwehren, der Verwaltung usw. Die Abgänge sind die Abschreibungen hierfür.

2.8 Vorräte 582,48 €

(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 08)

## 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 9.213.002,51 €

(Vorjahr: 7.790.310,15 €) (Kto. 09)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	7.790.310,15 €
Zugang:	5.377.725,43 €
Abgänge:	3.955.033,07 €
Restwert zum 31.12.2023:	9.213.002,51 €

Über diese Konten werden alle Baumaßnahmen/Anzahlungen auf Sachanlagen (z. B. Fahrzeuge) gebucht. Wenn die Maßnahmen fertig sind, werden sie auf das eigentliche Konto umgebucht und die Abschreibung beginnt. Dies erklärt die hohen Summen.

	Zugang:	Abgang:
Rathaus:	72.217,23 €	72.217,23 €
Feuerwehr:	217.920,17 €	60.021,00 €
GS am Fehnkanal	11.027,00 €	0,00 €
Grundschule Am Ottermeer:	0,00 €	4.383,60 €
KGS:	172.861,72 €	501.872,39 €
Kitas:	754.229,81 €	253.599,19 €
Kinder- und Jugendspielplätze:	119.988,81 €	170.860,80 €
Sportanlagen:	10.832,07 €	0,00 €
Hallenbad:	55.660,00 €	16.660,00 €
Ehrenmal:	3.304,98 €	3.304,98 €
Elektrizitätsversorgung:	91.627,56 €	0,00 €
Zentrale Abwasserbeseitigung:	426.278,88 €	0,00 €
Straßen- und Erschließungs- maßnahmen:	3.324.805,70 €	2.689.573,46 €
Parkeinrichtungen (Parkplätze):	73.243,50 €	73.243,59 €
Friedhofs- und Bestattungswesen:	43.620,94 €	43.620,94 €

## 3. Finanzvermögen 6.272.622,58 €

(Vorjahr: 5.902.251,89 €)

### 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 204.800,00 €

(Vorjahr: 204.800,00 €) (Kto. 10)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	204.800,00 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2023:	204.800,00 €

Dies ist der Anteil an der Luftkurort Wiesmoor Touristik GmbH.

### 3.2 Beteiligungen 2.987.664,08 €

(Vorjahr: 2.987.664,08 €) (Kto. 11)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	2.987.664,08 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2023:	2.987.664,08 €

Hier sind die Anteile an der EKO-Plant Betriebsgesellschaft Klärschlammvererdungsanlage Wiesmoor GmbH, der Raiffeisen-Volksbank eG, der Kommunalen Netzbeteiligung GmbH & Co. KG (KNN) und der ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG gebucht.

### 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 54.196,94 € (Vorjahr: 502.436,94 €) (Kto. 12)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	502.436,94 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	448.240,00 €
Restwert zum 31.12.2023:	54.196,94 €

Abgang des Eigenbetriebes Baubetriebshof Wiesmoor mit 448.240,00 € zur Stadt Wiesmoor.

Restwert: Stiftungskapital Tierschutz

### 3.4 Ausleihungen 456.000,00 € (Vorjahr: 576.000,00 €) (Kto. 13)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	576.000,00 €
Zugang:	125.000,00 €
Tilgung:	245.000,00 €
Restwert zum 31.12.2023:	456.000,00 €

Es handelt sich um Kassenkredite an die LWTG.

### 3.5 Wertpapiere 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 14)

### 3.6 + 3.7 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 1.465.808,63 € (Vorjahr 1.210.193,10 €) (Kto. 15)

### 3.8 + 3.9 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1.104.152,93 € (Vorjahr 421.157,77 €) (Kto. 16)

Die Abschreibungen aus Forderungen betragen 219.237,47 € (Vorjahr 341.958,55 €) (Kto. 4721).

Auf die Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz wird verwiesen.

4. Liquide Mittel 1.511.495,53 €  
(Vorjahr 2.466.913,11 €) (Kto. 17)

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 59.944,35 €  
(Vorjahr 80.999,14 €) (Kto. 18)

Hier handelt es sich um Leistungen, die im alten Jahr für das neue Jahr fällig werden, wie z. B. Versicherungsleistungen.

## PASSIVA

1. Nettoposition 54.711.396,74 €  
(Vorjahr 53.564.043,41 €) (Kto. 20, 21)

1.1 Basis-Reinvermögen 15.253.411,85 €  
(Vorjahr 14.795.970,60 €) (Kto. 200)

1.2 Rücklagen, Kapitalrücklagen 13.018.920,08 €  
(Vorjahr 8.332.017,04 €) (Kto. 201-205)

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 4.585.834,75 €  
(Vorjahr 2.484.933,27 €) (Kto. 201)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	2.484.933,27 €
Zugang:	2.183.980,78 €
Entnahme:	83.079,30 €
Stand zum 31.12.2023:	4.585.834,75 €

Ein Zugang stellt den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses des Vorjahres dar.  
Die Entnahme erfolgte aufgrund der Zusammenführung mit dem BBH.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses  
8.433.085,33 €  
(Vorjahr 5.847.083,77 €) (Kto. 202)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	5.847.083,77 €
Zugang:	2.586.001,56 €
Entnahme:	0,00 €
Stand zum 31.12.2023:	8.433.085,33 €

Ein Zugang stellt den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses des Vorjahres dar.

1.2.3-1.2.4 Sonstige Rücklagen 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 204, 205)

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 2061)

1.3.2 Jahresüberschuss (+) oder Jahresfehlbetrag (-) 707.277,17 €  
(Vorjahr 4.637.543,23 €) (Kto. 3, 4, 5)

Die Vorbelastung des nächsten Haushaltsjahres aus Haushaltsresten für  
Aufwendungen beträgt 2.505.160,97 €  
(Vorjahr 2.231.139,00 €) (Kto. 4, 5)

1.4 Sonderposten 25.731.787,64 €  
(Vorjahr 25.798.512,54 €) (Kto. 21)

1.4.1 Sonderposten aus Zuwendungen 13.898.189,52 €  
(Vorjahr 13.983.240,41 €) (Kto. 211)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	13.983.240,41 €
Zugang:	817.075,35 €
Abgänge:	902.126,24 €
Stand zum 31.12.2023:	13.898.189,52 €

Wesentliche Zugänge:

Zuschuss „Perspektive Innenstadt“:	158.791,21 €
Zuschuss Jugendfeuerwehr:	5.491,85 €
Zuschuss aus Brandschutzmitteln:	21.651,35 €
Zuschuss KGS:	160.000,00 €
Zuschuss Jugendplatz:	101.102,00 €
Zuschuss Gewerbegebiet:	249.519,85 €

Die Zuwendung für das DGH Wiesederfehn musste aufgrund der Neuordnung auf das Produkt 111070 entsprechend auf das Produkt 111070 umgebucht werden.  
(Zugang: 106.861,92 €; Abgang: 106.861,92 €)  
Die anderen Abgänge ergeben sich aus der Auflösung der Sonderposten.

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen 9.955.797,53 €  
(Vorjahr 10.473.414,35 €) (Kto. 212)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	10.473.414,35 €
Zugang:	206.940,29 €
Auflösung:	724.557,11 €
Stand zum 31.12.2023:	9.955.797,53 €

Zugänge:

Abwasserbeseitigung:	50.753,06 €
verschiedene Straßen und Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete):	156.187,23 €

Abgänge: Auflösungen der Sonderposten

1.4.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich zentrale Abwasserbeseitigung  
57.743,54 €, (Vorjahr 0,00 €) (Kto. 213)

Die Nachkalkulation der zentralen Abwasserbeseitigung endet unter Berücksichtigung des Vorjahresüberschusses in Höhe von 0,00 € mit

einem Überschuss in Höhe von 57.743,54 €. Dies führt zu einer Zuführung zu dem Sonderposten in Höhe von 57.743,54 €.

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	0,00 €
Zugang:	57.743,54 €
Auflösung:	0,00 €
Stand zum 31.12.2023:	57.743,54 €

#### 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 1.820.057,05 € (Vorjahr 1.341.857,78 €) (Kto. 215)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2022:	1.341.857,78 €
Zugang:	527.257,99 €
Auflösung:	49.058,72 €
Stand zum 31.12.2023:	1.820.057,05 €

Auch die Sonderposten werden wie die Baumaßnahmen über Anzahlungen gebucht. Erst wenn die Maßnahme fertig ist, werden die Anzahlungen auf Sonderposten auf die Sonderposten umgebucht und die Auflösung beginnt. Die Zugänge sind aus verschiedenen Erschließungsmaßnahmen und Zuschüssen, die Abgänge sind die Umbuchungen.

#### 2. Schulden 30.029.666,79 € (Vorjahr 26.895.635,04 €) (Kto. 22-27)

##### 2.1.1 Anleihen 0,00 € (Vorjahr 0,00 €) (Kto. 22)

##### 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 27.602.531,51 € (Vorjahr 25.556.120,25 €) (Kto. 231)

Der Bilanzwert fällt um 54.972,89 € höher aus als der Wert in der „Übersicht Vertragswerte aufgenommenen Kredite 2023“. Das ist durch verspätete Lastschriften durch die Kreditbanken entstanden. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investition unter Berücksichtigung der Korrekturen beträgt somit 27.547.558,62 €

Die Tilgungen für Investitionskredite betragen 4.856.501,01 € (Vorjahr 4.137.210,57 €) (Kto. 792),  
davon ordentliche Tilgungen: 956.501,01 € (Vorjahr 912.210,57 €) (Kto. 7921300,7922301,7924300,7926300,7927100,7927200,7927300,7928300)  
und Umschuldungen 3.900.000,00 €. (Kto. 7927101,7927201,7927301)

##### 2.1.3 Kassenkredite 0,00 € (Vorjahr 0,00 €) (Kto. 239)

##### 2.1.4 Verbindlichkeiten für kreditähnliche Rechtsgeschäfte 0,00 €

(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 24)

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.484.344,60 €  
(Vorjahr 1.072.811,69 €) (Kto. 25)

2.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 314.249,43 €  
(Vorjahr 34.490,39 €) (Kto. 26)

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 628.541,25 €  
(Vorjahr 232.212,71 €) (Kto. 27)

3. Rückstellungen 8.856.299,82 €  
(Vorjahr 9.086.119,73 €) (Kto. 28)

3.1-3.2 Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen 8.343.799,82 €  
(Vorjahr 8.302.419,73 €) (Kto. 281, 282)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen 500.000,00 €  
(Vorjahr 772.700,00 €) (Kto. 283)

Die Rückstellung für die technische Sanierung des Hallenbades i. H. v. 272.700 € wurde aufgelöst, da eine grundlegende Sanierung des Hallenbades nicht mehr zielführend ist.

