

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	1 - 3
Vorbericht zum Haushaltsplan	4 - 51
Ergebnishaushalt	52
Finanzhaushalt	53 - 54
Investitionsprogramm	55 - 57
Teilergebnis-, Teilfinanzhaushalte und Investitionen	58 - 140
Mittelfristige Ergebnisplanung	141
Mittelfristige Finanzplanung	142
Stellenplan	143 - 146
Übersicht über die den Fraktionen nach § 36 a Abs. 4 der HGO zur Verfügung gestellten Mittel	147
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	148
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	149
Finanzstatushericht	150 - 165

Haushaltssatzung des Marktfleckens Frielendorf für das Jahr 2023

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBI. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBI. S. 915), hat die Gemeindevertretung am XXXXXXXXXXXX folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

	mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf mit einem Saldo von	17.220.039 -17.109.127 110.912	EUR
	im außerordentlichen Ergebnis mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf mit dem Saldo von	52.000 -25.950 26.050	EUR
	mit einem Überschuss von	136.962	EUR
im Fi	nanzhaushalt		
	mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.759.002	EUR
	und dem Gesamtbetrag der		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf mit einem Saldo von	605.068 -2.036.500 -1.431.432	EUR
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf mit einem Saldo von	0 -1.195.073 -1.195.073	
	mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-867.503	EUR
festg	resetzt.		

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf 365 v. H. b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf 365 v. H.

2. Gewerbesteuer auf

380 v. H.

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

§ 8

Der Gemeindevorstand wird ermächtigt, Kredite vorzeitig zu tilgen sowie im Rahmen der Kreditfinanzierungen, Vereinbarungen zur Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie zur Optimierung der Kreditkonditionen zu treffen.

§ 9

Jeder Teilhaushalt bildet ein Budget. Ausgenommen hiervon sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen bilden ein eigenes Budget. Zahlungswirksame Mehrerträge eines Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen des gleichen Budgets gemäß § 19 Absatz 2 GemHVO herangezogen werden. Die Ansätze für Aufwendungen in den Budgets sind gemäß § 21 Absatz 1 GemHVO übertragbar.

§ 10

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten als unerheblich im Sinne des § 100 Absatz 1 HGO, wenn sie den Betrag von 15.000 EUR nicht überschreiten und die Deckung im Rahmen des Gesamthaushaltes gewährleistet ist. In diesen Fällen wird der Gemeindevorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen zu erteilen; er hat die Gemeindevertretung so bald wie möglich davon in Kenntnis zu setzen.

Frielendorf, den

(Siegel)

Der Gemeindevorstand des Marktfleckens Frielendorf

gez. Jens Nöll, Bürgermeister

/orbericht	
zur	
laushaltssatzung und Haushaltplan 2023	

Vorbericht zum Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Gemäß § 1 Absatz 4 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser Vorbericht soll nach § 6 GemHVO einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben.

Die durch den Haushaltsplan zu Grunde liegenden gesetzlichen Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht soll weiterhin einen Ausblick insbesondere auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und der Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnisund Finanzplanung enthalten. Außerdem soll dargestellt werden, welche Auswirkungen sich durch die erwartete Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen voraussichtlich ergeben.

Der Haushaltsplan besteht aus dem Gesamtergebnishaushalt und dem Gesamtfinanzhaushalt, diese gliedern sich wiederum in Teilhaushalte. Die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte werden nach den vorgegebenen Produktbereichen der GemHVO gegliedert.

Vorbemerkung

Der Gemeindevorstand hat den zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsplan 2023 in seiner Sitzung am 5. Dezember 2022 aufgestellt.

Grundlage für die Haushaltsplanung 2023 des Marktfleckens Frielendorf ist der Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport (HMdIS) vom 14. Oktober 2022. Die veröffentlichten Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis zum Jahr 2026 beruhen auf den Ergebnissen der 162. Sitzung des Arbeitskreises "Steuerschätzungen" vom 10. bis 12. Mai 2022 (Mai-Steuerschätzung 2022).

Der Gemeindevorstand hat auf der Grundlage der kassenwirksam vereinnahmten Steuern, Gebühren und Zuweisungen in den ersten zehn Monaten 2022 eine vorsichtige Einschätzung zur finanzwirtschaftlichen Entwicklung getroffen. Darüber hinaus wurden weitgehend alle Ausgabepositionen der Gemeinde geprüft und vor dem Hintergrund der aktuellen Haushaltssituation angepasst bzw. fortgeschrieben.

Der Beschluss der Gemeindevertretung vom 18. Juli 2022 zur zeitweisen Absenkung des Kurbeitrages wurde in der Haushaltsplanung 2023 berücksichtigt. Darüber hinaus sind Gebühren- oder Steueranpassungen nicht Gegenstand der Haushaltsplanung 2023.

Zunächst wird eine Einordnung der finanzwirtschaftlichen Situation der Gemeinde vorgenommen. Dem folgt ein Rückblick auf die vergangenen Haushaltsjahre, die Darlegung der wichtigsten haushaltspolitischen Kennzahlen und deren Umsetzung in der vorliegenden Haushaltsplanung 2023 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026.

Es folgen Hinweise zur Aufstellung des Stellenplans 2023 sowie den geplanten Investitionsmaßnahmen. Der Vorbericht schließt mit Hinweisen zu den finanzpolitischen Rahmenbedingungen und zur Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde.

1. Finanzwirtschaftliche Situation

Das kommende Haushaltsjahr 2023 wird von erheblichen Unsicherheiten geprägt sein. Die (wirtschaftlichen, kulturellen und sozialen) Auswirkungen des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine, ein starker Preisauftrieb mit explodierenden Energiepreisen sowie der Fortgang der Corona-Pandemie stellen in der Summe eine neue Qualität der gesamtgesellschaftlichen Herausforderungen dar.

Der Marktflecken Frielendorf hat im Rahmen seiner Möglichkeiten auf die (teilweise) unvorhersehbaren Entwicklungen in den vergangenen drei Jahren reagiert. In der Nachbetrachtung kann festgestellt werden, dass die Entscheidungen der gemeindlichen Gremien dazu beigetragen haben ein positives Gesamtbild zu zeichnen: Die Ertrags- und Finanzlage des Marktfleckens hat sich in den Haushaltsjahren 2020, 2021 und 2022 trotz der finanzwirtschaftlichen Herausforderungen außerordentlich gut entwickelt.

Im Haushaltsjahr 2023 stehen Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren von 3,6 Mio. Euro zur Verfügung, die aufgrund von hohen Steuereinnahmen und einer sorgsamen Ausgabenpolitik erwirtschaftet wurden. Insbesondere kann mit diesen Rücklagen den erheblich ansteigenden Ausgaben in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 begegnet werden.

Durch Überschüsse im Finanzhaushalt verfügt der Marktflecken auch über tatsächlich vorhandene flüssige Zahlungsmittel von rund 6,85 Mio. Euro zum Jahresende 2022. Die geplanten Investitionsmaßnahmen können mit diesen Eigenmitteln finanziert werden.

Kritisch zu sehen sind die hohen Verpflichtungen aus Kreditverbindlichkeiten von 16,9 Mio. Euro mit jährlichen Tilgungsraten von 1,18 Mio. Euro und Zinsverbindlichkeiten von 1,03 Mio. Euro. In der gegenwärtigen Situation hoher Zahlungseingänge und Zahlungsmittelbestände werden diese Verbindlichkeiten getragen. In Zeiten von zurückgehenden Steuereinnahmen könnte dies zu einer angespannten Finanzlage führen. Darüber hinaus sind die derzeit hohen Zahlungsmittelbestände der Gemeinde auch auf nicht ausgeführte Investitionsmaßnahmen zurückzuführen.

Die vorliegende Haushaltsplanung 2023 sieht im Vergleich zu den Vorjahren zusätzliche Ausgaben vor, die durch höhere Einnahmen gedeckt werden. Allerdings müssen zukünftig verstärkt Maßnahmen für mögliche Kostenminderungen identifiziert werden.

Im Haushaltsjahr 2023 sind Kostensteigerungen von 15 Prozent bei der Unterhaltung für Gebäude, Anlagen und technischen Einrichtungen zu erwarten. Bei der Bewirtschaftung der Liegenschaften sind Preiserhöhungen für Energie von 50 Prozent zu berücksichtigen. Die Personalkosten beinhalten tarifliche Lohnsteigerungen um 3 Prozent.

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 enthält für den Ergebnishaushalt Gesamterträge von 17.220.039 Euro und Gesamtaufwendungen von 17.109.127 Euro. Der geplante Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 110.912 Euro enthält eine Entnahme von Rückstellungen für den Finanzausgleich von 186.600 Euro. Diese nicht zahlungswirksame Inanspruchnahme von Rückstellungen führt zu einer Entlastung des Ergebnishaushaltes. Im außerordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss von 26.050 Euro geplant.

Im Finanzhaushalt für das Jahr 2023 wird ein Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.759.002 Euro geplant. Dieser Verwaltungsüberschuss ist ausreichend, um die geplante Kredittilgung in Höhe von 1.195.073 Euro sicherzustellen.

Im Haushaltsjahr 2023 sind Investitionsauszahlungen von 2.036.500 Euro und Investitionseinzahlungen von 605.068 Euro vorgesehen. Darüber hinaus sollen Ausgabeermächtigungen für nicht verausgabte Auszahlungen aus dem Jahr 2022 von 2.911.100 Euro übertragen werden. Der geplante Finanzmittelbedarf für die Investitionstätigkeit würde sich dadurch von 1.431.432 Euro auf 4.342.532 Euro erhöhen.

Im Finanzhaushalt 2023 wird ein Zahlungsmittelbedarf von 867.503 Euro geplant.

Die Haushaltssatzung 2023 enthält keine Bestandteile, die einer Genehmigung durch die Finanzaufsicht bedürfen. Ermächtigungen zur Kreditaufnahme für Investitionsmaßnahmen sowie zur Aufnahme von Liquiditätskrediten sind nicht vorgesehen.

In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Haushaltsjahre 2024 bis 2026 wird die veränderte finanzwirtschaftliche Situation berücksichtigt. Trotz erheblicher Steigerungsraten bei den Aufwendungen für einzelne Bereiche wird im Finanzplanungsjahr 2024 ein ordentlicher Ergebnisüberschuss von 174.667 Euro erwartet. In den Planungsjahren 2025 und 2026 sind ordentliche Ergebnisüberschüsse von 368.168 Euro und von 682.637 Euro vorgesehen.

Die Eckdaten des Haushaltsplans für das Jahr 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung bis zum Jahr 2026 stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisse und Plandaten der Ergebnishaushalte 2021-2026*								
Beschreibung	Ergebnis 2021	Prognose 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026		
Summe der ordentlichen Erträge	16.201.103	16.850.596	17.220.039	17.344.889	18.186.914	18.447.600		
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-15.529.192	-16.153.387	-17.109.127	-17.170.222	-17.818.746	-17.764.963		
Ordentliches Ergebnis	671.911	697.209	110.912	174.667	368.168	682.637		
Außerordentliche Erträge	380.934	60.398	52.000	12.000	13.000	13.000		
Außerordentliche Aufwendungen	-266.947	-41.329	-25.950	-9.150	-9.150	-22.450		
Außerordentliches Ergebnis	113.987	19.069	26.050	2.850	3.850	-9.450		
Jahresergebnis	785.898	716.278	136.962	177.517	372.018	673.187		

	Ligebilisse ullu	rianualen der r	inanzhaushalte	2021-2026"		
Beschreibung	Ergebnis 2021	Prognose 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.780.894	2.770.107	1.759.002	1.697.782	2.095.741	2.376.445
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	107.440	-697.942	-1.431.432	-1.565.432	-349.932	-155.432
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.166.121	-1.177.533	-1.195.073	-1.211.678	-1.099.945	-1.067.186
Überschuss/ Fehlbedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungen	36.910	-144.984	0	0	0	0
Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	4.341.945	6.101.069	6.850.717	5.983.214	4.903.886	5.549.750
Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.759.124	749.648	-867.503	-1.079.328	645.864	1.153.827
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.101.069	6.850.717	5.983.214	4.903.886	5.549.750	6.703.577
Geplante Übertragung von Haushalts-Ermächtigungen			-2.911.100			
Bestand nach Übertragung v. Haushaltsermächtigungen			3.072.114	1.992.786	2.638.650	3.792.477

2. Rückblick auf die Haushaltsjahre 2021 und 2022

2.1 Haushaltsjahr 2021

Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie war die Haushaltssituation im Jahr 2021 weiterhin angespannt. Dadurch, dass die Gemeinde bereits bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2021 Ertragsausfälle berücksichtigt hatte, waren weitergehende Berichtigungen nicht erforderlich.

In der Nachbetrachtung fallen die finanzwirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie nicht so gravierend aus wie zunächst befürchtet wurde.

Nach dem festgestellten ungeprüften Jahresabschluss 2021 wurde ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 698.939 Euro erwirtschaftet. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss von 49.290 Euro erwirtschaftet.

Verkürzte Ergebnisrechnung 2021									
	31.12.2020 Ist	31.12.2021 *Plan	31.12.2021 Ist	Veränderung zum Vorjahr	Veränderung Plan/ Ist				
Summe der ordentlichen Erträge	15.751.742	15.381.562	16.154.356	402.613	772.794				
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.011.236	-14.771.822	-14.497.370	-486.135	274.452				
Verwaltungsergebnis	1.740.507	609.740	1.656.986	-83.521	1.047.246				
Finanzerträge	48.293	36.300	46.747	-1.546	10.447				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.089.860	-1.042.700	-1.031.822	58.039	10.878				
Finanzergebnis	-1.041.568	-1.006.400	-985.075	56.493	21.325				
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	15.800.035	15.417.862	16.201.103	401.068	783.241				
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-15.101.096	-15.814.522	-15.529.192	-428.096	285.330				
Ordentliches Ergebnis	698.939	-396.660	671.911	-27.028	1.068.571				
Außerordentliche Erträge	105.515	11.900	380.934	275.419	369.034				
Außerordentliche Aufwendungen	-56.225	-14.102	-266.947	-210.722	-252.844				
Außerordentliches Ergebnis	49.290	-2.202	113.987	64.697	116.190				
Jahresergebnis	748.229	-398.863	785.898	37.669	1.184.761				

Anmerkung: Erträge und Überschüsse wurden mit negativen Vorzeichen dargestellt.

