

Jahresabschluss
2023
der
Samtgemeinde Esens



Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	mehr (+)/weniger (-)	Über-/Außerpla nm. Aufwend. 2023	Ergebnis Haushaltsjahr (FiBu) 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.084.282,51	12.446.002,23	11.622.100	823.902,23	0,00	12.446.002,23
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	414.907,60	427.923,00	446.700	-18.777,00	0,00	427.923,00
4 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	290.675,16	401.220,87	400.400	820,87	0,00	401.220,87
6 privatrechtliche Entgelte	1.255.664,58	1.356.996,16	1.422.000	-65.003,84	0,00	1.356.996,16
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403.252,82	236.149,05	277.900	-41.750,95	0,00	236.149,05
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.080,83	71.437,40	35.900	35.537,40	0,00	71.437,40
9 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	151.060,33	671.233,37	542.500	128.733,37	0,00	671.233,37
12 Summe ordentliche Erträge	13.606.923,83	15.610.962,08	14.747.500	863.462,08	0,00	15.610.962,08
Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für aktives Personal	4.938.681,82	4.944.425,14	5.004.900	-60.474,86	-5.175,02	4.944.425,14
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	304.705,00	493.400	-188.695,00	0,00	304.705,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283.370,66	2.872.579,99	3.163.400	-290.820,01	-21.655,33	2.872.579,99
16 Abschreibungen	888.123,86	919.818,15	911.500	8.318,15	0,00	919.818,15
1610 davon Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	888.123,86	914.911,27	911.500	3.411,27	0,00	914.911,27
1620 davon Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	4.906,88	0	4.906,88	0,00	4.906,88
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.240,54	36.086,54	35.600	486,54	0,00	36.086,54
18 Transferaufwendungen	4.430.306,40	4.869.157,31	4.574.600	294.557,31	5.378,96	4.869.157,31
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	520.272,82	542.054,97	582.200	-40.145,03	21.451,39	542.054,97
20 Summe ordentliche Aufwendungen	13.098.996,10	14.488.827,10	14.765.600	-276.772,90	0,00	14.488.827,10
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufwendungen)	507.927,73	1.122.134,98	-18.100	1.140.234,98	0,00	1.122.134,98
22 außerordentliche Erträge	264.306,27	9.807,08	1.000	8.807,08	0,00	9.807,08
23 außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis	264.306,27	9.807,08	1.000	8.807,08	0,00	9.807,08
28 Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	772.234,00	1.131.942,06	-17.100	1.149.042,06	0,00	1.131.942,06

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung Samtgemeinde	Ergebnis VJ 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansätze 2023 EUR	Ermächtigungen 2023 EUR	mehr(+) / wenige r(-) EUR	über-/außerplan mäßig 2023 EUR	Deckungsmittel 2023 EUR	Differenz EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.858.427,81	11.781.662,78	11.622.100	0,00	159.562,78	0,00	58.535,52	218.098,30
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	270.700,60	395.037,47	400.400	0,00	-5.362,53	0,00	15.988,77	10.626,24
5 privatrechtliche Entgelte	1.281.802,57	1.373.762,86	1.422.000	0,00	-48.237,14	0,00	3.396,19	-44.840,95
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.931,45	271.805,34	277.900	0,00	-6.094,66	0,00	19.799,04	13.704,38
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.239,86	69.917,22	35.900	0,00	34.017,22	0,00	1.981,68	35.998,90
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	124.619,98	125.351,76	96.200	0,00	29.151,76	0,00	0,00	29.151,76
10 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.005.722,27	14.017.537,43	13.854.500	0,00	163.037,43	0,00	99.701,20	262.738,63
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Auszahlungen für aktives Personal	4.696.670,17	4.963.570,75	4.981.200	0,00	-17.629,25	0,00	-18.629,52	-36.258,77
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleis. u. für geringwertige Vermögensgegenstände	2.188.283,38	2.909.605,89	3.163.400	0,00	-253.794,11	-55.554,67	24.734,51	-284.614,27
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	38.127,60	32.931,01	35.600	0,00	-2.668,99	0,00	523,96	-2.145,03
15 Transferauszahlungen	4.048.109,37	4.627.095,25	4.574.600	0,00	52.495,25	4.710,97	51.097,44	108.303,66
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	509.465,65	598.967,33	582.200	0,00	16.767,33	50.843,70	41.974,81	109.585,84
17 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.480.656,17	13.132.170,23	13.337.000	0,00	-204.829,77	0,00	99.701,20	-105.128,57
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	1.525.066,10	885.367,20	517.500	0,00	367.867,20	0,00	0,00	367.867,20
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.693.388,66	1.717.696,35	2.082.800	0,00	-365.103,65	0,00	0,00	-365.103,65
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	576.150,00	20.570,00	28.900	0,00	-8.330,00	0,00	0,00	-8.330,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 sonstige Investitionstätigkeit	869,20	869,20	800	0,00	69,20	0,00	0,00	69,20
24 Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.270.407,86	1.739.135,55	2.112.500	0,00	-373.364,45	0,00	0,00	-373.364,45