3.6-3.8 Sonstige Rückstellungen 12.500,00 €  
(Vorjahr 11.000,00 €) (Kto. 284-289)

4. Passive Rechnungsabgrenzung 825.583,46 €  
(Vorjahr 775.605,58 €) (Kto. 29)

## Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

### 1. Beurteilung der Kapitalausstattung (Finanzierung)

#### 1.1 Grad der Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote, entspricht der Eigenkapitalquote):

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Basis-Reinvermögens- und Fremdkapitalanteil kann es nicht geben.

Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune umso größer ist, je höher der Basis-Reinvermögensanteil ist. Der Anteil des Basis-Reinvermögens am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Bei der betriebswirtschaftlichen Basis-Reinvermögensquote, die der betriebswirtschaftlichen Eigenkapitalquote entspricht, werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

	31.12.2023	31.12.2022
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote)	16,2 %	16,4 %
$= \frac{\text{Basis-Reinvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{15.253,41 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{14.795,97 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Betriebswirtschaftliche Basis-Reinvermögensquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	41,4 %	43,5 %
$= \frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{(15.253,41 \text{ T€} + 23.853,99 \text{ T€})}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{(14.795,97 \text{ T€} + 24.456,65 \text{ T€})}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$

**1.2 Grad der Verschuldung:** Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bereitstellung von entsprechend hohen flüssigen Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

	31.12.2023	31.12.2022
Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)	42,1 %	40,7 %
$= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{39.711,6 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{36.757,4 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	29,2 %	28,3 %
$= \frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{27.602,5 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{25.556,1 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$

Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals	2,7 %	1,6 %
	2.577,9 T€	1.473,2 T€
= $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	*100%	*100%
	94.422,9 T€	90.321,4 T€

## 2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens durch das Basis-Reinvermögen ( $\hat{=}$  Eigenkapital) (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Basis-Reinvermögen ( $\hat{=}$  Eigen-) und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das langfristig gebundene Vermögen voll durch das Basis-Reinvermögen (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Basis-Reinvermögen dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

Der Deckungsgrad I verschlechtert sich durch den sinkenden Anteil der Sonderposten an der Gesamtbilanz.

Der Deckungsgrad II liegt per 31.12.2023 unter 100 %. Dies zeigt an, dass das langfristig gebundene Vermögen nicht zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Die goldene Bilanzregel wurde verfehlt.

	31.12.2023	31.12.2022
Deckungsgrad I	43,3 %	45,6 %
	(15.253,41 T€ +25.731,79 T€)	(14.795,97 T€ +25.798,51 T€)
= $\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$	*100%	*100%
	90.281,5 T€	86.142,1 T€
Deckungsgrad II	73,9 %	75,2 %
	(27.602,5 T€ +15.253,41 T€ +25.731,79 T€)	(25.556,1 T€ +14.795,97 T€ +25.798,51 T€)
= $\frac{(\text{Langfr. Kap.} + \text{Basis-Rv.} + \text{Sonderp.}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$	*100%	*100%
	90.281,5 T€	86.142,1 T€

## 3. Beurteilung des Vermögensaufbaues (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen betrachtet. Anlagen binden langfristige Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen u. a., die unabhängig von der Erfolgslage der Kommune anfallen.

Das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur jedoch immer zugunsten des Anlagevermögens ausfallen. Dabei wird der Anteil bei einer Stadt höher ausfallen als bei einem Landkreis. Die Kennzahlen Anlagenintensität und Umlaufvermögen sind deshalb typisch.

Die Liquidität der Stadt ist weiterhin schlecht. Hier wäre ein Wert zwischen 12 – 15 % normal.

	31.12.2023	31.12.2022
Anlagenintensität	95,6 %	95,4 %
= $\frac{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{90.281,5 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{86.142,1 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil des Umlaufvermögens	4,4 %	4,6 %
= $\frac{\text{kurzfristig gebundenes Vermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{4.142,0 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{4.179,3 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Forderungsquote	2,7 %	1,8 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{2.570,0 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{1.631,4 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil der liquiden Mittel	1,6 %	2,7 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	$\frac{1.511,5 \text{ T€}}{94.422,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{2.466,9 \text{ T€}}{90.321,4 \text{ T€}} \times 100\%$

#### 4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken.

Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen, die Liquidität II sollte 100 % übersteigen und die Kennzahl Liquidität III sollte doppelt so hoch sein, wie die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

	31.12.2023	31.12.2022
Liquidität I	58,6 %	167,4 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{1.511,5 \text{ T€}}{2.577,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{2.466,9 \text{ T€}}{1.473,2 \text{ T€}} \times 100\%$
Liquidität II	158,3 %	278,2 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{(1.511,5 \text{ T€} + 2.570,0 \text{ T€})}{2.577,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{(2.466,9 \text{ T€} + 1.631,4 \text{ T€})}{1.473,2 \text{ T€}} \times 100\%$
Liquidität III	160,7 %	283,7 %
= $\frac{\text{Mittel- und kurzfristig geb. Kapital} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{4.142,0 \text{ T€}}{2.577,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{4.179,3 \text{ T€}}{1.473,2 \text{ T€}} \times 100\%$

**Die Ergebnisstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:**

	31.12.2023
Umsatzrentabilität	3,8 %
= $\frac{\text{Ergebnis vor Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Umsatzerlöse (Kto. 3)}}$	1.399,3 T€ <u>          *100%</u>
	36.813,3 T€
Eigenkapitalrentabilität	1,3 %
= $\frac{\text{Ergebnis} \times 100 \%}{\text{Nettoposition}}$	707,3 T€ <u>          *100%</u>
	54.711,4 T€
Gesamtkapitalrentabilität	1,5 %
= $\frac{\text{Ergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	(707,3 T€ + 692,0 T€) <u>          *100%</u>
	94.422,9 T€
Personalintensität	29,2 %
= $\frac{\text{Personalaufwand} \times 100 \%}{\text{Umsatzerlöse}}$	10.745,5 T€ <u>          *100%</u>
	36.813,3 T€

### Anlagenübersicht 2023

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	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	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 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
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.064.295,77</b>	<b>68.831,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.133.127,19</b>	<b>615.064,54</b>	<b>87.477,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>702.541,77</b>	<b>1.430.585,42</b>	<b>1.449.231,23</b>
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>140.775.679,94</b>	<b>8.556.516,25</b>	<b>1.110.344,38</b>	<b>0,00</b>	<b>148.221.851,81</b>	<b>60.353.671,55</b>	<b>2.545.645,96</b>	<b>184.800,00</b>	<b>359.617,85</b>	<b>63.074.135,36</b>	<b>85.147.716,45</b>	<b>80.422.008,39</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>9.996.440,31</b>	<b>601.291,25</b>	<b>225.196,02</b>	<b>0,00</b>	<b>10.372.535,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.372.535,54</b>	<b>9.996.440,31</b>
2.1.1 Grünflächen	1.860.515,00	0,00	0,00	0,00	1.860.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.515,00	1.860.515,00
2.1.2 Ackerland	1.867.753,81	119.884,54	293,00	0,00	1.987.345,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987.345,35	1.867.753,81
2.1.3 Wald, Forsten	229.478,41	0,00	0,00	0,00	229.478,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.478,41	229.478,41
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.038.693,09	481.406,71	224.903,02	0,00	6.295.196,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.295.196,78	6.038.693,09
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>36.106.630,42</b>	<b>1.405.693,73</b>	<b>748.703,70</b>	<b>470.532,52</b>	<b>37.234.152,97</b>	<b>6.611.362,64</b>	<b>807.334,82</b>	<b>184.800,00</b>	<b>168.857,23</b>	<b>7.402.754,69</b>	<b>29.831.398,28</b>	<b>29.495.267,78</b>
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	529.012,63	0,00	0,00	0,00	529.012,63	65.834,77	4.874,11	0,00	0,00	70.708,88	458.303,75	463.177,86
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.101.165,54	0,00	0,00	252.789,39	2.353.954,93	324.140,75	38.183,35	0,00	0,00	362.324,10	1.991.630,83	1.777.024,79
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	14.885.615,02	58.994,62	0,00	0,00	14.944.609,64	2.728.006,14	247.421,46	0,00	0,00	2.975.427,60	11.969.182,04	12.157.608,88
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	8.482.369,76	577.323,88	563.903,70	145.525,90	8.641.315,84	2.038.923,34	174.256,45	0,00	0,00	2.213.179,79	6.428.136,05	6.443.446,42
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.094.767,08	0,00	0,00	0,00	1.094.767,08	146.268,11	21.037,98	0,00	0,00	167.306,09	927.460,99	948.498,97
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	9.013.700,39	769.375,23	184.800,00	072.217,23	9.670.492,85	1.308.189,53	321.561,47	184.800,00	168.857,23	1.613.808,23	8.056.684,62	7.705.510,86
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>80.047.594,45</b>	<b>18.429,88</b>	<b>0,00</b>	<b>3.284.145,60</b>	<b>83.350.169,93</b>	<b>49.145.565,66</b>	<b>1.271.740,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.417.306,42</b>	<b>32.932.863,51</b>	<b>30.902.028,79</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.692.972,50	1.554,26	0,00	0,00	7.694.526,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.694.526,76	7.692.972,50
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.835.717,52	175,60	0,00	0,00	3.835.893,12	614.407,74	63.779,18	0,00	0,00	678.186,92	3.157.706,20	3.221.309,78
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
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	21.325.107,73	3.892,20	0,00	810.444,95	22.139.444,88	12.757.095,24	369.604,01	0,00	0,00	13.126.699,25	9.012.745,63	8.568.012,49
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	45.800.608,02	12.807,82	0,00	2.430.079,71	48.243.495,55	35.626.732,93	816.923,37	0,00	0,00	36.443.656,30	11.799.839,25	10.173.875,09
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	136.207,95	0,00	0,00	0,00	136.207,95	13.678,36	6.810,40	0,00	0,00	20.488,76	115.719,19	122.529,59
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
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.256.980,73	0,00	0,00	43.620,94	1.300.601,67	133.651,39	14.623,80	0,00	0,00	148.275,19	1.152.326,48	1.123.329,34
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