*Die Planzahlen wurden mit den fortgeschriebenen Werten dargestellt (einschließlich über- und außerplanmäßiger Aufwendungen).

Trotz geringerer Erträge aus Gewerbesteuern, Kurbeiträgen und Spielapparatesteuern wurde im Haushaltsjahr 2021 wiederholt ein sehr gutes Jahresergebnis mit einem Überschuss von 785.898 Euro (+38 T€) erzielt.

Insbesondere wurde ein höherer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+455 T€) und höhere staatliche Finanzzuweisungen (+122 T€) vereinnahmt. Geringere Personalund Versorgungsaufwendungen (-342 T€) und geringere Zinsaufwendungen (-58 T€) haben wesentlich zu der Ergebnisverbesserung beigetragen.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte von 3,13 Mio. Euro (-49 T€) erzielt. Gegenüber dem Vorjahr 2020 wurden

geringere Wasser- und Abwassergebühren von 2,66 Mio. Euro (-58 T€) Euro vereinnahmt. Bei den Leistungsentgelten für die Bäder und die anderen Gemeindeeinrichtungen wurden gegenüber dem Vorjahr 2020 geringere Erträge von 271.600 Euro (-4 T€) Euro erzielt. Die Verwaltungsgebühren erhöhten sich um 14.000 Euro auf 99.100 Euro.

Steuererträge wurden in Höhe von 5,79 Mio. Euro (+210 T€) und Zuweisungen in Höhe von 5,3 Mio. Euro (+122 T€) erzielt.

Auf der Aufwandseite belasten hohe Abschreibungen auf Vermögensanlagen und Forderungen das Ergebnis mit 2,8 Mio. Euro, die aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit auch in den Folgejahren 2022 und 2023 auf diesem Niveau erwartet werden.

Für Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden 3,22 Mio. Euro (-342 T€) aufgewendet. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und für Zuschüsse der Gemeinde an Dritte erhöhten sich im Haushaltsjahr 2021 auf 3,86 Mio. Euro (+ 780 T€).

Im Finanzhaushalt 2021 wurde ein Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 2.780.897 Euro erzielt. Dieser Verwaltungsüberschuss war ausreichend, um die Kredittilgung in Höhe von 1.166.121 Euro sicherzustellen.

Von den geplanten bzw. bereitgestellten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 4.435.700 Euro (einschließlich überplanmäßiger Auszahlungen und übertragener Haushaltsmittel aus Vorjahren für die Fortführung von Maßnahmen) wurden im Haushaltsjahr 2021 investive Auszahlungen in Höhe von 1.338.549 Euro getätigt.

Die Investitionsauszahlungen wurden durch Einzahlungen aus Beiträgen und Investitionszuweisungen sowie Verkäufen von 1.445.990 Euro teilweise gedeckt.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 1.166.121 Euro getilgt. Zum 31. Dezember 2021 bestanden langfristige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 18.119.838 Euro.

Durch den erzielten Finanzmittelüberschuss im Haushaltsjahr 2021 von 1.759.124 Euro erhöhte sich der Zahlungsmittelbestand der Gemeinde auf 6.101.069 Euro.

Verkürzte Finanzrechnung 2021								
	31.12.2020 Ist	31.12.2021 *Plan	31.12.2021 Ist	Veränderung zum Vorjahr	Veränderung Plan/ Ist			
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.217.859	1.654.250	2.780.897	563.038	1.126.647			
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-586.562	-3.929.957	107.440	694.003	4.037.397			
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.067.997	-1.165.000	-1.166.121	-98.124	-1.121			
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	229.589	0	36.907	-192.682	36.907			
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.549.056	4.341.945	4.341.945	792.889	0			
Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	792.889	-3.440.707	1.759.124	966.235	5.199.831			
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.341.945	901.238	6.101.069	1.759.124	5.199.831			

Anmerkung: Zahlungsverpflichtungen wurden mit negativen Vorzeichen dargestellt.

^{*}Die Planzahlen wurden mit den fortgeschriebenen Werten dargestellt (einschließlich über- und außerplanmäßiger Auszahlungen und übertragener Haushaltsermächtigungen).

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde am 4. Juli 2022 vom Gemeindevorstand festgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) zur Prüfung vorgelegt. Der Bürgermeister hat am 18. Juli 2022 über die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 unterrichtet und eine Ausfertigung des vorläufigen, ungeprüften Jahresabschlusses den Mitgliedern der Gemeindevertretung zur Verfügung gestellt.

Der Jahresabschluss 2021 wurde mit einer Bilanzsumme von 69.309.158 Euro festgestellt. Das Eigenkapital erhöhte sich um 785.898 Euro auf 28.698.196 Euro.

Verkürzte Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2021									
		31.12.2020 (vorläufig)		31.12.2021 (vorläufig)	Veränderung 2020/ 2021				
Aktiva	in %	in Euro	in %	in Euro	in Euro				
Anlagevermögen	90,6	63.333.794	87,9	60.907.447	-2.426.347				
Umlaufvermögen	9,4	6.544.029	12,1	8.395.308	1.851.279				
davon Forderungen mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr		1.067.403		1.027.296	-40.107				
davon flüssige Mittel (Kassenbestand)		4.341.945		6.101.069	1.759.124				
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	6.497	0,0	6.403	-95				
Passiva	in %	in Euro	in %	in Euro	in Euro				
Eigenkapital	39,9	27.905.450	41,4	28.698.196	792.746				
Sonderposten	25,3	17.659.318	25,0	17.293.405	-365.913				
Rückstellungen	4,9	3.439.035	4,7	3.227.948	-211.086				
Verbindlichkeiten	29,4	20.557.203	28,1	19.471.884	-1.085.319				
davon Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr		2.697.556		2.783.143	85.588				
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,5	323.315	0,9	617.724	294.410				
Bilanzsumme	100,0	69.884.320	100,0	69.309.158	-575.162				

Auf der Aktivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) verringerte sich das Anlagevermögen um 2.426.347 Euro auf 60.907.447 Euro. Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 1.843.981 Euro auf 8.395.308 Euro. Davon bestanden flüssige Finanzmittel (Kassenbestand) von 6.101.069 Euro und Forderungen von 2.287.420 Euro.

Auf der Passivseite erhöhte sich das bilanzielle Eigenkapital in Höhe des Jahresergebnisses auf 28.698.196 Euro.

Die Sonderposten aus investiven Zuschüssen, Zuweisungen und Investitionsbeiträgen verminderten sich unter Berücksichtigung der jahresbezogenen Auflösung um 365.913 Euro auf 17.293.405 Euro.

Die Rückstellungen, insbesondere für Pensionsverpflichtungen und den Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage), verringerten sich um 211.086 Euro auf 3.227.948 Euro.

Die Verbindlichkeiten verringerten sich um 1.085.769 Euro auf 19.471.884 Euro. Davon bestanden Kreditverbindlichkeiten für Investitionen von 18.119.838 Euro.

2.2 Haushaltsjahr 2022

Die von der Gemeindevertretung am 13. Dezember 2021 beschlossene Haushaltssatzung 2022 beinhaltete Erträge von 15.841.603 Euro und Aufwendungen von 15.767.957 Euro mit einem ordentlichen Ergebnisüberschuss von 73.646 Euro. Das außerordentliche Ergebnis wurde mit einem Überschuss von 101.096 Euro geplant.

Eine Haushaltsgenehmigung für die Haushaltssatzung 2022 war nicht erforderlich. Mit Schreiben vom 14. Januar 2022 hat die Finanzaufsicht bestätigt, dass die haushaltsrechtlichen Vorgaben - auch in der mittelfristigen Finanzplanung - eingehalten werden.

Mit Beschlussfassung über die 1. Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2022 hat die Gemeindevertretung am 18. Juli 2022 die Voraussetzung für den Betrieb einer Wald-Kindertagesstätte in Eigenregie geschaffen. Haushaltspositionen mit anderen Sachbezug wurden nicht verändert.

Aufgrund der Änderungen zur 1. Nachtragssatzung vermindern sich im Ergebnishaushalt die Erträge um 10.000 Euro auf 15.831.603 Euro und erhöhen sich die Aufwendungen um 24.700 Euro auf 15.792.657 Euro. Im Saldo vermindert sich der geplante ordentliche Jahresüberschuss um 34.700 Euro auf 38.946 Euro. Im Finanzhaushalt vermindert sich der Saldo der Ein- und Auszahlungen um 26.300 auf 1.661.580 Euro.

Nach § 100 HGO bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden in der 1. Nachtragssatzung nicht veranschlagt.

Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen in Folge der Corona-Pandemie wurden Ertragsausfälle von 379.000 Euro in der beschlossenen Haushalts- und Finanzplanung für das Jahr 2022 berücksichtigt. Die wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Kriegs sind in der Haushalts- und Finanzplanung der Gemeinde nicht berücksichtigt.

Im Laufe der ersten zehn Monate des Jahres 2022 sind bemerkenswerte Steigerungen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer zu verzeichnen. Die November-Steuerschätzung 2022 bestätigte den Trend einer Erholung der Steuereinnahmen. Die Zuwächse werden allerdings niedriger ausfallen, weil Steuerrechtsänderungen die potenziellen Zuwächse teilweise aufzehren.

Der Marktflecken wird im Haushaltsjahr 2022 erheblich höhere Gewerbesteuern vereinnahmen. Ebenfalls ist eine Erholung bei den Spielapparatesteuern und beim Kurbeitrag zu verzeichnen. Bei den gemeindlichen Einrichtungen sind weiterhin Ertragsausfälle bei den Benutzungsgebühren zu verzeichnen.

Gleichzeitig vollzieht sich eine bemerkenswerte Steigerung der Aufwendungen im Haushaltsjahr 2022 durch höhere Umlageverpflichtungen und zusätzliche Finanzzuweisungen der Gemeinde an Dritte.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Erträge von 16.831.296 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 erzielte die Gemeinde Mehrerträge von 630.193 Euro (+3,9 %).

Insbesondere werden im Haushaltsjahr 2022 höhere Gewerbesteuern von 1.888.900 Euro (+838.900 €) und Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer von 3.913.433 Euro (+121.042 €) erwartet. Die Erträge aus den Grundsteuern A und B von

739.000 Euro (+10.000 €) und der Hundesteuer von 37.400 Euro (+3.400 €) erhöhen sich geringfügig.

Nach den erheblichen Ertragsausfällen bei der Spielapparatesteuer in den Vorjahren 2020 und 2021 wurden bis September 2022 Erträge von 58.288 Euro vereinnahmt. Im Gesamtjahr 2022 werden Spielapparatesteuern von 88.000 Euro (-2.000 €) erwartet.

Die Erträge aus Kurbeiträgen erhöhten sich bis September 2022 auf 58.892 Euro und übersteigen den Vergleichszeitraum des Vorjahres 2021 um 8.916 Euro. Im Gesamtjahr 2022 werden Kurbeiträge von 63.000 Euro (-12.000 €) erwartet.

Die privatrechtlichen Entgelte von 73.600 Euro bewegen sich auf dem Vorjahresniveau. Die öffentlich-rechtlichen Entgelte erhöhen sich auf 3.194.200 Euro (+136.824 €).

Dagegen vermindern sich die staatlichen Finanzzuweisungen im Vorjahresvergleich um 287.754 Euro auf 5.008.178 Euro.

Die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2022 erhöhen sich im Vorjahresvergleich um 604.895 Euro (+3,9 %) auf 16.134.087 Euro.

Der Marktflecken hat im Haushaltsjahr 2022 höhere Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen zu zahlen. Einschließlich der Bildung von Rückstellungen für den Finanzausgleich sind zusätzliche Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen von 5.050.745 Euro (+421.1700 €) zu berücksichtigen. Darüber hinaus erhöhen sich die Zuweisungen und Zuschüsse der Gemeinde an Dritte auf 1.055.000 Euro (+61.488 €).

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen erhöhen sich auf 3.680.914 Euro (+458.4258 €), bleiben aber unterhalb des Planansatzes von 3.864.984 Euro.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 271.821 Euro auf 2.590.600 Euro.

Die Finanzaufwendungen, überwiegend für Schuldzinsen, vermindern sich im Haushaltsjahr 2022 um 56.172 Euro auf 975.650 Euro.

Nach den vorläufigen Berechnungen werden im Ergebnishaushalt Überschüsse im ordentlichen Ergebnis von 697.209 Euro und im außerordentlichen Ergebnis von 19.069 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahresergebnis 2021 erhöht sich das ordentliche Ergebnis 2022 um 25.298 Euro (+3,8 %).

Im Finanzhaushalt wird im Haushaltsjahr 2022 ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 2.770.107 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 verringert sich der Saldo aus laufenden Ein- und Auszahlungen um 10.790 Euro (-0,4 %).

Die voraussichtlichen Investitionsauszahlungen im laufenden Haushaltsjahr 2022 von 1.164.497 Euro fallen gegenüber dem Vorjahr um 174.052 Euro (-13 %) geringer aus.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit verringern sich um 979.435 Euro auf 466.555 Euro (-67,7 %). Wesentlich für die höheren Einzahlungen im Vorjahr 2021 waren Veräußerungen des Anlagevermögens von 563.522 Euro, insbesondere durch den Verkauf von Grundstücken.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Auszahlungen für die Kredittilgung von 1.177.533 Euro erfolgen, die in der Höhe dem Vorjahresniveau entsprechen. Der Schuldenstand der Gemeinde verringert sich voraussichtlich auf 16.942.305 Euro zum Jahresende 2022.