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung Samtgemeinde	Ergebnis VJ 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansätze 2023 EUR	Ermächtigungen 2023 EUR	mehr(+)/wenige r(-) EUR	über-/außerplan mäßig 2023 EUR	Deckungsmittel 2023 EUR	Differenz EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	301.504,36	252.011,33	175.000	39.576,72	37.434,61	135.798,38	0,00	173.232,99
26 Baumaßnahmen	2.652.178,52	3.058.097,95	3.034.000	2.429.019,24	-2.404.921,29	-143.613,88	0,00	-2.548.535,17
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	194.410,17	466.734,81	1.298.000	287.638,52	-1.118.903,71	6.295,08	0,00	-1.112.608,63
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-806,15	15.000,00	15.000	0,00	0,00	1.520,42	0,00	1.520,42
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	127.289,68	245.000	0,00	-117.710,32	0,00	0,00	-117.710,32
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.147.286,90	3.919.133,77	4.767.000	2.756.234,48	-3.604.100,71	0,00	0,00	-3.604.100,71
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abgl. Summe Auszahlungen)	123.120,96	-2.179.998,22	-2.654.500	-2.756.234,48	3.230.736,26	0,00	0,00	3.230.736,26
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.648.187,06	-1.294.631,02	-2.137.000	-2.756.234,48	3.598.603,46	0,00	0,00	3.598.603,46
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Einzahlungen, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	0,00	0,00	0	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen	190.942,89	184.493,47	194.200	0,00	-9.706,53	0,00	0,00	-9.706,53
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-190.942,89	-184.493,47	-194.200	1.000.000,00	-990.293,47	0,00	0,00	-990.293,47
37 Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	1.457.244,17	-1.479.124,49	-2.331.200	-1.756.234,48	2.608.309,99	0,00	0,00	2.608.309,99
38 haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	53.937.165,87	52.834.522,62	0	0,00	52.834.522,62	0,00	0,00	52.834.522,62
39 haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	55.265.341,31	52.375.191,18	0	0,00	52.375.191,18	0,00	0,00	52.375.191,18
40 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-1.328.175,44	459.331,44	0	0,00	459.331,44	0,00	0,00	459.331,44
41 Finanzmittelveränderung (Zeile 37 und Zeile 40)	129.068,73	-1.019.793,05	-2.331.200	-1.756.234,48	3.067.641,43	0,00	0,00	3.067.641,43
Nachrichtlich Cashpooling	-1.380.750,44	363.930,47	0	0,00	363.930,47	0,00	0,00	363.930,47

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung Samtgemeinde	Ergebnis VJ 2022 EUR 1	Ergebnis 2023 EUR 2	Ansätze 2023 EUR 3	Ermächtigungen 2023 EUR 4	mehr(+)/wenige r(-) EUR 5	über-/außerplan mäßig 2023 EUR 6	Deckungsmittel 2023 EUR 7	Differenz EUR 8
P1 Einzahlung	24.504.797,26	29.119.059,51	0	0,00	29.119.059,51	0,00	0,00	29.119.059,51
P2 Auszahlung	25.885.547,70	28.755.129,04	0	0,00	28.755.129,04	0,00	0,00	28.755.129,04