### Anlagenübersicht 2023

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	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	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 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
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	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
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.004.681,32	429.554,63	3,00	60.021,00	2.494.253,95	949.830,96	162.026,93	0,00	139.576,32	1.251.434,21	1.242.819,74	1.054.850,36
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.830.023,29	721.175,13	22.101,39	28.639,88	5.557.736,91	3.646.912,29	304.543,45	0,00	51.184,30	4.002.640,04	1.555.096,87	1.183.111,00
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.790.310,15	5.380.371,63	114.340,27	-3.843.339,00	9.213.002,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.213.002,51	7.790.310,15
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>4.270.901,02</b>	<b>125.000,00</b>	<b>693.240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.702.661,02</b>	<b>0,00</b>	<b>448.240,00</b>	<b>448.240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.702.661,02</b>	<b>4.270.901,02</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	2.987.664,08	0,00	0,00	0,00	2.987.664,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.987.664,08	2.987.664,08
3.3 Sondervermögen	502.436,94	0,00	448.240,00	0,00	54.196,94	0,00	448.240,00	448.240,00	0,00	0,00	54.196,94	502.436,94
3.4 Ausleihungen	576.000,00	125.000,00	245.000,00	0,00	456.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.000,00	576.000,00
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
<b>Insgesamt</b>	<b>147.110.876,73</b>	<b>8.750.347,67</b>	<b>1.803.584,38</b>	<b>0,00</b>	<b>154.057.640,02</b>	<b>60.968.736,09</b>	<b>3.081.363,19</b>	<b>633.040,00</b>	<b>359.617,85</b>	<b>63.776.677,13</b>	<b>90.280.962,89</b>	<b>86.142.140,64</b>

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz  
 2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen  
 3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2023  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2022  -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-)  -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich rechtlichen Forderungen</b>	1.097.462,03	1.097.462,03	0,00	0,00	1.066.814,02	30.648,01
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	368.346,60	368.346,60	0,00	0,00	143.379,08	224.967,52
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	1.044.837,56	1.044.837,56	0,00	0,00	355.242,40	689.595,16
<b>Summe aller Forderungen</b>	2.510.646,19	2.510.646,19	0,00	0,00	1.565.435,50	945.210,69

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 31.12.2023	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2022	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro- 2	bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
<b>1. Geldschulden</b>	27.602.531,51	4.793.742,89	64.825,97	22.743.962,65	25.556.120,25	2.046.411,26
<b>1.1 Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	27.602.531,51	4.793.742,89	64.825,97	22.743.962,65	25.556.120,25	2.046.411,26
<b>1.3 Liquiditätskredite</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.4 sonstige Geldschulden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	1.484.344,60	1.484.344,60	0,00	0,00	1.072.811,69	411.532,91
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	314.249,43	314.249,43	0,00	0,00	34.490,39	279.759,04
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	628.541,25	628.541,25	0,00	0,00	232.212,71	396.328,54
<b>Schulden insgesamt</b>	30.029.666,79	7.220.878,17	64.825,97	22.743.962,65	26.895.635,04	3.134.031,75

## 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	8.072.125,46	219.374,16	199.584,30	0,00	8.052.335,60	19.789,86
1.1 Pensionsrückstellungen	6.928.863,00	188.304,00	171.317,00	0,00	6.911.876,00	16.987,00
1.2 Beihilferückstellungen	1.143.262,46	31.070,16	28.267,30	0,00	1.140.459,60	2.802,86
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	271.674,36	153.650,56	132.060,33	0,00	250.084,13	21.590,23
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	500.000,00	0,00	0,00	272.700,00	772.700,00	-272.700,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldponien	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andre Rückstellungen	12.500,00	12.010,00	0,00	10.510,00	11.000,00	1.500,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>8.856.299,82</b>	<b>385.034,72</b>	<b>331.644,63</b>	<b>283.210,00</b>	<b>9.086.119,73</b>	<b>-229.819,91</b>

## Rechenschaftsbericht

Nach § 57 KomHKVO ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Wiesmoor darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

## Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2023

### 1.1 Entwicklung der Steuerarten und steuerähnlichen Erträge

Steuerart	Rechnungs- ergebnis 2022	Rechnungs- ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Realsteuern</b>	9.957,79	12.546,83	9.160,00	2.589,05	3.386,83
Grundsteuer A	173,91	178,91	170,00	5,00	8,91
Grundsteuer B	2.246,53	2.293,65	2.270,00	47,11	23,65
Gewerbsteuer	7.537,34	10.074,28	6.720,00	2.536,93	3.354,28
<b>Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern</b>	6.955,51	5.515,63	6.842,90	-1.439,88	-1.327,27
Einkommenssteuer	5.883,47	4.631,65	5.843,00	-1.251,82	-1.211,35
Umsatzsteuer	1.072,04	883,98	999,90	-188,06	-115,92
<b>Sonstige Gemeindesteuern</b>	346,61	305,70	327,90	-40,92	-22,20
Vergnügungssteuer	243,98	201,60	225,00	-42,37	-23,40
Hundesteuer	102,64	104,09	102,90	1,46	1,19
<b>Steuerähnliche Erträge</b>	0,03	0,03	0,10	0,00	-0,07
<b>Gesamt</b>	<b>17.259,94</b>	<b>18.368,19</b>	<b>16.330,90</b>	<b>1.108,25</b>	<b>2.037,29</b>

### Erläuterungen zu den Steuereinnahmen

#### Grundsteuer

Die Hebesätze für die Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe) und für die Grundsteuer B (übrige Grundstücke) betragen 383 % (Vorjahr 383 %). Eingenommen wurden bei der Grundsteuer A 178,91 T€ (Vorjahr 173,91 T€) und bei der Grundsteuer B 2.293,65 T€ (Vorjahr 2.246,53 T€).

#### Gewerbsteuer

Der Hebesatz für die Gewerbsteuer nach Ertrag beträgt 377 % (Vorjahr 377 %). Der

Betrag kann jederzeit sehr stark schwanken. Eingenommen wurden 10.074,28 T€ (Vorjahr 7.537,34 T€).

### **Einkommensteueranteil**

Beim Einkommensteueranteil wurden 4.631,65 T€ (Vorjahr 5.883,47 T€) eingenommen.

### **Umsatzsteueranteil**

An Umsatzsteueranteil wurden 883,98 T€ (Vorjahr 1.072,04 T€) eingenommen.

## **1.2 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen**

<b>Ertragsart</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2022</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	3.495,57	3.240,26	3.149,20	-255,31	91,06
<b>Sonstige allgemeine Zuweisungen</b> (im Wesentlichen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises)	315,11	297,12	261,50	-17,99	35,62
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Laufende Zwecke</b>	3.029,23	3.179,25	2.261,40	150,01	917,85
<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</b>	785,39	791,85	781,10	6,46	10,75
<b>Allgemeine Umlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen Gesamt</b>	<b>7.625,30</b>	<b>7.508,47</b>	<b>6.453,20</b>	<b>-116,83</b>	<b>1.055,27</b>

### **Schlüsselzuweisungen**

An Schlüsselzuweisungen gingen 3.240,26 T€ ein (Vorjahr 3.495,57 T€).

### **Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises**

Gebucht wurden als Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises 297,12 T€ (Vorjahr 315,11 T€).

**Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen**

Aufwandsart	Rechnungs- ergebnis 2022	Rechnungs- ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Gewerbsteuerumlage	498,83	1.072,05	623,90	573,22	448,15
<b>Allgemeine Umlagen</b>	7.823,53	8.948,88	8.823,30	1.125,35	125,58
Kreisumlage	7.798,51	8.923,65	8.796,30	1.125,14	127,35

**Erläuterungen**

Die **Gewerbsteuerumlage** betrug 1.072,05 T€ (Vorjahr 498,83 T€).

Der Landkreis bekam in Form der **Kreisumlage** 8.923,65 T€ (Vorjahr 7.798,51 T€).

Der zugrunde gelegte **Kreisumlagehebesatz** beträgt 50,5 %.

**1.3 Entwicklung weiterer wichtiger Erträge, Aufwendungen (Ergebnisrechnung),  
Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzrechnung)**

Art	Rechnungs- ergebnis 2022	Rechnungs- ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Ordentliche Erträge</b>					
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.840,89	1.923,98	2.051,00	83,09	-127,02
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	739,16	719,72	762,20	-19,45	-42,48
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.471,52	3.317,85	2.511,70	846,33	806,15
Konzessionsabgaben	446,14	429,43	436,40	-16,71	-6,97
Erträge aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
Personalaufwendungen	8.480,30	10.745,47	11.007,60	2.265,16	-262,13
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.483,82	5.895,56	6.526,00	1.411,74	-630,44
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	985,86	985,51	1.314,50	-0,35	-328,99
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.295,77	1.796,62	1.806,20	-1.499,15	-9,58
Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen	465,56	691,98	610,00	226,42	81,98
Bilanzielle Abschreibungen	2.680,76	2.667,56	2.795,30	-13,20	-127,74
<i>davon Abschreibungen auf Forderungen</i>	<i>341,96</i>	<i>219,24</i>	<i>56,80</i>	<i>-122,72</i>	<i>162,44</i>
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.525,02	3.843,19	3.570,00	2.318,17	273,19

Art	Rechnungs- ergebnis 2022	Rechnungs- ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>					
Außerordentliche Erträge	2.586,00	1.309,71	2.997,00	-1.276,29	-1.687,29
davon: Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.586,00	1.035,76	2.997,00	-1.550,24	-1.961,24
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	637,94	200,00	637,94	437,94
davon: Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	4,89	0,00	4,89	4,89

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 1.309,71 T€ (Vorjahr 2.586,00 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 1.035,76 T€ (Vorjahr 2.586,00 T€).

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen 637,94 T€ (Vorjahr 0,00 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 4,89 T€ (Vorjahr 0,00 T€).

Art	Rechnungs- ergebnis 2022	Rechnungs- ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Einzahlungen</b>					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.394,06	1.937,28	8.310,70	-2.456,78	-6.373,42
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.700,28	6.750,00	11.487,20	2.049,73	-4.737,20
<b>Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (6927300) Laufzeit 5 Jahre und mehr</b>	675,00	2.850,00	3.972,00	2.175,00	-1.122,00
<b>Auszahlungen</b>					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.412,87	6.425,42	15.897,90	1.012,55	-9.472,48
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.137,21	4.856,50	4.770,00	719,29	86,50

#### **1.4 Haushaltsreste**

Haushaltsausgabereste für Aufwand 2.505.160,97 € (Vorjahr 2.231.139,00 €)  
Haushaltsausgabereste für Investitionen 4.650.658,24 € (Vorjahr 7.241.913,62 €)

Gesamtsumme der Haushaltsausgabereste 7.155.819,21 € (Vorjahr 9.473.052,62 €)

Die Haushaltsausgabereste 2023 wurden grundsätzlich auf ein Mindestmaß reduziert. Die anzahlmäßig meisten Haushaltsausgabereste wurden gebildet, um dem sog. Dezemberfieber vorzubeugen, d. h., die Haushaltsmittel sollen nicht am Jahresende unsinnig ausgegeben werden. Es handelt sich ganz überwiegend um Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen an unbeweglichen Vermögen, da die Arbeiten im alten Jahr nicht mehr vollständig durchgeführt werden konnten. Weiterhin sind die "großen" Erschließungsmaßnahmen nicht so schnell vorangeschritten, wie erhofft und erwartet. Die Gesamtsumme der Haushaltsreste ist hoch ausgefallen. Als Konsequenz daraus wird die Verwaltung die Planungen für den Haushalt 2026 deutlich früher beginnen, um nach dem ersten Entwurf sehr viel besser abwägen zu können, welche der Maßnahmen in welchem Umfang auch tatsächlich im Haushaltsjahr umgesetzt werden können.