Unter der Berücksichtigung von haushaltsunwirksamen Zahlungen im laufenden Haushaltsjahr 2022 wird ein Zahlungsmittelüberschuss von 749.648 Euro erwartet. Die Finanzrechnung sollte demnach zum 31. Dezember 2022 mit einem Zahlungsmittelbestand von 6.850.717 Euro (+12,3 %) abschließen.

Im Finanzhaushalt wurde für das Jahr 2022 mit einem Finanzmittelbedarf von 3.920.452 Euro (einschließlich übertragener Haushaltsermächtigungen und überplanmäßiger Auszahlungen) geplant. Der voraussichtliche Zahlungsmittelüberschuss von 749.648 Euro ist u. a. auf nicht ausgeführte Investitionsmaßnahmen zurückzuführen.

Nach derzeitiger Kenntnis werden die Umbaumaßnahmen in den Kindertagesstätten in Obergrenzebach und Lenderscheid mit geplanten Auszahlungen von 1,75 Mio. Euro voraussichtlich erst Mitte 2023 bzw. Ende des Jahres 2024 abgeschlossen.

Die Anschaffung von vier Feuerwehrfahrzeugen mit geplanten Auszahlungen von 725.000 Euro erfolgt voraussichtlich Mitte des Jahres 2023 bzw. im Haushaltsjahr 2024.

Die geplante Renaturierung der Ohe im Ortsteil Verna sowie die geplante Einrichtung von barrierefreien Bushaltestellen werden sich zeitlich erheblich verzögern. Die geplanten Auszahlungen von 370.000 Euro werden im Haushaltsjahr 2023 neu veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2022 geplante bzw. übertragene Investitionsauszahlungen von 308.200 Euro für die Regiebetriebe der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung werden in dieser Größenordnung nicht zur Auszahlung kommen.

Nachfolgend werden die wesentlichen Positionen im Haushaltsjahr 2022 dargestellt.

Die Steuereinnahmen erhöhen sich gegenüber der Planung um 959.342 Euro auf 6.729.733 Euro, insbesondere durch stark gestiegene Gewerbesteuereinnahmen.

Steuern und steuerähnlichen Abgaben									
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022				
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.419.674	3.259.265	3.714.505	3.580.899	3.692.052				
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	238.922	263.101	252.088	211.492	221.381				
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	101.391	100.970	101.383	101.000	100.000				
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	600.185	625.013	627.819	628.000	639.000				
Gewerbesteuer (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.373.271	1.164.273	960.976	1.050.000	1.888.900				
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	95.605	63.251	38.380	90.000	88.000				
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	33.076	33.530	34.071	34.000	37.400				
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	79.485	68.196	58.074	75.000	63.000				
Summen der Steuererträge	5.941.608	5.577.599	5.787.296	5.770.391	6.729.733				

Die Schlüsselzuweisungen aus dem KFA von 4.038.384 Euro (-9.745 €) entsprechen den Erwartungen. Im Vorjahresvergleich steigen die Schlüsselzuweisungen um 74.095 Euro. Die Landeszuweisungen für laufende Zwecke erhöhen sich um 168.700 Euro auf 708.700 Euro, die im Vorjahresvergleich um 231.792 Euro geringer ausfallen.

Finanzzuweisungen								
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022			
Schlüsselzuweisungen (Kto. 540)	3.876.086	3.966.204	3.964.289	4.048.129	4.038.384			
Sonstige Zuweisungen des Landes (Kto. 541)	1.819	305.692	96.291	1.850	221.381			
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund (Kto. 542)	50.000	65.399	12.437	0	0			
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Kto. 542)	447.549	556.730	940.493	540.000	489.169			
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Zweckverb. u.a. (Kto. 542)	24.225	9.969	23.873	19.500	13.000			
Schuldendiensthilfen vom Land (Kto. 543)	286.212	269.553	258.549	247.550	246.244			
Summen der Finanzzuweisungen	4.685.892	5.173.546	5.295.932	4.857.029	5.008.178			

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz in Höhe von 245.232 Euro erwartet. Kostenerstattungen werden in Höhe von 170.000 Euro erwartet. Nicht zahlungswirksame Ertragsauflösungen von Sonderposten werden in Höhe von 1.041.103 Euro erzielt. Nachfolgend werden die Erträge aus Transferleistungen, Kostenerstattungen und Auflösungen von Sonderposten dargestellt.

Erträge aus der Auflösung (Sonderposten), Transferleistungen und Kostenerstattungen									
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022				
Erträge a. Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen, Beiträge (Kto. 546)	1.074.201	1.048.141	1.046.546	1.075.600	1.041.103				
Leistungen für die Eingliederung Arbeitsuchender (Kto. 547)	223.614	237.744	237.744	244.876	245.232				
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz (Kto. 547)	0	1.826	35.175	30.350	30.350				
Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen (Kto. 548)	209.594	233.789	307.366	132.250	170.000				

Bei den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden Erträge von 73.600 Euro bzw. 3.194.200 Euro erwartet. Die privatrechtlichen Entgelte bewegen sich auf dem Vorjahresniveau, während die Gebührenerträge gegenüber dem Vorjahr 2021 um 135.532 Euro ansteigen.

Sonstige ordentliche Erträge und Finanzerträge werden in Höhe von 311.850 Euro und von 46.350 Euro erwartet und entsprechen dem Vorjahresniveau.

Privatrechtliche und öffentlich-rechtlichen Entgelte, sonstige Erträge, Finanzerträge									
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022				
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kto. 50)	89.125	70.550	69.753	73.600	73.600				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kto. 51, Gebührenentgelte)	3.397.915	3.106.049	3.057.376	3.321.007	3.194.200				
Sonstige ordentliche Erträge (Kto. 53)	347.827	302.497	317.168	292.550	311.850				
Finanzerträge (Kto. 56, 57)	53.314	48.293	46.747	33.950	46.350				

Während sich die Abwasser- und Wassergebühren in Höhe von 2.669.100 Euro in den letzten Jahren auf einem gleichbleibenden bis leicht steigenden Niveau bewegten, sind bei den Benutzungsgebühren für die Gemeindeeinrichtungen im dritten Jahre in Folge Ertragsausfälle zu verzeichnen.

Beim Vergleich der aktuellen Gebühreneinnahmen mit dem Vorkrisenjahr 2019 sind wiederholt Ertragsausfälle von 203.715 Euro festzustellen. Davon entfallen auf das WellnessParadies am Silbersee geringere Eintrittsgelder von 90.447 Euro. Planerträge für Gemeindeeinrichtungen aus der örtlichen Sportförderung wurden in den Haushaltsjahren 2020, 2021 und 2022 nicht verrechnet.

Nachfolgend werden die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte nach Bereichen dargestellt, um die Ertragssituation besser beurteilen zu können:

Öffent	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Gebühren)										
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022						
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (Kto. 510)	86.444	85.113	99.079	79.500	89.000						
Deponiegebühren (Kto. 510)	12.296	9.614	9.153	13.000	9.500						
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (Kto. 511)	609.734	278.475	274.094	521.757	410.100						
KST 0620 Kita Beiträge	53.272	49.886	59.069	57.700	54.000						
KST 0830 Eintrittsgelder WellnessParadies	337.947	177.217	145.239	310.000	247.500						
KST 0830 Eintrittsgelder Freibad Frielendorf	27.359	15.829	20.704	30.000	34.105						
KST 0830 Eintrittsgelder Freibad Großropperhausen	10.846	6.336	7.645	12.000	11.795						
KST 1150 Standrohrverleih	237	347	169	400	0						
KST 1240 Bürgerbus	1.949	289	363	500	1.000						
KST 1330 Graberwerb	27.110	25.220	38.050	28.300	34.600						
KST 1510 Himmelfahrtsmarkt	15.330	0	0	17.000	15.100						
KST 1530 DGH Benutzung	15.976	3.351	2.855	11.598	12.000						
KST 1530 DGH Anteil der Sportförderung	119.709	0	0	54.259	0						
Benutzungsgebühren der Wasserversorgung (Kto. 511)	540.851	555.580	526.309	540.000	522.600						
Benutzungsgebühren der Abwasserbeseitigung (Kto. 511)	2.132.906	2.161.024	2.134.045	2.148.500	2.146.500						
Grabnutzungsgebühren (Kto. 511)	14.836	15.182	15.671	17.500	16.500						
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (Kto. 515)	848	1.062	318	750	0						
Summen der Erträge	3.397.915	3.106.049	3.057.376	3.321.007	3.194.200						

Im Haushaltsjahr 2022 werden Aufwendungen von 16.134.087 Euro (+341.430 €) erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 erhöhen sich die Aufwendungen um 604.895 Euro.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden im Haushaltsjahr 2022 nur in Höhe von 2.590.600 Euro (-44.950 €) erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 sind Minderaufwendungen von 271.822 Euro zu verzeichnen.

Sonstige Aufwendungen werden voraussichtlich in Höhe von 5.241 Euro erforderlich.

Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen an Dritte werden im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 1.055.000 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 sind Mehraufwendungen von 61.488 Euro zu verzeichnen. Hier sind höhere Kostenerstattungen an private Unternehmen, kirchliche Träger und andere Kommunen (IKZ) zu berücksichtigen.

Aufwendungen fü	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Finanzzuweisungen an Dritte											
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022							
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto. 60, 61, 67-69)	-2.553.899	-2.434.791	-2.862.422	2.730.950	2.590.600							
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kto. 70)	-5.479	-5.976	-5.977	-7.250	5.241							
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Kto. 71)	-763.769	-641.582	-993.512	-982.084	1.055.000							

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen vermindern sich gegenüber der Haushaltsplanung 2022 um 100.170 Euro auf 3.680.914 Euro. Im Vorjahresvergleich steigen die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 458.425 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwendungen										
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022					
Personalaufwendungen (Kto. 62-65)	-2.933.408	-3.086.293	-2.932.913	-3.212.800	-3.151.883					
Versorgungsaufwendungen (Kto. 64)	-486.343	-478.020	-289.575	-568.284	-529.031					
Summen der Aufwendungen -3.419.752 -3.564.313 -3.222.489 -3.781.084 -3.68										

Die Abschreibungen auf Vermögensanlagen und auf Forderungen bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres 2021 und belasten das Ergebnis in Höhe von 2.795.237 Euro.

Abschreibungen auf Vermögensanlagen und Forderungen										
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022					
Abschreibungen auf Vermögensanlagen (Kto. 661-665)	2.808.070	2.748.811	2.776.120	2.780.500	2.795.237					
Wertberichtigungen auf Forderungen (Kto. 667)	51.453	51.154	26.576	0	0					
Summen der Aufwendungen	2.859.522	2.799.965	2.802.696	2.780.500	2.795.237					

Die Finanzaufwendungen, überwiegend für Schuldzinsen, vermindern sich im laufenden Haushaltsjahr um 14.950 Euro auf 975.650 Euro.

Finanzaufwendungen (insbesondere Darlehenszinsen)									
Beschreibung Ergebnis 2019 Ergebnis 2020 Ergebnis 2021 Planansatz Progno 2022 202									
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kto. 77)	1.157.909	1.089.860	1.031.822	990.600	975.650				

Die Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsplan auf 5.031.445 Euro (+512.156 €): Die Gemeinde hat Verpflichtungen für die Gewerbesteuer- und Heimatumlage von 282.093 Euro (+125.282 €) und für die Kreisund Schulumlage von 4.451.649 Euro (-27.729 €) abzuführen. Nicht zahlungswirksam sind Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage von 200.400 Euro zu bilden, anstatt einer geplanten Inanspruchnahme. Die Abwasserabgabe verringert sich auf 36.552 Euro (-11.948 €), während sich andere Umlagen auf 60.752 Euro (+32.552 €) erhöhen.

Umlageverpflichtungen für die Kreis- und Schulumlage an den Schwalm-Eder-Kreis belasten den Gemeindehaushalt mit Auszahlungen von 4.451.648 Euro. Durch die Bildung von Rückstellungen für den Finanzausgleich erhöhen sich die Umlageverpflichtungen im Ergebnishaushalt um 219.700 Euro auf 4.671.348 Euro.

Unter Berücksichtigung der Abwasserabgabe an das Land, weiterer Umlagen sowie der Gewerbesteuer- und Heimatumlage werden im Haushaltsjahr 2022 Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen von 5.050.745 Euro erforderlich.

Steueraufwendungen und Verpflichtungen aus gesetzlichen Umlagen										
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2019 Ergebnis 2020 Erg		Planansatz 2022	Prognose 2022					
Kreisumlage* (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	2.781.491	2.669.155	-2.663.061	2.594.114	2.874.024					
Schulumlage* (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	1.535.481	1.662.452	-1.737.053	1.691.664	1.797.324					
Andere Umlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlagen)	21.574	27.521	-29.122	28.200	60.752					
Gewerbesteuerumlage (Kto. 738)	36.552	36.552	-36.552	48.500	36.552					
Heimatumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an das Land)	240.933	104.186	-89.112	96.711	173.978					
Abwasserabgabe (Kto. 736 Steuer- ähnliche Abgaben an das Land)	0	64.744	-55.377	60.100	108.115					
Summen der Aufwendungen	4.616.030	4.564.609	-4.610.275	-4.519.289	-5.050.745					
* Die Ergebnisse und die Prognose zu den Umla	geverpflichtungen ent	halten Zuführungen	bzw. Auflösungen vo	n Rückstellungen.						

Im Saldo der Erträge und Aufwendungen wird im Haushaltsjahr 2022 ein ordentlicher Ergebnisüberschuss von 697.209 Euro erwartet (Vorjahr: 671.911 €).

Der Ergebnishaushalt 2022 wird mit einem ordentlichen Überschuss von 697.209 Euro abschließen. Ein außerordentlicher Überschuss wird in Höhe von 19.069 Euro erwartet.

Vorläufige, verkürzte Ergebnisrechnungen der Jahre 2019, 2020, 2021 und 2022*											
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022						
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.023.092	15.800.035	16.201.103	15.831.603	16.831.296						
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-15.376.360	-15.107.944	-15.529.192	-15.792.657	-16.134.087						
Ordentliches Ergebnis	646.731	692.091	671.911	38.946	697.209						
Außerordentliches Ergebnis	245.316	49.290	113.987	27.450	19.069						
Vorläufiges Jahresergebnis	892.047	741.381	785.898	66.396	716.278						
* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit n	egativem Vorzeichen d	argestellt.									