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Veränderung Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Veränderung Haushaltsjahr
1. Immaterielles Vermögen	301.880,40	408.474,78	106.594,38	1. Nettoposition	27.937.492,23	30.497.611,84	2.560.119,61
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	1.1. Basis Reinvermögen	7.423.211,63	7.423.211,63	0,00
1.2 Lizenzen	11.842,68	6.574,38	-5.268,30	1.1.1 Reinvermögen	7.423.211,63	7.423.211,63	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	6.566,28	6.475,28	-91,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	190.504,51	222.955,27	32.450,76	1.2 Rücklagen	1.523.160,55	1.523.160,55	0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.130.925,51	1.130.925,51	0,00
1.6 Sonstiges, immaterielles Vermögen	92.966,93	172.469,85	79.502,92	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	54.882,02	54.882,02	0,00
				1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträgen n.a. VG	300.393,02	300.393,02	0,00
2. Sachvermögen	36.798.518,32	38.864.128,81	2.065.610,49	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	36.960,00	36.960,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	158.678,58	158.678,58	0,00	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.967.606,10	18.987.937,81	20.331,71	1.3 Jahresergebnis	3.857.990,44	4.989.932,50	1.131.942,06
2.3 Infrastrukturvermögen	11.131.420,64	10.970.678,53	-160.742,11	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.857.990,44	4.989.932,50	1.131.942,06
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	15.133.129,61	16.561.307,16	1.428.177,55
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.483.210,29	1.399.178,86	-84.031,43	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.148.589,94	10.968.998,36	-179.591,58
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.298.576,50	1.623.850,39	325.273,89	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.759.026,21	5.723.804,64	1.964.778,43	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00
				1.4.5 Erhalten Anzahlungen auf Sonderposten	3.984.539,67	5.592.308,80	1.607.769,13
3. Finanzvermögen	904.226,41	1.708.575,84	804.349,43	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	2. Schulden	9.129.791,40	8.842.186,83	-287.604,57
3.2 Beteiligungen	20.126,92	35.126,92	15.000,00	2.1 Geldschulden	3.353.657,19	3.159.480,25	-194.176,94
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	55.628,48	54.759,28	-869,20	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.353.657,19	3.159.480,25	-194.176,94
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	88.328,12	200.271,76	111.943,64	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	234.038,42	870.829,32	636.790,90	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	22.282,62	46.672,74	24.390,12	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.266.848,78	459.250,30	-807.598,48
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	483.821,85	500.915,82	17.093,97	2.4 Transferverbindlichkeiten	42.992,89	285.054,95	242.062,06
				2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	6.674.845,03	5.656.553,06	-1.018.291,97	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00
				2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	38.851,28	71.767,73	32.916,45	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
				2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
				2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
				2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	42.992,89	285.054,95	242.062,06
				2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	4.466.292,54	4.938.401,33	472.108,79
				2.5.1 Durchlaufende Posten	540.412,74	578.343,46	37.930,72
				2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	73,16	73,16
				2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00
				2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	540.412,74	578.270,30	37.857,56
				2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00
				2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
				2.5.4 Andere Verbindlichkeiten	3.925.879,80	4.360.057,87	434.178,07
				3. Rückstellungen	7.610.484,60	7.358.723,67	-251.760,93
				3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	7.453.830,00	7.202.052,00	-251.778,00
				3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	119.654,60	119.671,67	17,07
				3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
				3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
				3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
				3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
				3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
				3.8 Andere Rückstellungen	37.000,00	37.000,00	0,00
				4. Passive Rechnungsabgrenzung	40.553,21	10.977,88	-29.575,33
Bilanzsumme (Aktiva)	44.718.321,44	46.709.500,22	1.991.178,78	Bilanzsumme (Passiva)	44.718.321,44	46.709.500,22	1.991.178,78

Unterschrift	Hinrichs
Esens, den 28.08.2025	Samtgemeindebürgermeister