Die wesentlichen Haushaltsreste im Aufwands- und investiven Bereich werden auf den folgenden Seiten dargestellt.

Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet. / Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 2.000.000,00 € (Vorjahr 3.306.000,00 €) für die Aufnahme von Krediten gebildet.

## Liste der wesentlichen Haushaltsreste für Aufwendungen

Produktnr	Produktnr-Text	Konto	Konto-Text	Ansatz	neue Reste	Erläuterung
111070	Bebautes und unbebautes Grundvermögen Liegenschaftsverwaltung THH 3 Fachbereich 4 - -	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	94.500,00	94.500,00	Allgemeine Unterhaltung
365010	Kindergarten Tiddeltop THH 2 Fachbereich 3 - -	4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	665.000,00	261.273,64	Betriebskostenzuschuss Leila
424040	Hallenbad THH 1 Fachbereich 1 - Ja	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.000,00	121.349,60	Erhöhte Unterhaltung durch Aufhebung der Sanierungsinvestition.
511010	Unbebaute Grundstücke THH 3 Fachbereich 4 - -	4271020	Bewirtschaftung der Kompensationsflächen	50.000,00	50.000,00	Maßnahmen wurden noch nicht durchgeführt
511010	Unbebaute Grundstücke THH 3 Fachbereich 4 - -	4271030	Bewirtschaftung der Kompensationsflächen II	85.000,00	85.000,00	Erstellung Bewirtschaftungsregister durch Dritte
538100	zentrale Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - -	4271020	Betriebsstromverbrauch	200.000,00	79.585,67	Kostensteigerungen Betriebsstrom
553000	Friedhofs- und Bestattungswesen THH 1 Fachbereich 2 - -	4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	155.000,00	72.121,15	Fertigstellung Erweiterungsfläche
571010	Gründer- und Kleinunternehmerzentrum (Wirtschaftsförderung) THH 3 Fachbereich 4 - Ja	4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	320.000,00	115.652,27	Dachsanierung noch nicht abgeschlossen
575000	Tourismus THH 1 Fachbereich 1 - Ja	4455100	Erstattung an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (LWTG)	725.000,00	187.930,00	Abrechnung der gesellschaftlichen Einlage steht noch aus.
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen THH 1 Fachbereich 2 - Ja	4341000	Gewerbsteuerumlage	623.900,00	72.218,00	Abrechnung Gewerbesteuerumlage steht noch aus.
<b>Gesamt</b>			<b>Gesamtsumme alle HAR Aufwand</b>	<b>7.620.200,00</b>	<b>2.505.160,97</b>	
			<b>Teilsomme oben erläutert</b>	<b>2.958.400,00</b>	<b>1.139.630,33</b>	

<b>Liste der wesentlichen Haushaltsreste für Investitionen</b>						
<b>Produktnr</b>	<b>Produktnr-Text</b>	<b>Konto</b>	<b>Konto-Text</b>	<b>Ansatz</b>	<b>neue Reste</b>	<b>Erläuterungen</b>
365000	Kindergarten Kinnerhus THH 2 Fachbereich 3 - -	7871000	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	640.000,00	209.214,97	Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
538100	zentrale Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - -	7872200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Gewerbegebiet D11 Oldenburger Straße	400.000,00	589.926,88	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
538100	zentrale Abwasserbeseitigung THH 3 Fachbereich 4 - -	7872210	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen A 26	160.000,00	96.181,28	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
541000	Städtische Straßen THH 3 Fachbereich 4 - -	7872210	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Tunger Weg	135.000,00	103.958,50	Erschließung noch nicht abgeschlossen.
541001	Erschließungsmaßnahmen THH 3 Fachbereich 4 - -	7872015	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen: Baugebiet Neuer Weg C 15	625.000,00	364.259,59	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
541001	Erschließungsmaßnahmen THH 3 Fachbereich 4 - -	7872018	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen Neubaugebiet Amselweg A 27	0,00	237.650,51	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
541001	Erschließungsmaßnahmen THH 3 Fachbereich 4 - -	7872020	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen A 26	800.000,00	739.674,53	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
541002	Gewerbliche Erschließungsmaßnahmen THH 3 Fachbereich 4 - -	7872004	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Gewerbegebiet A 6 Hopelser Weg	0,00	231.253,91	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
541002	Gewerbliche Erschließungsmaßnahmen THH 3 Fachbereich 4 - -	7872005	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Gewerbegebiet D 11 Oldenburger Straße	900.000,00	1.662.484,55	Erschließung ist noch nicht abgeschlossen.
			<b>Gesamtsumme alle HAR Investitionen</b>	<b>5.019.800,00</b>	<b>2.650.658,24</b>	
			<b>Teilsomme oben erläutert</b>	<b>3.660.000,00</b>	<b>2.234.604,72</b>	

## 1.5 Ergebnisse zu einzelnen Produktgruppen und Produkten

Die Stadt Wiesmoor hat in ihren vier Teilhaushalten insgesamt 103 Produkte gebildet.

Die anliegende Darstellung gibt einen Überblick über das jeweilige Ergebnis einzelner Produktgruppen bzw. Produkte.

### 111 Verwaltungssteuerung und –service

<b>Produkte 111000 bis 111070</b>					
111 Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice	Rechnungs- ergebnis 2022 €	Rechnungs- ergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	1.869.102,87	2.515.790,69	1.941.300	646.687,82	574.490,69
Ordentliche Aufwendungen	3.342.445,46	3.360.578,03	3.664.300	18.132,57	-303.721,97
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.473.342,59</b>	<b>-844.787,34</b>	<b>-1.723.000</b>	<b>628.555,25</b>	<b>878.212,66</b>
Außerordentliche Erträge	182.522,94	22.935,29	0	-159.587,65	22.935,29
Außerordentliche Aufwendungen	9.377,34	0,00	200.000	-9.377,34	-200.000,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>173.145,60</b>	<b>22.935,29</b>	<b>-200.000</b>	<b>-150.210,31</b>	<b>222.935,29</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.300.196,99</b>	<b>-821.852,05</b>	<b>-1.923.000</b>	<b>478.344,94</b>	<b>1.101.147,95</b>
Investitionen	334.818,07	514.153,17	5.329.000	179.335,10	-4.814.846,83

### 121 und 122 Statistik und Wahlen / Ordnungsangelegenheiten

<b>Produkte 121000 bis 122010</b>					
121 und 122 Statistik und Wahlen / Ordnungsangelegenheiten	Rechnungs- ergebnis 2022 €	Rechnungs- ergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	191.755,63	193.767,25	146.400	2.011,62	47.367,25
Ordentliche Aufwendungen	714.563,26	667.872,92	816.800	-46.690,34	-148.927,08
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-522.807,63</b>	<b>-474.105,67</b>	<b>-670.400</b>	<b>48.701,96</b>	<b>196.294,33</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-522.807,63</b>	<b>-474.105,67</b>	<b>-670.400</b>	<b>48.701,96</b>	<b>196.294,33</b>
Investitionen	8.723,86	39.744,80	50.000	31.020,94	-10.255,20

## 126 Brandschutz

<b>Produkt 126</b>					
126 Brandschutz	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	124.050,46	129.699,33	82.400	5.648,87	47.299,33
Ordentliche Aufwendungen	467.696,04	584.601,91	539.800	116.905,87	44.801,91
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-343.645,58</b>	<b>-454.902,58</b>	<b>-457.400</b>	<b>-111.257,00</b>	<b>2.497,42</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	184,23	0	184,23	184,23
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>184,23</b>	<b>0</b>	<b>184,23</b>	<b>184,23</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-343.645,58</b>	<b>-454.718,35</b>	<b>-457.400</b>	<b>-111.072,77</b>	<b>2.681,65</b>
Investitionen	61.996,03	257.608,38	457.000	195.612,35	-199.391,62

## 211 Grundschulen einschließlich der dazugehörigen Schulsportstätten

<b>Produkte 211000 bis 211040</b>					
211 Grundschulen einschließlich der dazugehörigen Schulsportstätten	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	329.062,53	95.699,40	83.400	-233.363,13	12.299,40
Ordentliche Aufwendungen	854.116,29	1.077.277,36	1.139.200	223.161,07	-61.922,64
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-525.053,76</b>	<b>-981.577,96</b>	<b>-1.055.800</b>	<b>-456.524,20</b>	<b>74.222,04</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-525.053,76</b>	<b>-981.577,96</b>	<b>-1.055.800</b>	<b>-456.524,20</b>	<b>74.222,04</b>
Investitionen	122.756,56	210.749,45	172.000	87.992,89	38.749,45

## 218 Kooperative Gesamtschule (KGS)

<b>Produkt 218000</b>					
218 Kooperative Gesamtschule (KGS)	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.356.062,31	1.320.430,85	901.700	-35.631,46	418.730,85
Ordentliche Aufwendungen	2.091.861,09	2.695.734,14	2.642.700	603.873,05	53.034,14
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-735.798,78</b>	<b>-1.375.303,29</b>	<b>-1.741.000</b>	<b>-639.504,51</b>	<b>365.696,71</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-735.798,78</b>	<b>-1.375.303,29</b>	<b>-1.741.000</b>	<b>-639.504,51</b>	<b>365.696,71</b>
Investitionen	446.025,56	363.650,51	48.500	-82.375,05	315.150,51

## 243 Sonstige schulische Aufgaben

<b>Produkt 243000</b>					
243 Sonstige schulische Aufgaben	Rechnungsergebnis 2022 €	Rechnungsergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/weniger Vorjahr €	mehr/weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	64.992,48	80.986,00	64.900	15.993,52	16.086,00
Ordentliche Aufwendungen	44,85	0,00	105.900	-44,85	-105.900,00
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	64.947,63	80.986,00	-41.000	16.038,37	121.986,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	64.947,63	80.986,00	-41.000	16.038,37	121.986,00
Investitionen	0,00	0,00	230.700	0,00	-230.700,00