Im Finanzhaushalt wird für das Jahr 2022 ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 2.770.107 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 verringert sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen um 10.790 Euro (-0,4 %).

Die im Finanzhaushalt angeordneten zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen sind nahezu deckungsgleich mit den laufenden Verwaltungstätigkeiten des Ergebnishaushaltes. Anteilig verbuchte Auflösungen von Sonderposten, Abschreibungen sowie die Auflösung und Bildung von Rückstellungen sind nicht zahlungswirksam.

Die voraussichtlichen Investitionsauszahlungen im laufenden Haushaltsjahr 2022 von 1.164.497 Euro entsprechen dem Vorjahresniveau. Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit verringern sich um 979.435 Euro auf 466.555 Euro. Wesentlich für die höheren Einzahlungen im Vorjahr waren Veräußerungen des Anlagevermögens von 563.522 Euro, die überwiegend auf den Verkauf von Grundstücken entfallen.

Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 verringert sich der voraussichtliche Fehlbedarf aus der Investitionstätigkeit auf 697.942 Euro.

Auszahlungen für die Kredittilgung erfolgen in Höhe von 1.177.533 Euro und entsprechen dem Vorjahresniveau. Der Schuldenstand der Gemeinde verringert sich dadurch auf 16.941.417 Euro zum Ende des Jahres 2022.

Im Haushaltsjahr 2022 wird ein Zahlungsmittelüberschuss von 749.648 Euro erwartet. Die Finanzrechnung sollte demnach zum 31. Dezember 2022 mit einem Zahlungsmittelbestand von 6.850.717 Euro (+12,3 %) abschließen.

Vorläufige, verkürzte	: Finanzrechnun	gen der Jahre 2	019, 2020, 202	1 und 2022*	
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.679.958	2.217.859	2.780.897	1.588.280	2.770.107
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-44.165	-586.562	107.440	-4.330.732	-697.942
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.668.802	-1.067.997	-1.166.121	-1.178.000	-1.177.533
Überschuss/-fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	-911	229.589	36.907	0	-144.984
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.582.977	3.549.056	4.341.945	6.101.069	6.101.069
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelbedar f im Haushaltsjahr	966.079	792.889	1.759.124	-3.920.452	749.648
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.549.056	4.341.945	6.101.069	2.180.617	6.850.717
* Zahlungsverpflichtungen wurden mit negativem V	orzeichen dargestell	t.			

2.3 Bewertung der Haushaltslage

Auf der Grundlage des kommunalen Analysesystems in Hessen (kash) wurden die als ökonomisch maßgebend erachteten Kennzahlen zur Ertrags-, Finanz- und Kapitallage der Gemeinde ermittelt und analysiert. Im Ergebnis wurde die finanzielle Leistungsfähigkeit des Marktfleckens für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 mit 100 Prozent bewertet.

Die Haushaltslage ist derzeit - auch in der mittelfristigen Finanzplanung - als stabil zu beurteilen. In der Gesamtbewertung stellt sich die Haushaltssituation als sehr gut dar.

3. Haushaltsplanung 2023 und mittelfristige Finanzplanung bis 2026

Der Gemeindevorstand hat den zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsplan 2023 in seiner Sitzung am 5. Dezember 2022 beraten und aufgestellt.

Das Investitionsprogramm, der Stellenplan und der Finanzstatusbericht sind Bestandteile des Haushaltsplans 2023. Die Eckdaten des Haushaltsplans 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis	Prognose	HH-Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplar
Beschreibung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.201.103	16.850.596	17.220.039	17.344.889	18.186.914	18.447.600
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-15.529.192	-16.153.387	-17.109.127	-17.170.222	-17.818.746	-17.764.963
Ordentliches Ergebnis	671.911	697.209	110.912	174.667	368.168	682.637
Außerordentliche Erträge	380.934	60.398	52.000	12.000	13.000	13.000
Außerordentliche Aufwendungen	-266.947	-41.329	-25.950	-9.150	-9.150	-22.450
Außerordentliches Ergebnis	113.987	19.069	26.050	2.850	3.850	-9.450
Jahresergebnis	785.898	716.278	136.962	177.517	372.018	673.187
Eı	rgebnisse und F	Plandaten der F	inanzhaushal	te 2021-202 <i>6</i>	*	
Beschreibung	Ergebnis 2021	Prognose 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplar 2026
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.780.894	2.770.107	1.759.002	1.697.782	2.095.741	2.376.445
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	107.440	-697.942	-1.431.432	-1.565.432	-349.932	-155.432
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.166.121	-1.177.533	-1.195.073	-1.211.678	-1.099.945	-1.067.186
Überschuss/-bedarf aus HH- unwirksamen Zahlungen	36.910	-144.984	0	0	0	(
Finanzmittelüberschuss/ -bedarf im Haushaltsjahr	1.759.124	749.648	-867.503	-1.079.328	645.864	1.153.827
Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	4.341.945	6.101.069	6.850.717	5.983.214	4.903.886	5.549.750
Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	6.101.069	6.850.717	5.983.214	4.903.886	5.549.750	6.703.577
Geplante Übertragung von Ausgabe-Ermächtigungen			-2.911.100			
Liquiditätsreserve (§ 106 HGO)	-252.000	-249.000	-254.000			
Zahlungsmittelbestand (ungebundene Liquidität)	5.849.069	6.601.717	2.818.114			

3.1 Kalkulationsgrundlagen der allgemeinen Finanzmittel und Umlagen

Grundlage der Haushaltsplanung und der mittelfristigen Finanzplanung des Marktfleckens Frielendorf ist der Finanzplanungserlass des HMdIS vom 14. Oktober 2022. Die veröffentlichten Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis zum Jahr 2026 beruhen auf den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2022.

Der Marktflecken hat die Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses 2023 bei der Planung seiner Steuereinnahmen - mit Ausnahme der Gewerbesteuer, sowie den Finanzzuweisungen und gesetzlichen Umlagen berücksichtigt.

Die Orientierungsdaten 2023 berücksichtigen die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2022. Bei den Orientierungsdaten handelt es sich um landesweite Durchschnittswerte, die für die Aufstellung des Haushaltsplanes bzw. der mittelfristigen Finanzplanung als Anhaltspunkte dienen sollen. Das HMdIS weist ausdrücklich darauf hin, dass die örtlichen Gegebenheiten in der Haushalts- und Finanzplanung zu berücksichtigen sind.

Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses für die Jahre 2023 bis 2026 mit Vergleichsjahr 2022										
Beschreibung	Jahr 2022	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+5,5%	+8,0%	+5,5%	+5,0%	+5,5%					
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-13,0%	+3,5%	+2,0%	+2,0%	+2,0%					
Grundsteuer A	+0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	+0,0%					
Grundsteuer B	+1,0%	0,0%	+1,0%	+1,0%	+1,0%					
Gewerbesteuer (brutto)*	+2,0%	+13,5%	+7,0%	+5,5%	+3,5%					
Zuweisung gemäß Familienleistungsgesetz	+3,0%	+3,0%	+3,0%	+2,5%	+2,5%					
Schlüsselzuweisungen für kreisangehörige Gemeinden*	+2,0%	+14,0%	-1,0%	+8,0%	+5,0%					
KFA-Ausgleichvolumen**	+5,5%	7,0%	-1,0%	+5,0%	+4,0%					
Gewerbesteuerumlage	+2,5%	+13,5%	+7,0%	+5,5%	+3,5%					
Heimatumlage	+2,5%	+13,5%	+7,0%	+5,5%	+3,5%					

^{*} Es wird die voraussichtliche Entwicklung der Teilschlüsselmasse für die kreisangehörigen Gemeinden dargestellt.

Der vorliegende Finanzplanungserlass weist für das Haushaltsjahr 2023 erhebliche Steigerungsraten bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer, den Gewerbesteuereinnahmen und bei den Schlüsselzuweisungen aus.

Auf der Grundlage der Mai-Steuerschätzung 2022 wurden nominell höhere Steigerungsraten bei den Steuereinnahmen berücksichtigt, bedingt durch erhebliche Preissteigerungsraten bei Energie und Konsumgütern sowie höheren Lohnabschlüssen bei den Beschäftigten. Die stark gestiegene Inflationsrate führt zu überproportional steigenden Steuereinnahmen, so lange keine schwerwiegenden realwirtschaftlichen Entwicklungen eintreten.

Nach Angaben des HMdIS wurden - im Gegensatz zur Steuerschätzung - bereits die steuerlichen Entlastungsmaßnahmen des Jahres 2022 berücksichtigt, die zum Zeitpunkt der Steuerschätzung zwar schon weitgehend bekannt waren, aber noch nicht endgültige Rechtswirksamkeit erlangt hatten. Hierbei handelt es sich insbesondere um das Steuerentlastungsgesetz 2022 und das 4. Corona-Steuerhilfegesetz, die zusammen mit einigen weiteren geplanten steuerlichen Maßnahmen die erwarteten Steuereinnahmen bis zum Ende des Planungshorizonts im Jahr 2026 mindern.

^{**} Die Schätzungen zum KFA-Ausgleichvolumen basieren auf der Mai-Steuerschätzung 2022. Die Entwicklung des KFA-Ausgleichvolumens ergibt sich aus den Festbeträgen nach § 70b Abs. 2 HFAG sowie den weiteren Zuführungen (vgl. § 70b Abs. 3 HFAG). Wesentlich für die Berechnung der Kreis- und Schulumlage ist die Finanzkraft der Gemeinde.

Die Veränderungen des Ausgleichvolumens im Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) basieren für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 auf den Festbeträgen, die im Hessischen Finanzausgleichsgesetz (HFAG) gesetzlich verankert sind. Veränderungen der Festbeträge ergeben sich insbesondere aufgrund von Veränderungen bei Bundesmitteln sowie der volatilen Abundanz einer Sonderstatusstadt und der damit verbundenen schwankenden Solidaritätsumlage, wie das HMdIS ausführt. Darüber hinaus ergeben sich Veränderungen im KFA-Volumen wegen der Revision des Festbetrages für das Ausgleichsjahr 2024. Der Zuwachs soll hälftig auf die Planungsjahre 2023 und 2024 verteilt werden.

Die prognostizierte Entwicklung der Zuwachsraten beim KFA-Volumen für die Planungsjahre 2025 und 2026 basiert auf der Mai-Steuerschätzung 2022.

Die Ausgleichsleistungen für Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs für die Jahre 2023 und 2024 ergeben sich nach § 70b Abs. 6 HFAG.

Abweichend von den Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2023 bis 2026 erwartet die Gemeinde in den Jahren 2023 bis 2026 jährliche Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer von 1.250.000 Euro. Die im Haushaltsjahr 2022 festgesetzten Gewerbesteuern von 1.888.900 Euro stellen der Höhe nach eine Ausnahme dar.

Für den Marktflecken ergeben sich aus den Vorgaben des Finanzplanungserlasses nachfolgend darstellte Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und Umlageverpflichtungen:

Steuereinnah	men, Finanzzuw	eisungen und	Umlageverpflich	tungen der Jal	hre 2021-2026	
Beschreibung	Ergebnis 2021	Prognose 2022	HH-Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Steuereinnahmen						
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.714.505	3.692.052	3.987.416	4.206.724	4.417.060	4.659.999
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	252.088	221.381	229.129	233.712	238.386	243.154
Grundsteuer A	101.383	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Grundsteuer B	627.819	639.000	640.000	646.400	652.860	659.400
Gewerbesteuer (brutto)*	960.976	1.888.900	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Familienleistungsausgleich	237.744	245.232	252.589	260.167	266.671	273.338
Kommunaler Finanzausgleich						
Schlüsselzuweisungen**	3.964.289	4.038.384	4.747.554	4.702.423	5.379.376	5.646.753
Umlageverpflichtungen		·				
Gewerbesteuerumlage	89.112	173.978	115.132	115.132	115.132	115.132
Heimatumlage	55.377	108.115	71.546	71.546	71.546	71.546

^{*} Der Marktflecken Frielendorf hat in den Planungsjahren 2023 bis 2026 keine Steigerungsraten der Gewerbesteuereinnahmen berücksichtigt. Die festgesetzten Bruttoerträge aus Gewerbesteuern von 1,9 Mio. Euro im Haushaltsjahr 2022 werden der Höhe nach als außerordentlich angesehen.

^{**} Nach der vorläufigen Festsetzung vom 27.10.2022 erhält der Marktflecken Frielendorf im Haushaltsjahr 2023 eine Schlüsselzuweisung B von 4.513.504 Euro und eine Schlüsselzuweisung A von 234.050 Euro. Die Finanzplanungsjahre 2024 bis 2026 berücksichtigen ebenfalls die Zuweisung der Schlüsselzuweisungen A und B.

3.1.1 Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer

Aufgrund der Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2022 werden im Haushaltsjahr 2023 nunmehr höhere Steuereinnahmen erwartet. Durch die geänderten Schlüsselzahlen zur Festsetzung und Verteilung der Gemeindeanteile für die Kommunen in den Jahren 2021 bis 2023 erhöht sich für den Marktflecken der festgesetzte Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 3 Prozent. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer vermindert sich um 5,8 Prozent.

Unter dem Vorbehalt der endgültigen Festsetzung werden für das Haushaltsjahr 2022 Erträge aus den Gemeindeanteilen der Einkommensteuer von 3.692.052 Euro und der Umsatzsteuer von 221.381 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Gemeindeanteile der Einkommensteuer von 3.987.416 Euro (+8,0 %) und der Umsatzsteuer von 229.129 Euro (+3,5 %) geplant.

Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer der Jahre 2020 bis 2023										
Beschreibung	Ergebnis	Ergebnis	Planansatz	Prognose	Prognose/	Planansatz				
Beschreibung	2020	2021	2022	2022	Plan 2022	2023				
Gemeindeanteil an Einkommensteuer	3.259.265	3.714.505	3,580,899	3.692.052	111.153	3.987.416				
(Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.239.203	5.714.505	3.360.699	3.092.032	111.155	3.967.410				
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	263.101	252.088	211.492	221.381	9.889	229.129				

3.1.2 Schlüsselzuweisungen

Ab dem 1. Januar 2016 wurde der Kommunale Finanzausgleich (KFA) auf gesetzlicher Grundlage neu geregelt. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen im KFA ist abhängig von der Höhe der Steuerkraft im Verhältnis zur Bedarfsentwicklung.

Im Haushaltsjahr 2022 erhält die Gemeinde Schlüsselzuweisungen aus dem KFA von 4.038.384 Euro.

Mit dem Erlass des HMdF vom 27. Oktober 2022 werden Schlüsselzuweisungen für das Haushaltsjahr 2023 von 4.747.554 Euro (+17,6 %) vorläufig festgesetzt.

Der Marktflecken erhält im Haushaltsjahr 2023 neben der Schlüsselzuweisung B von 4.513.504 Euro auch eine Schlüsselzuweisung A von 234.050 Euro. Die Zuweisung einer Schlüsselzuweisung A erfolgt für finanzschwache Gemeinden, wenn in Relation zwischen Steuerkraft- und Bedarfsmesszahl diese unter 65 Prozent des Durchschnitts aller Kommunen liegt (Schwellenwert).

Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Schlüsselzuweisungen (Kto. 540 All. Finanzzuweisung d. Landes nach FAG)	3.966.204	3.964.289	4.048.129	4.038.384	-9.745	4.747.554	

3.1.3 Weitere Zuweisungen des Landes

Für das Haushaltsjahr 2022 erhält die Gemeinde Landeszuweisungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen des Landes und sonstige Zuweisungen des Bundes und

von Gemeinden von 969.794 Euro. Gegenüber dem Vorjahr 2021 vermindern sich die Zuweisungen um 361.849 Euro.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Landeszuweisungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen des Landes und sonstige Zuweisungen von 1.065.448 Euro (+95.654 €) geplant.

Finanzzuweisungen der Jahre 2020 bis 2023								
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023		
Sonstige Zuweisungen d. Landes (Kto. 541 Finanzzuweisung d. Landes)	1.819	96.291	1.850	96.269	94.419	1.850		
Sonstige Zuweisungen von privaten Unternehmen (Kto. 541)	0	0	0	0	0	22.000		
Kompensation von Gewerbesteuer- ausfällen (Kto. 541 Zuweisungen)	303.873	0	0	0	0	0		
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzzuweisung Bund)	65.399	12.437	0	0	0	0		
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzzuweisung Land)	556.730	940.493	540.000	598.553	58.553	785.598		
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 5422 Finanzzuweisung v. Gemeinden)	2.000	23.873	12.500	10.000	-2.500	21.000		
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Zweckverbänden (Kto. 5423)	5.407	0	5.500	5.407	-93	0		
Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen Kto. 5428)	2.562	0	1.500	2.562	1.062	0		
Schuldendiensthilfen vom Land (Kto. 543 Schutzschirmgesetz)	269.553	258.549	247.550	257.003	9.453	235.000		

3.1.4 Transferleistungen

Nach § 46a des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) erhalten die Gemeinden zum Ausgleich ihrer Belastungen aufgrund der Regelungen des Familienleistungsausgleichs seit dem Jahr 1996 entsprechende Ausgleichsmittel. Mit der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs im Jahr 2020 ist zukünftig das Volumen der Zuweisungen von der Veränderungsrate des bundesweiten Aufkommens der Steuern vom Umsatz (§ 62 FAG) abhängig.

Aufgrund der Verwerfungen in Folge der Corona-Pandemie wurden die Mittel des Familienleistungsausgleichs bis zum Jahr 2024 betragsmäßig festgeschrieben. Die Regelung des § 62 FAG soll erst im Jahr 2025 wieder angewendet werden.

Der Finanzplanungserlass vom 14. Oktober 2022 sieht eine Steigerungsrate von 3 Prozent der Kompensationsmittel des Familienleistungsausgleichs für die Jahre 2023 und 2024 und eine Steigerungsrate von 2,5 Prozent für die Jahre 2025 und 2026 vor.

Für das Haushaltsjahr 2023 plant die Gemeinde mit Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz von 252.589 Euro (+3,0 %). Erträge aus Zuweisungen für die Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 SGB II) werden für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 27.250 Euro geplant (2022: 30.350 €).

Transferzuweisungen der Jahre 2020 bis 2023								
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023		
Eingliederungshilfe Arbeitsuchender (Kto. 547 Leistung § 16 SGB II)	1.826	35.175	30.350	30.350	0	27.250		
Ausgleichsleistungen n. § 46a FAG (Kto. 547 Familienleistungsgesetz)	237.744	237.744	244.876	245.232	356	252.589		

3.1.5 Kreis- und Schulumlage

Für das Haushaltsjahr 2023 werden auf der Grundlage der endgültigen Festsetzungen für das Ausgleichsjahr 2021 durch Erlass des HMdF vom 27. Oktober 2022 die Umlagegrunddaten fortgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage von 4.451.649 Euro erwartet. Durch die Bildung von Rückstellungen im Haushaltsjahr 2022 wird der Ergebnishaushalt um 219.700 Euro zusätzlich entlastet.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 4.859.261 Euro eingeplant. Durch eine Inanspruchnahme von Rückstellungen wird der Ergebnishaushalt 2022 um 186.600 Euro entlastet.

Im Saldo der Schlüsselzuweisung an die Gemeinde und den Umlageverpflichtungen an den Landkreis hat der Marktflecken im Haushaltsjahr 2023 eigene Finanzmittel von 111.707 Euro aufzubringen. Damit sinkt die Netto-Belastung für die Gemeinde deutlich.

Zum Vergleich: In den Haushaltsjahren 2020 bestand eine Netto-Belastung von 475.673 Euro, im Haushaltsjahr 2021 von 512.524 Euro und im Haushaltsjahr 2022 von 474.852 Euro, die der Marktflecken aus eigenen Finanzmitteln aufzubringen hatte.

Der Landesgesetzgeber hat die Kreisumlage als Fehlbedarfsdeckungsumlage ausgestattet. Nach den einschlägigen Hinweisen zu § 53 HKO und § 4 GemHVO ist der Landkreis verpflichtet, den Kreisumlagebedarf - unter Einbeziehung bestehender Rücklagen und Überschüsse - nachvollziehbar herzuleiten.

Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises hat in seiner Sitzung am 22. Februar 2021 für das Haushaltsjahr 2021 den Hebesatz der Kreisumlage um 0,5 auf 28,41 Prozentpunkte abgesenkt und gleichzeitig den Hebesatz der Schulumlage um 0,5 auf 18,49 Prozentpunkte erhöht.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23. Mai 2022 für das Haushaltsjahr 2022 den Hebesatz der Schulumlage um 0,64 auf 17,85 Prozentpunkte abgesenkt.

Für das Haushaltsjahr 2023 wird eine Absenkung des Hebesatzes der Schulumlage um 1,5 auf 16,35 Prozentpunkte berücksichtigt. Der Hebesatz der Kreisumlage wurde in unveränderter Höhe von 28,41 Prozentpunkte fortgeschrieben.

Entwicklung der Umlageverpflichtungen nach FAG der Jahre 2020 bis 2023								
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023		
Kreisumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	2.737.555	2.721.261	2.713.414	2.733.924	20.510	3.084.277		
Schulumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	1.705.052	1.768.953	1.765.964	1.717.724	-48.240	1.774.984		
Oben dargestellt werden die tatsächlichen bzw. geplanten Auszahlungen an den Landkreis. Im Ergebnishaushalt werden die Auszahlungen unter Verrechnung der Inanspruchnahme bzw. Bildung von Rückstellungen ausgewiesen.								
Zuführungen (+) und Entnahmen (-) aus Rückstellungen	-111.000	-90.100	-193.600	219.700	413.300	-186.600		

3.1.6 Abwasserabgabe

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde eine jährliche Abwasserabgabe an das Land von 48.500 Euro geplant (2022: 36.552 €). Die Höhe der Abwasserabgabe ist abhängig von der Leistung der Abwasserreinigung der örtlichen Kläranlagen.

Entwicklung der Abwasserabgabe an das Land der Jahre 2020 bis 2022								
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023		
Abwasserabgabe (Kto. 736 Steuerähnliche Abgaben an das Land)	36.552	36.552	48.500	36.552	-11.948	48.500		

3.1.7 Zinsdienstumlage

Die Zinsdienstumlage nach § 40b FAG verpflichtet die Gemeinde zu Ausgleichszahlungen an das Land. Für das Haushaltsjahr 2023 wird die Zinsdienstumlage in Höhe von 1.700 Euro geplant. Diese Umlage zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II der Jahre 2010/2011 wird über das Jahr 2023 hinaus erhalten bleiben.

Entwicklung der Zinsdienstumlage der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Zinsdienstumlage (Kto. 771 Kreditzinsen)	13.739	2.331	12.300	1.858	-10.442	1.700	

3.1.8 Andere Umlagen (Zuweisungen an Dritte)

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Umlageverpflichtungen in Höhe von 48.650 Euro eingeplant. Die Haushaltsansätze wurden auf der Grundlage der Auszahlungen im Jahr 2021 fortgeschrieben.

Entwicklung der anderen Umlagen (Zuweisungen an Dritte) der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Andere Umlagen (Kto. 735 Steuerähnliche Umlagen	27.521	29.122	28.200	60.752	32.552	48.650	

3.2 Kalkulationsgrundlagen der Gemeindesteuern und Umlagen

3.2.1 Grundsteuer A und B

Mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 6. November 2017 wurden die Steuersätze der Grundsteuer A und B zum 1. Januar 2018 auf jeweils 365 Prozentpunkte festgesetzt. Bei einer unveränderten Festsetzung der Steuersätze werden im Haushaltsjahr 2023 Erträge aus der Grundsteuer A von 100.000 Euro (Prognose 2022: 100.000 €) und aus der Grundsteuer B von 640.000 Euro erwartet (Prognose 2022: 639.000 €).

Der Haushaltsansatz für die Grundsteuer A wird für die Jahre bis 2026 in Höhe von 100.000 Euro fortgeschrieben. Der Haushaltsansatz für die Grundsteuer B wird mit einer Steigerungsrate von einem Prozent für die Jahre 2024 bis 2026 fortgeschrieben.

Änderungen durch die Grundsteuerreform im Jahr 2025 wurden nicht berücksichtigt, da frühestens im Jahr 2023 belastbare Daten zur Berechnung der Grundsteuern vorliegen.

Gemeindesteuern der Jahre 2020 bis 2023								
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023		
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	100.970	101.383	101.000	100.000	-1.000	100.000		
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	625.013	627.819	628.000	639.000	11.000	640.000		

3.2.2 Gewerbesteuer

In den Haushaltsjahren 2019 und 2020 wurden Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer von 1.373.271 Euro und 1.164.273 Euro erzielt. Im Haushaltsjahr 2021 sind die Gewerbesteuererträge in Folge der Corona-Pandemie auf 960.976 Euro zurückgegangen. Im Haushaltsjahr 2022 werden Gewerbesteuererträge von 1.888.900 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Gewerbesteuererträge von 1.250.000 Euro geplant. In den Finanzplanungsjahren 2024, 2025 und 2026 werden die jährlichen Gewerbesteuererträge in gleicher Höhe von 1.250.000 Euro fortgeschrieben. Abweichend von den Empfehlungen des Finanzplanungserlasses vom 14. Oktober 2022 werden in der mittelfristigen Finanzplanung keine jahresbezogenen Steigerungsraten berücksichtigt.

Entwicklung der Steuern und Finanzzuweisungen der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Gewerbesteuer (Brutto) (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.164.273	960.976	1.050.000	1.888.900	838.900	1.250.000	

3.2.3 Gewerbesteuerumlage

Von den Gemeinden ist ein Anteil des Aufkommens der Gewerbesteuer, die sogenannte Gewerbesteuerumlage, an den Bund und das Land abzuführen.

Im Haushaltsjahr 2021 hat der Marktflecken Frielendorf Verpflichtungen aus der Gewerbesteuerumlage von 89.112 Euro abgeführt. Für das Haushaltsjahr 2022 wurden Umlageverpflichtungen von 173.978 Euro berechnet.

Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.250.000 Euro sind für das Haushaltsjahr 2023 Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 115.132 Euro geplant (9,21 % der geplanten Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer).

Umlageverpflichtungen der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Gewerbesteuerumlage (Kto. 738 Zerlegung Gemeinschaftssteuern)	104.186	89.112	96.711	173.978	77.267	115.132	

3.2.4 Heimatumlage

Mit der Verabschiedung des Gesetzes über das Programm "Starke Heimat Hessen" vom 31. Oktober 2019 wurden die Voraussetzungen für die Einführung einer "Heimatumlage" ab dem Haushaltsjahr 2020 geschaffen. Danach soll ein Anteil von 5,72 Prozent aus den Bruttoerträgen der Gewerbesteuer der Gemeinde als "Heimatumlage" erhoben werden.

Für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 wurden Heimatumlagen von 64.744 Euro und 55.377 Euro abgeführt. Aufgrund von höheren Gewerbesteuererträgen im Haushaltsjahr 2022 sind voraussichtliche Zahlungen für die Heimatumlage von 108.115 Euro (Planansatz: 60.100 €) abzuführen.

Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.250.000 Euro sind für das Haushaltsjahr 2023 Auszahlungen für die Heimatumlage von 71.546 Euro abzuführen.