## 244 Kreisschulbaukasse

<b>Produkt 244</b>					
244 Kreisschulbaukasse	Rechnungsergebnis 2022 €	Rechnungsergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/weniger Vorjahr €	mehr/weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	19.303,65	38.607,30	19.300	19.303,65	19.307,30
Ordentliche Aufwendungen	8.483,29	8.483,29	8.600	0,00	-116,71
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	10.820,36	30.124,01	10.700	19.303,65	19.424,01
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	10.820,36	30.124,01	10.700	19.303,65	19.424,01
Investitionen	0,00	0,00	55.000	0,00	-55.000,00

## 252 Moormuseum

<b>Produkt 252000</b>					
252 Moormuseum	Rechnungsergebnis 2022 €	Rechnungsergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/weniger Vorjahr €	mehr/weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	4.675,71	4.675,70	4.600	-0,01	75,70
Ordentliche Aufwendungen	16.048,14	12.302,99	23.800	-3.745,15	-11.497,01
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-11.372,43	-7.627,29	-19.200	3.745,14	11.572,71
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	-11.372,43	-7.627,29	-19.200	3.745,14	11.572,71
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 272 Stadtbibliothek

<b>Produkt 272000</b>					
272 Stadtbibliothek	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	11.644,96	16.062,24	9.700	4.417,28	6.362,24
Ordentliche Aufwendungen	96.580,63	143.500,96	136.400	46.920,33	7.100,96
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-84.935,67</b>	<b>-127.438,72</b>	<b>-126.700</b>	<b>-42.503,05</b>	<b>-738,72</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	-10,82	0	-10,82	-10,82
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,82</b>	<b>0</b>	<b>-10,82</b>	<b>-10,82</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-84.935,67</b>	<b>-127.449,54</b>	<b>-126.700</b>	<b>-42.513,87</b>	<b>-749,54</b>
Investitionen	0,00	18.355,40	22.300	18.355,40	-3.944,60

## 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

<b>Produkte 281</b>					
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	850,00	10.101,04	2.000	9.251,04	8.101,04
Ordentliche Aufwendungen	155.966,13	119.617,76	42.300	-36.348,37	77.317,76
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-155.116,13</b>	<b>-109.516,72</b>	<b>-40.300</b>	<b>45.599,41</b>	<b>-69.216,72</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-155.116,13</b>	<b>-109.516,72</b>	<b>-40.300</b>	<b>45.599,41</b>	<b>-69.216,72</b>
Investitionen	0,00	13.420,18	0	13.420,18	13.420,18

## 311 bis 3517 Soziale Hilfen / Soziale Einrichtungen

<b>Produkte 311 bis 351700</b>					
311 bis 3517 Soziale Hilfen / Soziale Einrichtungen	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	12.261,85	12.719,91	22.000	458,06	-9.280,09
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.261,85</b>	<b>-12.719,91</b>	<b>-22.000</b>	<b>-458,06</b>	<b>9.280,09</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-12.261,85</b>	<b>-12.719,91</b>	<b>-22.000</b>	<b>-458,06</b>	<b>9.280,09</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### 362200 bis 362500 Jugendarbeit

<b>Produkte 362200 bis 362500</b>					
362200 bis 362500 Jugendarbeit	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	46.759,15	32.494,06	31.100	-14.265,09	1.394,06
Ordentliche Aufwendungen	174.145,39	198.769,48	195.600	24.624,09	3.169,48
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-127.386,24</b>	<b>-166.275,42</b>	<b>-164.500</b>	<b>-38.889,18</b>	<b>-1.775,42</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-127.386,24</b>	<b>-166.275,42</b>	<b>-164.500</b>	<b>-38.889,18</b>	<b>-1.775,42</b>
Investitionen	0,00	0,00	32.000	0,00	-32.000,00

### 365 Tageseinrichtungen für Kinder

<b>Produkte 365</b>					
365 Tageseinrichtungen für Kinder	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	2.381.160,24	3.317.433,33	3.010.100	936.273,09	307.333,33
Ordentliche Aufwendungen	5.235.105,91	5.793.115,57	6.049.200	558.009,66	-256.084,43
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.853.945,67</b>	<b>-2.475.682,24</b>	<b>-3.039.100</b>	<b>378.263,43</b>	<b>563.417,76</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.853.945,67</b>	<b>-2.475.682,24</b>	<b>-3.039.100</b>	<b>378.263,43</b>	<b>563.417,76</b>
Investitionen	213.984,13	758.568,79	799.500	544.584,66	-40.931,21

### 366000 Jugendzentrum

<b>Produkt 366000</b>					
366 Jugendzentrum	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	118,21	118,22	100	0,01	18,22
Ordentliche Aufwendungen	4.969,93	6.130,30	10.100	1.160,37	-3.969,70
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.851,72</b>	<b>-6.012,08</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.160,36</b>	<b>3.987,92</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-4.851,72</b>	<b>-6.012,08</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.160,36</b>	<b>3.987,92</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 366010 Kinderspielplätze

<b>Produkt 366010</b>					
366010 Kinderspielplätze (vorher 367800)	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	926,07	0	926,07	926,07
Ordentliche Aufwendungen	87.275,57	110.913,96	64.000	23.638,39	46.913,96
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-87.275,57</b>	<b>-109.987,89</b>	<b>-64.000</b>	<b>-22.712,32</b>	<b>-45.987,89</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-87.275,57</b>	<b>-109.987,89</b>	<b>-64.000</b>	<b>-22.712,32</b>	<b>-45.987,89</b>
Investitionen	50.871,99	152.361,18	175.000	101.489,19	-22.638,82

## 421 Förderung des Sports

<b>Produkt 421</b>					
421 Förderung des Sports	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	547,80	5.595,00	5.000	5.047,20	595,00
Ordentliche Aufwendungen	14.297,74	19.492,48	15.800	5.194,74	3.692,48
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.749,94</b>	<b>-13.897,48</b>	<b>-10.800</b>	<b>-147,54</b>	<b>-3.097,48</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-13.749,94</b>	<b>-13.897,48</b>	<b>-10.800</b>	<b>-147,54</b>	<b>-3.097,48</b>
Investitionen	4.400,00	4.800,00	0	400,00	4.800,00

## 424000 Sportstadien / Sportanlagen

<b>Produkt 424000</b>					
424000 Sportstadien / Sportanlagen	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.049,02	742,92	1.000	-306,10	-257,08
Ordentliche Aufwendungen	76.035,17	163.905,66	138.300	87.870,49	25.605,66
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-74.986,15</b>	<b>-163.162,74</b>	<b>-137.300</b>	<b>-88.176,59</b>	<b>-25.862,74</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-74.986,15</b>	<b>-163.162,74</b>	<b>-137.300</b>	<b>-88.176,59</b>	<b>-25.862,74</b>
Investitionen	104.521,05	10.832,07	0	-93.688,98	10.832,07

## 424010 Sporthalle Schulzentrum (Dreifachhalle)

<b>Produkt 424010</b>					
424010 Sporthalle Schulzentrum (Dreifachhalle)	<b>Rechnungsergebnis 2022</b> €	<b>Rechnungsergebnis 2023</b> €	<b>Ansatz 2023</b> €	<b>mehr/weniger Vorjahr</b> €	<b>mehr/weniger Ansatz</b> €
Ordentliche Erträge	7.166,00	6.627,61	6.600	-538,39	27,61
Ordentliche Aufwendungen	118.146,90	130.052,94	177.500	11.906,04	-47.447,06
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-110.980,90</b>	<b>-123.425,33</b>	<b>-170.900</b>	<b>-12.444,43</b>	<b>47.474,67</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-110.980,90</b>	<b>-123.425,33</b>	<b>-170.900</b>	<b>-12.444,43</b>	<b>47.474,67</b>
Investitionen	1.201,90	3.093,93	75.000	1.892,03	-71.906,07

## 424020 Turnhalle Mullberg

<b>Produkt 424020</b>					
424020 Turnhalle Mullberg	<b>Rechnungsergebnis 2022</b> €	<b>Rechnungsergebnis 2023</b> €	<b>Ansatz 2023</b> €	<b>mehr/weniger Vorjahr</b> €	<b>mehr/weniger Ansatz</b> €
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	1.664,93	1.664,93	3.200	0,00	-1.535,07
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.664,93</b>	<b>-1.664,93</b>	<b>-3.200</b>	<b>0,00</b>	<b>1.535,07</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.664,93</b>	<b>-1.664,93</b>	<b>-3.200</b>	<b>0,00</b>	<b>1.535,07</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 424030 Freibad Ottermeer

<b>Produkt 424030</b>					
424030 Freibad Ottermeer	<b>Rechnungsergebnis 2022</b> €	<b>Rechnungsergebnis 2023</b> €	<b>Ansatz 2023</b> €	<b>mehr/weniger Vorjahr</b> €	<b>mehr/weniger Ansatz</b> €
Ordentliche Erträge	21.638,56	15.960,17	21.400	-5.678,39	-5.439,83
Ordentliche Aufwendungen	113.507,25	49.485,04	90.000	-64.022,21	-40.514,96
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-91.868,69</b>	<b>-33.524,87</b>	<b>-68.600</b>	<b>58.343,82</b>	<b>35.075,13</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-91.868,69</b>	<b>-33.524,87</b>	<b>-68.600</b>	<b>58.343,82</b>	<b>35.075,13</b>
Investitionen	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00

## 424040 Hallenbad

<b>Produkt 424040</b>					
424040 Hallenbad	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	197.336,62	219.823,80	175.000	22.487,18	44.823,80
Ordentliche Aufwendungen	647.714,54	772.294,55	727.700	124.580,01	44.594,55
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-450.377,92</b>	<b>-552.470,75</b>	<b>-552.700</b>	<b>-102.092,83</b>	<b>229,25</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	272.700,00	0	272.700,00	272.700,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>272.700,00</b>	<b>0</b>	<b>272.700,00</b>	<b>272.700,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-450.377,92</b>	<b>-279.770,75</b>	<b>-552.700</b>	<b>170.607,17</b>	<b>272.929,25</b>
Investitionen	24.000,00	-30.852,69	1.400.000	-54.852,69	-1.430.852,69

### Jahresbericht 2023 Hallenbad

Der Badebetrieb im Hallenbad Wiesmoor konnte im Jahr 2023 weitestgehend uneingeschränkt stattfinden. Aufgrund eines reibungslosen Ablaufs und der beständigen Betriebsbedingungen war es möglich, allen Besuchern kontinuierlich Zugang zu den angebotenen Schwimmmöglichkeiten zu gewährleisten.

Im Jahr 2023 musste das Schwimmbecken jedoch aufgrund eines unerwarteten technischen Defekts an der Schwallwasserpumpe vom 18. März bis zum 2. Mai 2023 geschlossen werden. Diese Pumpe ist wichtig, da sie das Wasser vom Schwallwasserbehälter zum Filter befördert und somit für den einwandfreien Betrieb des Schwimmbeckens sorgt. Das Bewegungsbecken konnte in dieser Zeit weiterhin genutzt werden. Insbesondere Vereinen wurde die Möglichkeit gegeben, ihre Aktivitäten dort fortzusetzen, sodass der Badebetrieb in eingeschränkter Form aufrechterhalten werden konnte.

Im Hinblick auf die geplante Sanierung des Hallenbades gab es im Jahr 2023 keine Einschränkungen im Badebetrieb, da keine Sanierungsmaßnahmen umgesetzt wurden. Die jährliche Revision wurde vom 02.07.2023 bis 16.07.2023 durchgeführt.

Im Jahr 2023 betrug die Gesamtbesucherzahl 61.568 Gäste (2022: 65.863 Gäste). Diese teilen sich wie folgt auf:

- Öffentlichkeit: 13.051 Badegäste
- Vereine: 14.241 Teilnehmer\*innen
- Schulen: 15.484 Teilnehmer\*innen
- Bewegungsbecken: 18.792 Teilnehmer\*innen

Das Bewegungsbecken konnte im Jahr 2023 ohne Einschränkungen den Vereinen und Schulen zur Verfügung gestellt werden. Damit ergab sich folgende wöchentliche Auslastung für das Bewegungsbecken:

02.01.23 bis 15.04.24: 59 Gruppen pro Woche

Ab dem 16.04.2023: 58 Gruppen pro Woche

Das Bewegungsbecken bietet eine maximale Kapazität von 59 Gruppen pro Woche. Im Jahr 2023 konnte somit eine fast vollständige Auslastung erreicht werden, wodurch ein

wesentlicher Beitrag zur Förderung des Gesundheitssports für die Bevölkerung geleistet wurde.

Die Auslastung im Schwimmbecken stellt sich wie folgt dar:

- SV Wiesmoor: 10 Stunden pro Woche
- DLRG: 5 Stunden pro Woche
- STV Hollsand, TC Beluga und BSV Wiesmoor je 1 Stunde pro Woche

Aufgrund des grundsätzlichen reibungslosen Hallenbadbetriebes konnten erhöhte Erträge erzielt werden. Die erzielten ordentlichen Erträge im Jahr 2023 in Höhe von 219.823,80 € übersteigen dem Ertragsniveau des Vorjahres (2022: 197.336,62 €).

Im Jahr 2023 wurden im Hallenbad Wiesmoor insgesamt 118 Seepferdchen-Abzeichen im Rahmen des angebotenen Schwimmunterrichts abgenommen. Davon entfielen 71 Abzeichen auf den Schwimmverein, 27 auf die DLRG und 20 auf das Hallenbadpersonal.

## 511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme

<b>Produkt 511000</b>					
511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme	<b>Rechnungsergebnis 2022</b> €	<b>Rechnungsergebnis 2023</b> €	<b>Ansatz 2023</b> €	<b>mehr/weniger Vorjahr</b> €	<b>mehr/weniger Ansatz</b> €
Ordentliche Erträge	-34.657,51	42.430,17	27.500	77.087,68	14.930,17
Ordentliche Aufwendungen	487.154,79	564.544,24	613.800	77.389,45	-49.255,76
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-521.812,30</b>	<b>-522.114,07</b>	<b>-586.300</b>	<b>-301,77</b>	<b>64.185,93</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-521.812,30</b>	<b>-522.114,07</b>	<b>-586.300</b>	<b>-301,77</b>	<b>64.185,93</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 511010 und 522200 Unbebaute Grundstücke und Grunderwerb zur Weiterveräußerung

<b>Produkt 511010 und 522200</b>					
511010 und 522200 Unbebaute Grundstücke und Grunderwerb zur Weiterveräußerung	<b>Rechnungsergebnis 2022</b> €	<b>Rechnungsergebnis 2023</b> €	<b>Ansatz 2023</b> €	<b>mehr/weniger Vorjahr</b> €	<b>mehr/weniger Ansatz</b> €
Ordentliche Erträge	187.687,52	166.968,00	147.200	-20.719,52	19.768,00
Ordentliche Aufwendungen	157.048,78	155.857,43	262.500	-1.191,35	-106.642,57
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>30.638,74</b>	<b>11.110,57</b>	<b>-115.300</b>	<b>-19.528,17</b>	<b>126.410,57</b>
Außerordentliche Erträge	2.378.268,54	991.162,04	2.997.000	-1.387.106,50	-2.005.837,96
Außerordentliche Aufwendungen	-9.377,34	4.893,80	0	14.271,14	4.893,80
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.387.645,88</b>	<b>986.268,24</b>	<b>2.997.000</b>	<b>-1.401.377,64</b>	<b>-2.010.731,76</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>2.418.284,62</b>	<b>997.378,81</b>	<b>2.881.700</b>	<b>-1.420.905,81</b>	<b>-1.884.321,19</b>
Investitionen	49.672,00	10.787,98	75.000	-38.884,02	-64.212,02

## 511020 Dorferneuerung

<b>Produkt 511020</b>					
511020 Dorferneuerung	<b>Rechnungsergebnis 2022</b> €	<b>Rechnungsergebnis 2023</b> €	<b>Ansatz 2023</b> €	<b>mehr/weniger Vorjahr</b> €	<b>mehr/weniger Ansatz</b> €
Ordentliche Erträge	1.870,64	4.384,79	8.000	2.514,15	-3.615,21
Ordentliche Aufwendungen	-3.352,29	0,00	5.000	3.352,29	-5.000,00
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.222,93</b>	<b>4.384,79</b>	<b>3.000</b>	<b>-838,14</b>	<b>1.384,79</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>5.222,93</b>	<b>4.384,79</b>	<b>3.000</b>	<b>-838,14</b>	<b>1.384,79</b>
Investitionen	0,00	0,00	131.300	0,00	-131.300,00

## 531000 und 532000 Elektrizitäts- und Gasversorgung

<b>Produkte 531000 und 532000</b>					
531000 und 532000 Elektrizitäts- und Gasversorgung	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	446.135,63	429.426,45	436.400	-16.709,18	-6.973,55
Ordentliche Aufwendungen	550,31	9.906,12	1.000	9.355,81	8.906,12
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>445.585,32</b>	<b>419.520,33</b>	<b>435.400</b>	<b>-26.064,99</b>	<b>-15.879,67</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>445.585,32</b>	<b>419.520,33</b>	<b>435.400</b>	<b>-26.064,99</b>	<b>-15.879,67</b>
Investitionen	14.025,00	114.727,23	100.000	100.702,23	14.727,23

## 537102 und 538020 Dezentrale Abwasserbeseitigung

<b>Produkt 537102 und 538020</b>					
537102 und 538020 Dezentrale Abwasserbeseitigung	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	41.100,24	29.479,45	55.000	-11.620,79	-25.520,55
Ordentliche Aufwendungen	40.235,61	33.079,78	42.400	-7.155,83	-9.320,22
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>864,63</b>	<b>-3.600,33</b>	<b>12.600</b>	<b>-4.464,96</b>	<b>-16.200,33</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>864,63</b>	<b>-3.600,33</b>	<b>12.600</b>	<b>-4.464,96</b>	<b>-16.200,33</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 538100 und 538000 Zentrale Abwasserbeseitigung

<b>Produkt 538100 und 538000</b>					
538100 und 538000 Zentrale Abwasserbeseitigung	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.803.913,15	1.843.166,08	1.935.300	39.252,93	-92.133,92
Ordentliche Aufwendungen	1.543.327,26	1.574.912,35	1.686.300	31.585,09	-111.387,65
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>260.585,89</b>	<b>268.253,73</b>	<b>249.000</b>	<b>7.667,84</b>	<b>19.253,73</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	29,75	0	29,75	-29,75
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-29,75</b>	<b>0</b>	<b>-29,75</b>	<b>-29,75</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>260.585,89</b>	<b>268.223,98</b>	<b>249.000</b>	<b>7.638,09</b>	<b>19.223,98</b>
Investitionen	652.158,44	427.855,33	2.250.000	-224.303,11	-1.822.144,67

## 541 Städtische Straßen und Erschließungsmaßnahmen

<b>Produkte 541</b>					
541 Städtische Straßen und Erschließungsmaßnahmen	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	824.136,96	856.840,82	862.300	32.703,86	-5.459,18
Ordentliche Aufwendungen	2.000.377,50	1.761.634,21	2.003.600	-238.743,29	-241.965,79
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.176.240,54</b>	<b>-904.793,39</b>	<b>-1.141.300</b>	<b>271.447,15</b>	<b>236.506,61</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.176.240,54</b>	<b>-904.793,39</b>	<b>-1.141.300</b>	<b>271.447,15</b>	<b>236.506,61</b>
Investitionen	3.180.190,03	3.118.404,12	4.129.800	-61.785,91	-1.011.395,88

## 545000 Straßenbeleuchtung

<b>Produkt 545000</b>					
545000 Straßenbeleuchtung	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	715,85	2.956,67	900	2.240,82	2.056,67
Ordentliche Aufwendungen	83.881,23	86.306,77	83.500	2.425,54	2.806,77
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-83.165,38</b>	<b>-83.350,10</b>	<b>-82.600</b>	<b>-184,72</b>	<b>-750,10</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-83.165,38</b>	<b>-83.350,10</b>	<b>-82.600</b>	<b>-184,72</b>	<b>-750,10</b>
Investitionen	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00

## 545010 Winterdienst

<b>Produkt 545010</b>					
545010 Winterdienst	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	24.685,23	24.268,96	55.000	-416,27	-30.731,04
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-24.685,23</b>	<b>-24.268,96</b>	<b>-55.000</b>	<b>416,27</b>	<b>30.731,04</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-24.685,23</b>	<b>-24.268,96</b>	<b>-55.000</b>	<b>416,27</b>	<b>30.731,04</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 546000 Parkplätze