Umlageverpflichtungen der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Heimatumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an das Land)	64.744	55.377	60.100	108.115	48.015	-71.546	

3.2.5 Gemeindesteuern - Spielapparatesteuer

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Erträge aus der Spielapparatesteuer von 95.605 Euro vereinnahmt. Aufgrund der staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie wurden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 nur Erträge in Höhe von 63.251 Euro und 38.380 Euro vereinnahmt.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Erträge von 90.000 Euro geplant. Erst ab dem Haushaltsjahr 2024 werden wieder Erträge auf dem Niveau der Jahre vor der Corona-Pandemie in Höhe von 100.000 Euro erwartet.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023	
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	63.251	38.380	90.000	88.000	-2.000	90.000	

3.2.6 Gemeindesteuern - Hundesteuer

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Erträge aus der Hundesteuer in Höhe von 34.071 Euro vereinnahmt. Für das Haushaltsjahr 2022 werden Erträge von 37.400 Euro erwartet. Für das Haushaltsjahr 2023 und für die folgenden Jahre werden jährliche Erträge in Höhe von 37.000 Euro eingeplant.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung Ergebnis Ergebnis Planansatz Prognose Prognose/ P 2020 2021 2022 2022 Plan 2022							
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	33.530	34.071	34.000	37.400	3.400	37.000	

3.2.7 Kurbeitrag

Aufgrund der staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie wurden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 Erträge von 68.196 Euro und 58.074 Euro vereinnahmt. Zum Vergleich: Im Haushaltsjahr 2019 wurden Kurbeiträge von 79.485 Euro erzielt.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Erträge von 63.000 Euro erwartet (Planansatz: 75.000 €).

Mit Beschluss vom 18. Juli 2022 hat die Gemeindevertretung die zeitweise Absenkung des Kurbeitrages im Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Für das Haushaltsjahr 2023 werden Erträge von 30.000 Euro geplant.

Erst ab den Haushaltsjahren 2024/ 2025 werden wieder Erträge auf dem Niveau der lahre vor der Corona-Pandemie in Höhe von 80.000 Euro erwartet.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2020 bis 2023								
Beschreibung Ergebnis Ergebnis Planansatz Prognose Prognose/ Plan 2022 2021 Plan 2022								
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	68.196	58.074	75.000	63.000	-12.000	30.000		

3.3 Kalkulationsgrundlagen einzelner Ertrags- und Aufwandsbereiche

Berechnungsgrundlage der Haushaltsplanung 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 sind für die Ertrags- und Aufwandsbereiche des Marktfleckens Frielendorf die in der Vergangenheit erzielten Erträge und verursachten Aufwendungen, da die künftige Entwicklung der Aufwendungen und Erträge vielfach nur aus diesen Vergangenheitszahlen abgeleitet werden kann.

Die Analyse der Vergangenheitszahlen lässt auf- oder abwärts gerichtete Trends erkennen. Insoweit wird auf die unter Ziffer 2 dargelegten Erkenntnisse zu den Haushaltsjahren 2021 und 2022 verwiesen.

Abweichend von der vergangenheitsorientierten Betrachtung erfolgte eine differenzierte Bewertung über die Höhe der Benutzungsgebühren, beispielsweise durch erstellte Gebührenkalkulationen für die Regiebetriebe der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Auch erfolgte eine umfangreiche Auswertung zu den Energiekosten der Gemeinde, um die voraussichtlichen Kosten aufgrund der aktuellen Preissteigerungen im Energiebereich besser quantifizieren zu können.

3.3.1 Privatrechtliche und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind erhebliche Ertragsausfälle in Folge der Corona-Pandemie für die Jahre 2020, 2021 und 2022 zu verzeichnen. Eine weitgehende Normalität wird erst ab dem Jahr 2023 erwartet.

Im Haushaltsjahr 2022 werden privatrechtliche Entgelte von 73.600 Euro und öffentlichrechtliche Entgelte von 3.194.200 Euro erwartet.

Im Haushaltsjahr 2023 werden privatrechtliche Entgelte von 79.690 Euro und öffentlichrechtliche Entgelte von 3.172.780 Euro etatisiert.

In der Folge der staatlichen Anordnungen wegen der Corona-Pandemie sind die privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Entgelte der Gemeinde in den letzten drei Jahren erheblich zurückgegangen. Derzeit ist nicht absehbar, wann wieder das Vorkrisenniveau des Jahres 2019 erreichen werden kann.

Die Erträge aus privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie aus sonstigen Erträgen in den Jahren 2020 bis 2023 sind nachfolgend dargestellt:

Privatrechtliche und öffentlich-rechtliche Entgelte, sonstige Erträge der Jahre 2020 bis 2023								
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.550	69.753	73.600	73.600	0	79.690		
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.106.049	3.057.376	3.321.007	3.194.200	-126.807	3.172.780		
Sonstige Erträge	302.497	317.168	292.550	311.850	19.300	296.910		

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte haben sich auf einem niedrigen Niveau stabilisiert. Die Verwaltungsgebühren sowie die Abwasser- und Wassergebühren werden auf einem gleichbleibenden Niveau geplant. Die Benutzungsgebühren für die Gemeindeeinrichtungen verzeichnen im dritten Jahr in Folge Ertragsausfälle. Eine Änderung wird frühestens im Jahr 2024 erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden in der Summe Gebührenerträge geplant, die über dem Jahresergebnis 2021 liegen, jedoch werden die Gebühren noch nicht die Höhe der Einnahmen des Jahres 2019 erreichen können.

Öffentlich-rechtliche Entgelte (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren) der Jahre 2020 bis 2023									
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023				
Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (Kto. 510)	85.113	99.079	79.500	89.000	88.850				
Deponiegebühren (Kto. 510)	9.614	9.153	13.000	9.500	6.000				
Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren (Kto. 510)	278.475	274.094	521.757	410.100	379.680				
Benutzungsgebühren und Entgelte der Wasserversorgung	555.580	525.017	540.000	522.600	534.750				
Benutzungsgebühren und Entgelte der Abwasserbeseitigung	2.161.024	2.134.045	2.148.500	2.146.500	2.145.000				
Grabnutzungsgebühren	15.182	15.671	17.500	16.500	17.500				
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	1.062	318	750	0	500				
Summe der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Kto. 51)	3.106.049	3.057.376	3.321.007	3.194.200	3.172.280				

Zur weiteren Information über die Kostensituation in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, Kindertageseinrichtungen, Friedhof, Feuerwehr, Bade- und Freizeiteinrichtungen sowie für die weiteren Gemeindeeinrichtungen (DGH) wird die Rechnungslegung nachfolgend im Detail dargestellt und erläutert.

3.3.1.1 Gebührenhaushalt der Wasserversorgung

Im Haushaltsjahr 2022 wird der Gebührenhaushalt der Wasserversorgung voraussichtlich mit einer Kostenunterdeckung von 35.051 Euro abschließen.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden höhere Aufwendungen erwartet, insbesondere durch die erheblichen Preissteigerungen beim Bezug von Strom. Für das Haushaltsjahr 2023 wird eine Kostenunterdeckung von 83.245 Euro erwartet.

Die Kalkulationsperiode für die Gebührenvorausberechnung endet mit Ablauf des Jahres 2022. Im Kalkulationszeitraum der Jahre 2019 bis 2022 wurden Kostenunterdeckungen von 15.780 Euro erzielt. Ein Ausgleich der Altfehlbeträge aus der vorherigen Kalkulationsperiode von 66.156 Euro ist nicht möglich.

In eine neue Gebührenvorauskalkulation ab dem Jahr 2023 können diese Altfehlbeträge aus der vorherigen Kalkulationsperiode nicht fortgeschrieben werden.

Aufgrund der anhaltenden Unterdeckung und auch aufgrund der aktuellen Kostensteigerungen ist aller Voraussicht nach eine Anpassung der Benutzungsgebühren erforderlich, um kostendeckende Benutzungsgebühren zu erheben.

Das Ergebnis der Kostenrechnung für die Jahre 2020 bis 2023 wird nachfolgend dargestellt:

Ergebnis der Kalkulation	Ergebnis der Kalkulation der Wassergebühren für die Jahre 2020 bis 2023								
Bezeichnung (Werte in Euro)	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023				
Summe der ansatzfähigen Kosten	647.187	634.457	615.948	651.188	693.457				
Summe der ansatzfähigen Erlöse	112.081	132.170	99.948	98.937	83.462				
Umlagefähige Kosten (Kosten ./. Erlöse)	535.106	502.287	516.000	552.251	609.995				
Benutzungsgebühren	537.554	514.040	516.000	517.200	526.750				
Unterdeckung (-), Überdeckung (+)	2.447	11.752	0	-35.051	-83.245				
Kumulierte Fehlbeträge (-) zum Jahresende	-58.637	-46.885	-46.885	-81.936	-165.181				

3.3.1.2 Gebührenhaushalt der Abwasserbeseitigung

Im Haushaltsjahr 2022 wird der Gebührenhaushalt der Abwasserbeseitigung voraussichtlich mit einer Kostenüberdeckung von 119.243 Euro abschließen.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden höhere Aufwendungen erwartet, insbesondere für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen der abwassertechnischen Anlagen und durch die erheblichen Preissteigerungen beim Bezug von Strom. Für das Haushaltsjahr 2023 wird eine Kostenunterdeckung von 47.633 Euro erwartet.

Die Kalkulationsperiode für die Gebührenvorausberechnung endet mit Ablauf des Jahres 2022. Im Kalkulationszeitraum der Jahre 2019 bis 2022 wurden Kostenüberdeckungen von 392.138 Euro erzielt. Allerdings sind diese Überschüsse nicht ausreichend, um die Altfehlbeträge aus der vorherigen Kalkulationsperiode auszugleichen.

In eine neue Gebührenvorauskalkulation ab dem Jahr 2023 können diese Altfehlbeträge aus der vorherigen Kalkulationsperiode nicht fortgeschrieben werden.

Aufgrund der aktuellen Kostensteigerungen ist aller Voraussicht nach eine Anpassung der Benutzungsgebühren erforderlich, um kostendeckende Benutzungsgebühren zu erheben.

Das Ergebnis der Kostenrechnung der Abwasserbeseitigung für die Jahre 2020 bis 2023 wird nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zur Abwasserbeseitigung für die Jahre 2020 bis 2023								
Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023			
Summe der ansatzfähigen Kosten	2.455.609	2.564.459	2.473.603	2.506.353	2.647.773			
Summe der ansatzfähigen Erlöse	106.569	122.880	107.300	133.091	108.915			
Erstattung für die öffentliche Straßenentwässerung	346.225	346.225	346.225	346.225	346.225			
Umlagefähige Kosten (Kosten ./. Erlöse)	2.002.815	2.095.354	2.020.078	2.027.037	2.192.633			
Benutzungsgebühren in Euro	2.167.296	2.136.936	2.148.500	2.146.280	2.145.000			
Unterdeckung (-), Überdeckung (+) in Euro	164.481	41.581	128.422	119.243	-47.633			
Kumulierte Fehlbeträge zum 31.12.	-354.825	-313.244	-184.822	-194.001	-241.634			

3.3.1.3 Kostenrechnung zur Abfallwirtschaft

Der Schwalm-Eder-Kreis und die Gemeinden im Schwalm-Eder-Kreis haben im Jahr 1987 einen Zweckverband für die Erfüllung der Aufgaben der Abfallwirtschaft nach dem Kreislaufwirtschaftsgesetz gebildet. Dem Marktflecken Frielendorf wurde auf Antrag u. a. das Einsammeln von Gartenabfällen übertragen.

Die Kostenrechnung der gemeindlichen Abfallwirtschaft für die Jahre 2020 bis 2023 ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zur Abfallwirtschaft der Gemeinde für die Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023		
Gesamtkosten der Einrichtung	-81.688	-90.958	-81.250	-87.641	-82.639		
Erträge der Einrichtung	69.276	71.985	65.650	62.150	60.650		
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-12.412	-18.972	-15.600	-25.491	-21.989		

3.3.1.4 Kostenrechnung zu den Kindertageseinrichtungen

Die Tageseinrichtungen für Kinder sind grundsätzlich kostenrechnende Einrichtungen. Aufgrund der Vorgaben in § 10 Absatz 4 KAG können bei der Gebührenbemessung sonstige Merkmale, insbesondere soziale Gesichtspunkte, berücksichtigt werden, wenn öffentliche Belange dies rechtfertigen.

Für das Jahr 2021 wurden Gesamtkosten für die Kinderbetreuung in den vier Kindertagesstätten in Höhe von 2.450.672 Euro berechnet. Der Marktflecken Frielendorf trägt die ungedeckten Kosten der Kinderbetreuung in Höhe von 918.918 Euro, die einem Finanzierungsanteil von 37,5 Prozent der Kosten entsprechen.

Im Haushaltsjahr 2022 wird sich aller Voraussicht nach der Finanzierungsanteil der Gemeinde auf 1.187.930 Euro erhöhen. Für das Haushaltsjahr 2023 wird mit einem Finanzierungsanteil der Gemeinde von 1.395.380 Euro geplant.

Nachfolgend sind die Gesamtkosten für die Kinderbetreuung der ev. Kindertagesstätte in Frielendorf und der vier kommunalen Kindertagesstätten in Lenderscheid, Obergrenzebach, Verna und der Wald-Kita in Frielendorf (ab 15.08.2022) sowie der Finanzierungsanteil der Gemeinde dargestellt:

Kostenrechnung zur Kinderbetreu	ung in den vie	r Kindertages	einrichtungen	für die Jahre	2020 bis 2022	2
Beschreibung der Kostenart	2020	Anteil in %	2021	Anteil in %	2022	Anteil in %
Gesamtkosten der vier Kindertageseinrichtungen	2.273.950	100,0%	2.450.672	100,0%	2.536.004	100,0%
davon kommunale Kindertagesstätten	1.098.107	48,3%	1.123.122	45,8%	1.237.036	48,8%
davon evangelische Kindertagesstätte	1.131.313	49,8%	1.256.649	51,3%	1.226.468	48,4%
davon Beförderungskosten von Kindern	32.234	1,4%	53.249	2,2%	53.500	2,1%
davon Kostenerstattung an andere Gemeinden	12.296	0,5%	17.652	0,7%	19.000	0,7%
Finanzierung durch die Gemeinde	995.403	43,8%	918.918	37,5%	1.187.930	46,9%
Zuweisungen und Zuschüsse	976.757	43,0%	1.144.791	46,7%	1.045.081	41,2%
Elternbeiträge und Entgelte	146.901	6,5%	174.350	7,1%	171.450	6,8%
Zuschuss d. Kirchengemeinde	49.435	2,2%	46.840	1,9%	69.581	2,7%
Ertragsauflösung von Sonderposten	31.987	1,4%	31.987	1,3%	38.118	1,5%
Kostenerstattungen v. anderen Gemeinden	23.650	1,0%	25.841	1,1%	19.000	0,7%
Sonstige Erträge	49.817	2,2%	107.906	4,4%	3.455	0,1%
Außerordentliche Erträge	0	0,0%	40	0,0%	40	0,0%

Aufgrund von nachträglichen Finanzzuweisungen des Landes im Rahmen der Corona-Hilfen hat sich der Finanzierungsanteil der Gemeinde in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 auf dem Niveau der Vorjahre gehalten.

In Haushaltsjahr 2022 wird der Marktflecken wieder den größten Anteil der ungedeckten Kosten der Kindertagesstätten von 1.187.930 Euro tragen. Finanziert werden diese ungedeckten Kosten aus den allgemeinen Steuermitteln der Gemeinde.

Im Haushaltsjahr 2022 werden für die Kindertageseinrichtungen Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 1.045.081 Euro erwartet.

Gebühren und Entgelte für Essen werden im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 171.450 Euro erwartet, davon entfallen 83.270 Euro auf die gemeindlichen Kindertagesstätten.

Der Eigenanteil der Evangelischen Kirchengemeinde Spieskappel-Frielendorf für die ev. Kindertagesstätte in Frielendorf beläuft sich im Jahr 2021 auf 46.840 Euro. Im Haushaltsjahr 2022 wird ein Eigenanteil von 69.581 Euro erwartet.

3.3.1.5 Gebührenhaushalt der Feuerwehr

Das Hessische Brand- und Katastrophenschutzgesetz (HBKG) definiert die Aufgabenträger sowie deren Aufbau und Aufgaben. Der Gesetzgeber hat in § 61 Absatz 5 HBKG festgelegt, dass die Gebührenhöhe die Vorteile der Allgemeinheit angemessen berücksichtigen muss. Bei der Erfüllung von Pflichtaufgaben nach § 6

Absatz 1 und 2 HBKG ist eine Eigenbeteiligung der Gemeinden an den Vorhaltekosten vorzusehen.

Die Kostenrechnung für den Brandschutz (Feuerwehr) ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zum Brandschutz (Feuerwehr) für die Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023		
Gesamtkosten der Feuerwehr	-380.569	-398.320	-393.148	-398.491	-491.872		
Erträge der Feuerwehr	51.354	51.456	43.650	43.500	40.590		
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-329.215	-346.864	-349.498	-354.991	-451.282		

Die Gemeindevertretung hat in ihrer Sitzung am 14. Dezember 2020 die Neufassung der Satzung über die Gebühren für den Einsatz der freiwilligen Feuerwehr beschlossen, um so den Anforderungen der Rechtsprechung bezüglich der Gebührenhöhe gerecht zu werden.

3.3.1.6 Gebührenhaushalt der Friedhöfe

Das Bestattungswesen der Gemeinde ist eine kostenrechende Einrichtung im Sinne des KAG. Die Kostenrechnung für die Friedhöfe ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zum Bestattungswesen (Friedhöfe) für die Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023		
Gesamtkosten der Friedhöfe	-135.696	-140.433	-175.380	-185.919	-177.238		
Erträge der Friedhöfe	50.238	70.444	56.100	52.950	58.250		
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-85.458	-69.989	-119.280	-132.969	-118.988		

3.3.1.7 Kostenrechnung zu den Bade- und Freizeiteinrichtungen

Die Bade- und Freizeiteinrichtungen der Gemeinde sind kostenrechende Einrichtungen im Sinne des KAG. Die Freibäder der Gemeinde werden als öffentliche Einrichtung betrieben. Die Gemeinde erhebt Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme der kommunalen Freibäder in Frielendorf und Großropperhausen. Darüber hinaus wird der Badesee "Silbersee" von der Gemeinde unterhalten und betrieben. Während der Badesaison ist regelmäßig eine Badestrandaufsicht eingerichtet.

Das "WellnessParadies am Silbersee" wird als öffentliche Einrichtung betrieben. Die Gemeinde erhebt Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme des Bades.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Gebühreneinnahmen der Badeeinrichtungen (WellnessParadies am Silbersee, Freibäder) von 293.400 Euro erwartet. Aufgrund der zeitweisen Schließung der Badeeinrichtungen sind für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 erhebliche Ertragsausfälle festzustellen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden die Freibäder wieder stärker in Anspruch genommen. Das WellnessParadies am Silbersee kann weiterhin nicht das Niveau der Gebührenerträge des Jahres 2019 (vor der Corona-Pandemie) erreichen.

Nachfolgend sind die Gebühreneinnahmen aus Eintrittsgeldern der Badeeinrichtungen dargestellt:

Gebühreneinnahmen der Badeeinrichtungen für die Jahre 2019 bis 2022								
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022			
KST 0830 Eintrittsgelder WellnessParadies	337.946,73	177.216,55	145.239,04	310.000,00	247.500,00			
KST 0830 Eintrittsgelder Freibad Frielendorf	27.359,11	15.829,33	20.704,31	30.000,00	34.105,00			
KST 0830 Eintrittsgelder Freibad Großropperhausen	10.845,56	6.336,19	7.644,86	12.000,00	11.795,00			
Summe der Gebühreneinnahmen	376.151,40	199.382,07	173.588,21	352.000,00	293.400,00			

In den Freibädern in Großropperhausen und Frielendorf wurden im Jahr 2022 Eintrittsgelder von 45.900 Euro erzielt, obwohl die Gemeindevertretung für die Sommerferien einen freien Eintritt für Jugendliche beschlossen hatte. Durch den Gebührenverzicht wurde freier Eintritt im Umfang von 7.834 Euro gewährt.

Für das WellnessParadies am Silbersee werden im Jahr 2022 Gebühreneinnahmen von 247.500 Euro erwartet. Beim Vergleich mit dem Vorkrisenjahr 2019 werden im Haushaltsjahr 2022 wiederholt Ertragsausfälle von 90.447 Euro erwartet.

Damit haben sich die Gebühreneinnahmen für das WellnessParadies am Silbersee auf einem niedrigen Niveau stabilisiert. Zum Vergleich: In den Jahren 2020 und 2021 wurden Ertragsausfälle von 160.730 Euro und 192.708 Euro festgestellt.

Für die Freizeiteinrichtungen der Gemeinde hatten die staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie keine nennenswerten Auswirkungen.

Für das Haushaltsjahr 2023 werden Gebührenerträge der Bade- und Freizeiteinrichtungen von 264.500 Euro geplant.

Angesichts deutlich gestiegener Energiepreise sind für die zukünftige Bewirtschaftung der Liegenschaften höhere Kosten zu berücksichtigen. Beim WellnessParadies am Silbersee mit einem Jahresverbrauch von 1.031.000 Kilowattstunden für Heizenergie und Strom werden im Haushaltsjahr 2023 Mehraufwendungen von 70.000 Euro erwartet.

Die Kostenrechnung für die Bade- und Freizeiteinrichtungen ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zu den Bade- und Freizeiteinrichtungen für die Jahre 2020 bis 2023							
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023		
Gesamtkosten der Einrichtungen	-1.065.540	-1.010.109	-1.025.430	-1.092.078	-1.229.406		
Erträge der Einrichtungen	351.776	298.064	480.750	417.150	381.715		
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-713.764	-712.044	-544.680	-674.928	-847.691		

3.3.1.8 Kostenrechnung zu den weiteren Gemeindeeinrichtungen (DGH)

Die weiteren Einrichtungen umfassen u. a. die elf Dorfgemeinschafts- und Multifunktionshäuser (DGH), die kostenrechende Einrichtungen im Sinne des KAG sind.

Aufgrund der zeitweisen Schließung von Gemeindeeinrichtungen in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 sind erhebliche Mindererträge zu verzeichnen. Es handelt sich hier auch um Erträge aus der Verrechnung der Vereinsförderung für die Nutzung von Einrichtungen der Gemeinde, die nicht zahlungswirksam sind. Im Rechnungsjahr 2019 konnten noch Erträge in Höhe von 119.709 Euro verrechnet werden.

Die Kostenrechnung für die Gemeindeeinrichtungen ist nachfolgend dargestellt:

Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Planansatz 2023
Gesamtkosten der Einrichtungen	-178.934	-415.580	-146.460	-157.842	-186.564
Erträge der Einrichtungen*	21.121	**136.677	24.098	33.440	33.688
Unterdeckung (-) /Überdeckung (+)	-157.813	-278.903	-122.362	-124.402	-152.876

3.3.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2022 werden geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.680.914 Euro (Planansatz: 3.781.084 €) erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 erhöhen sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 458.425 Euro.

Für das Haushaltsjahr 2023 sind Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.878.445 Euro geplant. Davon sind Rückstellungen für beamtenrechtliche Pensionsverpflichtungen von 25.230 Euro vorgesehen.

In der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2024 bis 2026 werden bei den Personalaufwendungen jährliche Steigerungsraten von 2,6 Prozent berücksichtigt.

Der Stellenplan zum Haushaltsplan 2023 enthält gegenüber dem Vorjahr keine Veränderung.

Nachfolgend sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Jahre 2020 bis 2022 sowie die geplanten Aufwendungen für 2023 dargestellt:

Personal- und Versorgungsaufwendungen der Jahre 2020 bis 2023									
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023			
Personalaufwendungen	3.086.293	2.932.913	3.292.800	3.151.883	-140.917	3.386.675			
Versorgungsaufwendungen	478.020	289.575	572.184	529.031	-43.153	491.770			
Summen der Aufwendungen	3.564.313	3.222.488	3.864.984	3.680.914	-184.070	3.878.445			
Nachrichtlich: Zuführungen (+) und		110 = 10			10.500	2= 224			
Entnahmen (-) aus Rückstellungen	40.754	-119.740	118.884	69.295	-49.589	25.2			

3.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Finanzzuweisungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2.635.550 Euro geplant. Darüber hinaus wurden überplanmäßige Aufwendungen gemäß § 100 HGO von 95.400 Euro beschlossen. Nach derzeitiger Erkenntnis sind die Haushaltsansätze für das Jahr 2022 ausreichend. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2021 werden voraussichtlich geringere Aufwendungen von 271.822 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2023 sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 3.232.390 Euro geplant. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Auswirkungen (Corona-Pandemie, Krieg in der Ukraine, Preissteigerungen) wurden Kostensteigerungen von 15 Prozent bei der Unterhaltung der Gebäude und technischen Einrichtungen berücksichtigt und Kostensteigerungen von 50 Prozent für den Bezug von Energie eingeplant.

Höhere Aufwendungen für Zuschüsse an Dritte werden für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 1.055.000 Euro erwartet (Fortgeschriebener Planansatz: 982.084 €).

Im Haushaltsjahr 2023 werden Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen an Dritte von 1.287.390 Euro geplant. Beim Vorjahresvergleich ist eine haushaltstechnische Änderung hinsichtlich der weitergeleiteten Landeszuweisungen an die ev. Kindertagesstätte zu beachten; zukünftig werden die weitergeleiteten Landeszuweisungen in voller Höhe ausgewiesen. Ohne diese haushaltstechnische Änderung sind im Haushaltsjahr 2023 Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte von 1.097.890 Euro zu berücksichtigen.

Die Steigerungen bei den Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte in den Haushaltsjahren 2021, 2022 und 2023 werden u. a. durch höhere Betriebskostenzuschüsse an die ev. Kindertagesstätte in Frielendorf, höhere Zuweisungen an die Gemeinschaftskasse Homberg (Efze)-Frielendorf-Schwarzenborn-Knüllwald und eine IKZ im Bereich der Abwasserbeseitigung erforderlich. Darüber hinaus sind ab dem Haushaltsjahr 2022 zusätzliche Finanzmittel für eine Zusammenarbeit von mehreren Kommunen im Bereich der Digitalisierung aufgrund eines Bundesgesetzes zu berücksichtigen.

Der Marktflecken hat mit den Städten Homberg (Efze) und Schwarzenborn, der Gemeinde Knüllwald sowie den Abwasserverbänden Oberes Beisetal und Oberes Efzetal eine IKZ zur gemeinsamen technischen Betriebsführung der Abwasseranlagen gebildet. Die zusätzlichen Aufwendungen für die IKZ wurden in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 nur teilweise durch geringere Personal- und Sachkosten des Marktfleckens gedeckt.

Nachfolgend sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Finanzzuweisungen der Jahre 2020 bis 2022 sowie die Planansätze für 2023 dargestellt:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Jahre 2020 bis 2023									
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	*Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023			
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.434.791	2.862.422	2.730.950	2.590.600	-140.350	3.232.390			
Zuweisungen und Zuschüsse der Gemeinde	641.582	993.512	982.084	1.055.000	72.916	1.287.390			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.976	5.977	7.250	5.241	-2.009	6.440			
Summen der Aufwendungen	3.082.349	3.861.911	3.720.284	3.650.841	-69.443	4.526.220			
* Der Planansatz 2022 berücksichtigt über- ur	ıd außerplanmäßig	e Aufwendungen	nach § 100 HGO.						

3.3.3.1 Energiekosten für Gebäude und Einrichtungen

Die in der Gemeindeverwaltung vorliegenden Daten zum Energieverbrauch wurden für die Haushaltsjahre 2018 bis 2021 ausgewertet. Der Verbrauch von unterschiedlichen Energieträgern wurde einheitlich in der Maßeinheit Kilowattstunde (kWh) angegeben.