<b>Produkt 546000</b>					
546000 Parkplätze	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.697,50	1.622,41	3.300	-75,09	-1.677,59
Ordentliche Aufwendungen	32.280,13	35.310,86	43.000	3.030,73	-7.689,14
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-30.582,63</b>	<b>-33.688,45</b>	<b>-39.700</b>	<b>-3.105,82</b>	<b>6.011,55</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-30.582,63</b>	<b>-33.688,45</b>	<b>-39.700</b>	<b>-3.105,82</b>	<b>6.011,55</b>
Investitionen	0,00	73.243,50	72.800	73.243,50	443,50

## 551000 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

<b>Produkte 551000</b>					
551000 Öffentliches Grün / Landschaftsbau	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	27.169,19	27.491,56	48.500	322,37	-21.008,44
Ordentliche Aufwendungen	194.558,84	220.188,94	189.600	25.630,10	30.588,94
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-167.389,65</b>	<b>-192.697,38</b>	<b>-141.100</b>	<b>-25.307,73</b>	<b>-51.597,38</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-167.389,65</b>	<b>-192.697,38</b>	<b>-141.100</b>	<b>-25.307,73</b>	<b>-51.597,38</b>
Investitionen	0,00	0,00	30.000	0,00	-30.000,00

## 551010 Erholungsgebiet Ottermeer

<b>Produkt 551010</b>					
551010 Erholungsgebiet Ottermeer	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	35.474,69	16.165,83	21.600	-19.308,86	-5.434,17
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-35.474,69</b>	<b>-16.165,83</b>	<b>-21.600</b>	<b>19.308,86</b>	<b>5.434,17</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-35.474,69</b>	<b>-16.165,83</b>	<b>-21.600</b>	<b>19.308,86</b>	<b>5.434,17</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 551020 Campingplatz Am Ottermeer

<b>Produkt 551020</b>					
551020 Campingplatz Am Ottermeer	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	707.670,22	746.243,38	658.300	38.573,16	87.943,38
Ordentliche Aufwendungen	646.048,71	924.238,82	800.700	278.190,11	123.538,82
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	61.621,51	-177.995,44	-142.400	-239.616,95	-35.595,44
Außerordentliche Erträge	25.210,08	15,35	0	-25.194,73	15,35
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	9,12	0	9,12	9,12
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	25.210,08	6,23	0	-25.203,85	6,23
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	86.831,59	-177.989,21	-142.400	-264.820,80	-35.589,21
Investitionen	15.476,16	23.616,58	32.000	8.140,42	-8.383,42

### Jahresbericht Camping- und Bungalowpark Ottermeer 2023

Das Jahr 2023 war für den Camping- und Bungalowpark Ottermeer ein durchweg stabiles Campingjahr ohne Einschränkungen, das von einer beständigen Nachfrage geprägt war. Besonders in den Osterferien konnte eine sehr gute Auslastung verzeichnet werden. Auch während der Sommerferien war die Belegung zufriedenstellend, obwohl regenreiches Wetter zu vereinzelt vorzeitigen Abreisen führte.

Die Veranstaltung Schlagernacht 2023 auf der Freilichtbühne zog an dem Wochenende zahlreiche Gäste an, was die Frequentierung des Campingplatzes erhöhte. Zudem wurden die Herbstferien von unseren Gästen erneut sehr gut angenommen.

Im Jahr 2023 wurde eine Auslastung erreicht, die dem Niveau des Vorjahres entspricht und sich auch in den erzielten Erträgen widerspiegelt.

Es sind im Jahr 2023 gezielte Investitionen getätigt worden, die darauf abzielten, die Qualität und den Komfort auf dem Campingplatz weiter zu steigern und langfristig zu sichern. Ein wesentlicher Bestandteil dieser Maßnahmen war die Verbesserung des WLAN-Netzes, um den Gästen einen noch besseren Zugang zu digitalen Angeboten und eine zuverlässige Internetverbindung zu ermöglichen.

Darüber hinaus wurden auch Maßnahmen zur Unterhaltung und Instandhaltung ergriffen, um den Campingplatz auf einem ansprechenden Komfortniveau zu halten. Durch regelmäßige Pflege und Modernisierung der Einrichtungen wird sichergestellt, dass der Campingplatz den Erwartungen der Gäste weiterhin gerecht wird.

#### **Gästezahlen Dauer- und Touristcamper:**

Die Anzahl der Übernachtungen lag im Jahr 2023 bei 73.390 zu 75.132 im Jahr 2022.

#### **Umsatz Touristcamper:**

Der Umsatz im Tourist-Camping betrug im Jahr 2023 insgesamt 457.037,53 € zu 429.922,65 € im Jahr 2022.

### **Saison-Camping:**

Der Umsatz im Saisoncamping ist im Vergleich zum Vorjahr auf 89.063,21 €, um 8.590,00 € gestiegen. Die Anzahl der Winterstellplätze liegt in diesem Jahr bei 23 Stellplätzen.

### **Dauer-Camping:**

Die Umsätze der Dauercamper blieben stabil und zeigten nur geringe Schwankungen.

2023: 110.900,42 €

2022: 111.909,65 €

Die Ganzjahresstellplätze sind nach wie vor vollständig ausgelastet, und die Warteliste wird jährlich aktualisiert. Zwar ist die Nachfrage nach diesen Plätzen im Vergleich zu den Vorjahren leicht zurückgegangen, doch bleibt die Gesamtsituation weiterhin stabil. Während die Warteliste in den vergangenen Jahren regelmäßig 30 bis 40 Anfragen umfasste, lag die Zahl der Interessenten zum Jahresende bei 15.

### **Mietobjekte (6 Bungalows und 5 Wohnwagen):**

Umsatz 2023: 71.000,57 €

Umsatz 2022: 69.900,00 €

Auch in diesem Jahr wurde eine hohe Nachfrage nach den Mietobjekten verzeichnet. Dennoch wird die Vermietung der Bungalows zunehmend herausfordernd, da technische Geräte häufiger ausfallen und Ersatzteile nicht mehr verfügbar sind. Die durchschnittliche Vermietungsdauer betrug im Jahr 2023 insgesamt 67 Tage pro Wohnwagen und 100 Tage pro Bungalow.

### **Wohnmobilstellplätze auf dem Marktplatz:**

Auf dem Marktplatz stehen insgesamt fünf Stellplätze für Wohnmobile zur Verfügung, die auch im Jahr 2023 gut genutzt wurden. Im Laufe des Jahres wurden auf diesen Stellplätzen 339 Übernachtungen registriert. Daraus ergaben sich Einnahmen in Höhe von 2.373,00 €. Diese Zahlen unterstreichen die weitere Beliebtheit der Stellplätze und deren Bedeutung als zusätzliches Angebot für Wohnmobilreisende, die eine zentrale Lage bevorzugen.

### **Stellplätze im Bereich P mit eigenem Bad:**

Im Jahr 2023 wurde mit den Stellplätzen im Bereich P ein Umsatz von 22.409,71 € erzielt, was im Vergleich zu den 23.566,60 € des Vorjahres nahezu unverändert blieb. Dennoch blieben die Ergebnisse hinter den Erwartungen zurück. Bereits im Jahresbericht 2022 wurde auf Schwierigkeiten in der Bodenbeschaffenheit und die ungünstige Lage hingewiesen.

Es zeigte sich, dass die vorgenommenen Bodenverbesserungen keine spürbare Steigerung der Auslastung bewirken konnten. Die fehlenden Spül- und Waschmöglichkeiten sowie die abgelegene Lage führen weiterhin dazu, dass Gäste bevorzugt Stellplätze im Hauptbereich buchen.

Um die Attraktivität zu steigern, ist eine Neugestaltung und Umplanung des Geländes in den Bereichen N, O und P anzustreben.

### **Familienbäder:**

Umsatz 2023: 17.672,70 €

Umsatz 2022: 15.105,20 €

### **Kiosk auf dem Campingplatz:**

Da die Suche nach passenden Pächtern für den Kiosk auf dem Campingplatz nicht erfolgreich war, wurde entschieden, den Betrieb des Kiosks in Eigenregie zu führen. Im Rahmen einer Ausschreibung konnten vier Mitarbeiter\*innen gewonnen werden, die den Verkauf übernehmen und in Teilzeit arbeiten.

Die Öffnungszeiten des Kiosks wurden auf den Zeitraum von 08:00 bis 11:00 Uhr und zusätzlich an den Wochenenden von 14:00 bis 17:00 Uhr festgelegt. Das Angebot wurde von den Gästen des Campingplatzes sehr gut angenommen, was sich positiv auf die Besucherfrequenz und die Zufriedenheit der Gäste auswirkte.

Trotz der guten Resonanz auf das Kioskangebot und der erzielten Erträge, die ausreichten, um die Sachaufwendungen zu decken, ist es nicht gelungen, die Personalkosten für den Betrieb des Kiosks vollständig abzudecken.

### **Glashaus:**

Im Jahr 2023 konnte das Glashaus auf dem Campingplatz leider nicht für gastronomische Zwecke genutzt werden, da es von den Gästen nicht in Anspruch genommen wurde. Die Lage des Glashauses auf dem Gelände ermöglicht es nicht, ein entsprechend attraktives und zweckmäßiges gastronomisches Angebot bereitzustellen, das die Gäste anspricht. Bei schlechtem Wetter wurde das Glashaus stattdessen von der Animation genutzt.

### **Kiosk und Freizeitanlage Ottermeer:**

Im Jahr 2023 wurde der Kiosk weiterhin von Pächtern betrieben. Leider konnten aufgrund der über das ganze Jahr hinweg schlechten Wetterbedingungen sowie des fehlenden Engagements der Pächter die Erträge der Vorjahre nicht erreicht werden. Dies spiegelt sich in den Umsatzzahlen wider, die im Vergleich zum Vorjahr um mehr als 50 % zurückgingen.

<b>Umsatz</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Eintrittskarten	1.319,00 €	4.492,50 €
Mietobjekte	3.127,00 €	7.130,00 €

### **Animation:**

In diesem Jahr wurden wöchentlich Künstler mit unterschiedlichen Animationsschwerpunkten engagiert. Das Wochenprogramm fand bei den Kindern großen Anklang.

Es wurde jedoch festgestellt, dass in der ersten und letzten Ferienwoche nur wenige Kinder an der Animation teilnahmen. Im kommenden Jahr ist daher geplant, die Animation erst in der zweiten Ferienwoche zu starten.

Anwesende Kinder auf dem Campingplatz (ohne Dauercamper und Saisoncamper):

Sommerferien 06.07. bis 16.08.2023: 522 Kinder im Alter von 06 bis 15 Jahren.

## 552000 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

<b>Produkt 552000</b>					
552000 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	Rechnungsergebnis 2022 €	Rechnungsergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/weniger Vorjahr €	mehr/weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	2.571,91	0,00	900	-2.571,91	-900,00
Ordentliche Aufwendungen	191.176,35	200.078,87	171.100	8.902,52	28.978,87
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-188.604,44</b>	<b>-200.078,87</b>	<b>-170.200</b>	<b>-11.474,43</b>	<b>-29.878,87</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-188.604,44</b>	<b>-200.078,87</b>	<b>-170.200</b>	<b>-11.474,43</b>	<b>-29.878,87</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 553000 Friedhöfe

<b>Produkt 553000</b>					
553000 Friedhöfe	Rechnungsergebnis 2022 €	Rechnungsergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/weniger Vorjahr €	mehr/weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	167.771,28	145.834,24	142.900	-21.937,04	2.934,24
Ordentliche Aufwendungen	361.002,50	542.718,16	604.700	181.715,66	-61.981,84
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-193.231,22</b>	<b>-396.883,92</b>	<b>-461.800</b>	<b>-203.652,70</b>	<b>64.916,08</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	-247,98	0	-247,98	-247,98
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-247,98</b>	<b>0</b>	<b>-247,98</b>	<b>-247,98</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-193.231,22</b>	<b>-397.131,90</b>	<b>-461.800</b>	<b>-203.900,68</b>	<b>64.668,10</b>
Investitionen	11.435,90	48.790,94	55.000	37.355,04	-6.209,06

## 555000 und 561000 Land- und Forstwirtschaft und Umweltschutzmaßnahmen

<b>Produkte 555000 und 561000</b>					
555000 und 561000 Land- und Forstwirtschaft und Umweltschutzmaßnahmen	Rechnungsergebnis 2022 €	Rechnungsergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/weniger Vorjahr €	mehr/weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	172.376,94	171.783,35	198.400	-593,59	-26.616,65
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-172.376,94</b>	<b>-171.783,35</b>	<b>-198.400</b>	<b>593,59</b>	<b>26.616,65</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	586,00	0	586,00	586,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>586,00</b>	<b>0</b>	<b>586,00</b>	<b>586,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-172.376,94</b>	<b>-171.197,35</b>	<b>-198.400</b>	<b>1.179,59</b>	<b>27.202,65</b>
Investitionen	116.616,01	115.880,43	50.000	-735,58	65.880,43

## 571000 Wirtschaftsförderung

<b>Produkt 571000</b>					
571000 Wirtschaftsförderung	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	10.341,34	122.280,79	38.500	111.939,45	83.780,79
Ordentliche Aufwendungen	36.747,46	223.181,86	119.300	186.434,40	103.881,86
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-26.406,12</b>	<b>-100.901,07</b>	<b>-80.800</b>	<b>-74.494,95</b>	<b>-20.101,07</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-26.406,12</b>	<b>-100.901,07</b>	<b>-80.800</b>	<b>-74.494,95</b>	<b>-20.101,07</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 571010 Gründer- und Kleinunternehmerzentrum (Wirtschaftsförderung)

<b>Produkt 571010</b>					
571010 Gründerzentrum (Wirtschaftsförderung)	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	168.913,14	195.508,25	163.500	26.595,11	32.008,25
Ordentliche Aufwendungen	171.572,08	262.907,71	436.700	91.335,63	-173.792,29
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.658,94</b>	<b>-67.399,46</b>	<b>-273.200</b>	<b>-64.740,52</b>	<b>205.800,54</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.658,94</b>	<b>-67.399,46</b>	<b>-273.200</b>	<b>-64.740,52</b>	<b>205.800,54</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### Darstellung und Erläuterung des Jahresergebnisses 2023 für das Gründerzentrum Wiesmoor

Die ordentlichen Erträge aus der Vermietung im Gründerzentrum Wiesmoor belaufen sich auf 195.508,29 €.

Die ordentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen und sonstige ordentliche Aufwendungen im Gründerzentrum belaufen sich insgesamt auf 262.907,71 €.

Das ordentliche Ergebnis weist ein Defizit in Höhe von 67.399,46 € aus. Dieses Defizit wird als Verlustvortrag auf die Restlaufzeit von 13 Jahren verteilt und beruht auf notwendigen Dachsanierungen für den 2. Hallentrakt und den Verwaltungsteil des Gründerzentrums.

In der 2022 aufgestellten Darstellung der Verlustvorträge bis 2035 ist ein jährlicher Betrag von 24.882,29 € ausgewiesen. Dieser erhöht sich durch das vorgenannte Defizit jährlich um 5.184,54 € auf insgesamt 30.066,83 €.

Die Zahl der Arbeitsplätze ist in 2023 von insgesamt 54 Arbeitsplätzen (davon 6 Teilzeit) auf 56 Arbeitsplätze (davon 5 Teilzeit) gestiegen.

Das Gründerzentrum beherbergt derzeit 6 Firmen, deren Verträge bis mindestens Ende 2023 laufen. Diese Verträge verlängern sich automatisch um jeweils 1 Jahr, wenn sie nicht ein halbes Jahr vor Ablauf der Vertragslaufzeit gekündigt werden. Der Belegungsgrad liegt damit bei 85 %.

## 573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

<b>Produkt 573000</b>					
573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Rechnungs- ergebnis 2022 €	Rechnungs- ergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 573030 Wochen- und Jahrmärkte

<b>Produkt 573030</b>					
573030 Wochen- und Jahrmärkte	Rechnungs- ergebnis 2022 €	Rechnungs- ergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	8.900,07	11.821,06	11.800	2.920,99	21,06
Ordentliche Aufwendungen	17.384,53	16.007,80	27.300	-1.376,73	-11.292,20
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-8.484,46	-4.186,74	-15.500	4.297,72	11.313,26
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	-8.484,46	-4.186,74	-15.500	4.297,72	11.313,26
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 573050 Baubetriebshof

<b>Produkt 573050</b>					
573050 Baubetriebshof	Rechnungs- ergebnis 2022 €	Rechnungs- ergebnis 2023 €	Ansatz 2023 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	1.635,01	1.974.496,95	2.093.900	1.972.861,94	-119.403,05
Ordentliche Aufwendungen	1.635,01	2.118.393,12	2.102.700	2.116.758,11	15.693,12
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	0,00	-143.896,17	-8.800	-143.896,17	-135.096,17
Außerordentliche Erträge	0,00	22.412,25	0	22.412,25	22.412,25
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	633.040,00	0	633.040,00	633.040,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	-610.627,75	0	-610.627,75	-610.627,75
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	0,00	-754.523,92	-8.800	-754.523,92	-745.723,92
Investitionen	0,00	165.835,87	110.000	165.835,87	55.835,87

## 575000 Tourismus

<b>Produkt 575000</b>					
575000 Tourismus	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	50.412,22	52.812,84	49.200	2.400,62	3.612,84
Ordentliche Aufwendungen	682.386,14	922.189,76	969.600	239.803,62	-47.410,24
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-631.973,92</b>	<b>-869.376,92</b>	<b>-920.400</b>	<b>-237.403,00</b>	<b>51.023,08</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-631.973,92</b>	<b>-869.376,92</b>	<b>-920.400</b>	<b>-237.403,00</b>	<b>51.023,08</b>
Investitionen	0,00	6.492,75	0	6.492,75	6.492,75

## 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

<b>Produkt 611000</b>					
611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	21.232.547,00	22.057.804,02	19.884.100	825.257,02	2.173.704,02
Ordentliche Aufwendungen	8.634.195,74	10.292.094,74	9.517.200	1.657.899,00	774.894,74
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.598.351,26</b>	<b>11.765.709,28</b>	<b>10.366.900</b>	<b>-832.641,98</b>	<b>1.398.809,28</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>12.598.351,26</b>	<b>11.765.709,28</b>	<b>10.366.900</b>	<b>-832.641,98</b>	<b>1.398.809,28</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 612 Allgemeine Finanzwirtschaft

<b>Produkt 612</b>					
612 Allgemeine Finanzwirtschaft	<b>Rechnungs- ergebnis 2022 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2023 €</b>	<b>Ansatz 2023 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	82.463,73	83.530,59	88.000	1.066,86	-4.469,41
<i>davon Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Ordentliche Aufwendungen	464.217,35	598.813,91	580.000	134.596,56	18.813,91
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-381.753,62</b>	<b>-515.283,32</b>	<b>-492.000</b>	<b>-133.529,70</b>	<b>-23.283,32</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-381.753,62</b>	<b>-515.283,32</b>	<b>-492.000</b>	<b>-133.529,70</b>	<b>-23.283,32</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## Bewertung

In diesem Jahr konnte wieder ein Überschuss erwirtschaftet werden. Dies gilt für das Gesamtergebnis (707.277,17 €), das ordentliche Ergebnis (35.513,48 €) und für das außerordentliche Ergebnis (671.763,69 €).

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses stammt im Wesentlichen aus den Steuereinnahmen. Durch die Steuermehreinnahmen von 2 Mio. werden allerdings im folgenden Jahr die Schlüsselzuweisungen geringer und die Kreisumlage höher ausfallen. Die Steuermehreinnahmen sind hauptsächlich durch die Gewerbesteuer und dem Einkommensteueranteil entstanden.

Die Stadt Wiesmoor profitiert weiterhin von den weitsichtigen Entscheidungen früherer Generationen aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung. Insbesondere die hohe Steuerkraft, die allerdings konjunkturabhängig ist, beschert der Stadt entsprechende Einnahmen. Allerdings sind auch die Ausgaben durch die allgemeine Kostensteigerung (Personalkosten, Energiekosten usw.) deutlich angestiegen. Zudem werden immer mehr Aufgaben u. a. in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen vom Bund, vom Land und vom Landkreis auf die Kommunen übertragen. Eine hundertprozentige Kostenerstattung im Sinne des Konnexitätsprinzips findet jedoch nicht statt.

2023 wurden an langfristigen Krediten 2.050.000,00 € (Vorjahr 800.275,00 €) aufgenommen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt Wiesmoor liegt immer noch über dem Landesdurchschnitt. Die guten Ergebnisse der Vorjahre hätten deshalb dazu genutzt werden müssen, die Schulden abzutragen. Dies war jedoch wegen der vielen Investitionen nicht möglich.

Politiker, Bürger, Gewerbetreibende und die Verwaltung waren und sind neben dem Landkreis, dem Land und dem Bund weiterhin aufgefordert, gemeinsam Wege und Mittel zu suchen, damit die Entwicklung der Stadt Wiesmoor vorangetrieben werden kann und die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommune erhalten bleibt.