In den Haushaltsjahren 2018 bis 2021 hatte die Gemeinde einen durchschnittlichen Energieverbrauch von 2,93 Mio. Kilowattstunden (kWh). Im Vergleich der Jahre 2018 und 2021 hat sich der Energieverbrauch von 2,52 Mio. kWh auf 3,02 Mio. kWh (+20,0 %) erhöht. Die jährlichen Energiekosten erhöhten sich im gleichen Zeitraum von 363.000 Euro auf 400.246 Euro (+10,3 %).

Nachfolgend sind der Energieverbrauch und die Kosten der Gemeinde dargestellt:

Energieverb	rauch und Kost	en der Gemein	de in den Jahre	n 2018 bis 202	21	
Beschreibung	2018 2019		2020	2021	Mittelwert 2018-2021	Mittelwert 2018-2021
Kosten in Euro	362.999,98	416.486,82	380.780,01	400.246,30		390.128,28
Energieverbrauch in kWh	2.518.443,1	3.228.956,6	2.965.879,3	3.021.124,2	2.933.600,8	
davon nach Energieträgern	Verbrauch in kWh	Kosten in Euro				
Strom	1.100.105,5	1.174.974,2	1.075.855,1	1.055.737,9	1.101.668,1	282.868,97
Heizstrom	31.192,0	33.843,0	33.665,0	23.329,0	30.507,3	6.504,93
Gas	982.530,2	1.348.289,2	1.470.880,8	1.351.004,3	1.288.176,1	66.843,07
Flüssiggas	146.726,3	159.481,4	68.923,3	113.609,2	122.185,1	10.385,76
Fernwärme (ab 2019 Kita Verna)	0,0	5.889,0	23.487,2	29.669,8	14.761,5	1.125,84
BHKW (Fernwärme WellnessParadies)	204.832,0	418.270,0	197.949,0	232.246,0	263.324,3	13.727,48
Heizöl	53.057,2	88.209,8	95.118,8	215.528,0	112.978,5	8.672,23

Bei leicht steigendem Energieverbrauch (+1,2 %) im Jahr 2022 werden Energiekosten von 419.000 Euro erwartet. Nicht berücksichtigt sind die Hilfsmaßnahmen der Bundesregierung für Gas- und Fernwärmekunden sowie Stromkunden, die auch die Kommunen erhalten werden. Das am 19. November 2022 verabschiedete Gesetz sieht die Übernahme der Abschlagszahlungen der Gemeinde für Gas- und Fernwärme im Monat Dezember 2022 vor. Dadurch wird die Gemeinde in Höhe von etwa 8.000 Euro entlastet.

Die Gemeinde wird ab dem Haushaltsjahr 2023 mit erheblichen Preissteigerungen für Energie konfrontiert. In der Haushaltsplanung für das Jahr 2023 sind Kostensteigerungen bei Gas (Flüssiggas, Erdgas) von 50 Prozent, bei Strom (Lichtstrom, Heizstrom) von 50 Prozent, bei Heizöl von 25 Prozent und Fernwärme von 30 Prozent berücksichtigt. Im Haushaltsplan für das Jahr 2023 werden aufgrund der angekündigten Preissteigerungen zusätzliche Aufwendungen für Energie von 220.000 Euro eingeplant.

Durch die Eigenstromerzeugung der Gemeinde wurden in den Jahren 2018 bis 2021 Nebenerlöse von insgesamt 52.028 Euro erzielt. Im Haushaltsjahr 2022 werden Nebenerlöse von 24.940 Euro erwartet.

Nachfolgend werden die jahresbezogenen Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie dargestellt:

Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie in den Jahren 2018 bis 2021								
Beschreibung 2018 2019 2020 2021 Summe Mitte 2018-2021 2018								
Kosten in Euro	7.421,00	6.515,00	13.586,08	24.506,39	52.028,47	13.007,12		

Nachrichtlich soll an dieser Stelle der Energieverbrauch der verschiedenen Bereiche des Marktfleckens angegeben werden. Eine differenzierte Zusammenstellung wird die Gemeindeverwaltung noch zur Verfügung stellen. Nachfolgend wird der Energieverbrauch (Heizenergie und Strom) der Gemeindeeinrichtungen in einer Rangfolge nach Verbrauch im Jahr 2021 dargestellt:

Energieverb	rauch und Kost	en der Gemein	de in den Jahre	n 2018 bis 202	21		
Beschreibung	2018	2019	2020	2021	Mittelwert 2018-2021	Mittelwert 2018-2021	
Kosten in Euro	362.999,98	416.486,82	380.780,01	400.246,30		390.128,28	
Energieverbrauch in kWh	2.518.443,1	3.228.956,6	2.965.879,3	3.021.124,2	2.933.600,8		
davon nach Gemeindeeinrichtungen	Verbrauch in kWh	Kosten in Euro					
WellnessParadies am Silbersee	754.902,0	1.362.582,0	1.071.966,0	1.031.222,4	1.055.168,1	91.764,31	
Abwasserbeseitigung (Strom)	354.345,8	362.757,7	406.988,3	408.686,0	383.194,4	99.527,78	
Kindertagesstätten	228.911,0	177.274,9	224.796,9	342.237,6	243.305,1	18.898,02	
Dorfgemeinschaftshäuser	245.384,8	313.400,4	214.631,5	206.540,3	244.989,2	24.641,14	
Wasserversorgung (Strom)	175.618,0	190.988,0	238.475,0	203.062,0	202.035,8	51.948,64	
Feuerwehr	196.475,5	199.878,8	175.244,7	178.079,9	187.419,7	17.406,01	
Rathaus	125.619,0	122.565,0	120.929,0	121.676,0	122.697,3	8.853,69	
Straßenbeleuchtung (Strom)	112.606,0	141.821,0	113.668,0	114.595,0	120.672,5	32.498,32	
Andere Gemeindeeinrichtungen	324.581,1	357.688,8	399.179,9	415.025,0	374.118,7	44.590,36	

3.3.3.2 Treibstoffkosten für Fahrzeuge und Maschinen

In den Haushaltsjahren 2018 bis 2021 hatte die Gemeinde durchschnittliche Kosten für Treibstoffe von 44.038 Euro. Während sich die Kosten für Treibstoffe in den Jahren 2018 bis 2020 noch auf einem niedrigen Niveau bewegten, waren bereits im Haushaltsjahr 2021 steigende Kosten zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2022 werden Kosten für Treibstoffe von 61.000 Euro erwartet. Für das Haushaltsjahr 2023 werden Kosten für Treibstoffe von 82.100 Euro eingeplant. Nachfolgend werden die Kosten für Treibstoffe in den Jahren 2018 bis 2023 dargestellt:

Kosten für Treibstoffe in den Jahren 2018 bis 2023								
Beschreibung	eibung Ergebnis Ergebnis Ergebnis Prognose 2018 2019 2020 2021 2022							
Kosten in Euro	43.136,77	43.898,55	38.202,19	50.914,35	61.000,00	82.100,00		

3.3.3.3 Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen

In den Haushaltsjahren 2018 bis 2021 hatte die Gemeinde durchschnittliche Kosten für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen von 1.100.648 Euro. Im Haushaltsjahr 2021 waren aufgrund von außerordentlichen Instandsetzungsmaßnahmen steigende Kosten zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2022 werden Kosten für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen von 1.053.823 Euro erwartet.

Im Haushaltsjahr 2023 sind Kostensteigerungen von 15 Prozent bei der Unterhaltung für Gebäude, Anlagen und technischen Einrichtungen durch Preissteigerungen zu erwarten. Darüber hinaus sind zusätzliche Instandsetzungs- und Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Für das Haushaltsjahr 2023 werden Kosten von 1.364.480 Euro eingeplant. Nachfolgend werden die Kosten für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen in den Jahren 2018 bis 2023 dargestellt:

Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen in den Jahren 2018 bis 2023								
Beschreibung Ergebnis Ergebnis Ergebnis Ergebnis Prognose 2018 2019 2020 2021 2022 Plan 2								
Kosten in Euro	961.186	1.041.144	984.057	1.416.204	1.053.823	1.364.480		

3.3.4 Abschreibungen des Anlagevermögens, Auflösung von Sonderposten

Im Haushaltsjahr 2023 werden Abschreibungen auf das Anlagevermögen von 2.828.073 Euro geplant. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen, Zuschüsse sowie erhobene Beiträge) entlasten den Ergebnishaushalt um 996.663 Euro. Im Saldo der Abschreibungen und den Auflösungserträgen von Sonderposten wird mit einer Belastung von 1.831.410 Euro geplant.

Wertberichtigungen auf Forderungen wurden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 in Höhe von 58.003 Euro und 26.576 Euro abgeschrieben. Diese werden in einer ähnlichen Größenordnung auch im Haushaltsjahr 2022 erwartet.

Die Wertberichtigungen führen zu Abschreibungen auf Forderungen, die unter der Kontengruppe 66 dargestellt werden, die jedoch getrennt von den Abschreibungen auf Vermögensanlagen zu bewerten sind.

Nachfolgend sind Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten der Jahre 2020 bis 2022 sowie die Planansätze für das 2023 dargestellt:

Entwicklung der Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten der Jahre 2020 bis 2023									
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	*Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023			
Abschreibungen	-2.748.811	-2.802.696	-2.780.500	-2.795.237	-14.737	-2.828.073			
davon Abschreibungen auf Forderungen	58.003	26.576	0	35.000	35.000	0			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.048.141	1.046.546	1.075.600	1.041.103	-34.497	996.663			
Saldo der Abschreibungen (+) und Auflösungen (-)	-1.700.670	-1.756.150	-1.704.900	-1.754.134	-49.234	-1.831.410			
* Der Planansatz 2022 berücksichtigt über- au	ıßerplanmäßige Au	fwendungen nach	n § 100 HGO.						

3.4 Interne Leistungsverrechnung (ILV)

Erträge und Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung (ILV) in Höhe von 2.314.919 Euro dienen zur Verrechnung von Leistungen innerhalb des Haushalts. Das Gesamtergebnis wird dadurch nicht berührt.

Nachfolgend werden die geplanten Erträge und Aufwendungen der ILV im Haushaltsjahr 2023 dargestellt:

	Erträge und Aufwendungen der Internen Leistungsverrechnung (ILV) im Haushaltsjahr 2023											
Teilhaushalte	1	2	4	5	6	8	10	11	12	13	15	16
Bezeichnung der Leistungen	Innere Verwaltung	Sicherheit u. Ordnung	Kultur	Soziale Leistungen	Kinder-/ Jugend- hilfe	Sport- förderung	Bauen und Wohnen	Ver- und Entsorgung	Verkehr, ÖPNV	Natur- u. Landschaft	Wirtschaft Tourismus	Finanz- wirtschaft
Löschwasser- anteil	0	-19.100	0	0	0	0	0	19.100	0	0	0	0
Kalkulatorische Verzinsung	0	0	0	0	0	0	0	346.225	-346.225	0	0	0
Kalkulatorische Verzinsung	-45.656	-27.589	-414	0	-26.767	-82.540	0	-742.733	0	-12.778	-27.484	965.961
Personalkosten- verrechnung*	910.518	-15.580	-8.770	-5.520	-85.006	-93.490	21.923	-311.754	-116.170	-240.611	-55.540	0
ILV Ertrag	937.768	4.000	0	0	0	0	41.913	365.277	0	0	0	965.961
ILV Aufwendung	-72.906	-66.221	-9.184	-5.520	-111.773	-176.030	-19.990	-1.054.487	-462.395	-253.389	-83.024	0
* Verrechnung d	ler Persona	lkosten der	Bereiche I	Bauhof von	843.085 Eu	ıro und der	Gemeindev	erwaltung vor	71.431 Eu	ro.		

Die kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals der Gemeinde wurde im Rechnungsjahr 2021 in Höhe von 965.961 Euro berücksichtigt. Für das Haushaltsjahr 2023 wurde die kalkulatorische Verzinsung in dieser Größenordnung fortgeschrieben. Grundlage der Berechnung ist ein kalkulatorischer Zinsfuß von 3,1 Prozent.

Die Planansätze für die Leistungsverrechnung der Personalkosten des Bauhofes basieren zunächst auf den ermittelten Ergebnissen des Rechnungsjahres 2021. Für das Haushaltsjahr 2023 wurden die Werte für die ILV fortgeschrieben. Im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2022 und 2023 erfolgt die Verrechnung anhand der Leistungserfassung des Bauhofes in den Jahren 2022 und 2023.

In der ILV für das Haushaltsjahr 2023 werden Personalkosten des Bauhofs von 843.085 Euro (Vorjahr: 813.390 €) und der Gemeindeverwaltung von 71.431 Euro (Vorjahr: 70.880 €) berücksichtigt.

Darüber hinaus werden die Kosten der öffentlichen Straßenentwässerung von 346.225 Euro als Erlöse der Abwasserbeseitigung und ein Kostenanteil der Gemeinde für Löschwasserversorgung von 19.100 Euro als Erlöse der Wasserversorgung zugeschrieben.

3.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im laufenden Haushaltsjahr 2022 belasten Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Finanzaufwendungen) voraussichtlich von 975.650 Euro das Ergebnis. Für das Haushaltsjahr 2023 ist ein Ansatz in Höhe von 919.900 Euro etatisiert.

Das nachfolgend dargestellte Ergebnis der Finanzaufwendungen beinhaltet keine kalkulatorischen Zinsen. Kalkulatorischen Zinsen werden ausschließlich über die ILV verrechnet. Die Entwicklung der Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Entwicklung der Finanzaufwendungen der Jahre 2020 bis 2023									
Beschreibung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Prognose 2022	Prognose/ Plan 2022	Planansatz 2023			
Bankzinsen (überwiegend für abgelöste Schutzschirm-Darlehen)	279.466	279.206	270.300	265.460	-4.840	258.900			
Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	13.739	2.331	12.300	1.858	-10.442	1.700			
Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonst. inländischen Bereich	796.055	748.973	707.000	707.000	0	658.300			
sonst. Zinsen & ähnliche Aufwendungen	601	1.332	1.000	1.332	332	1.000			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.089.860	1.031.842	990.600	975.650	-14.950	919.900			

Im Rahmen der Schutzschirmvereinbarung wurden Darlehen von 17 Mio. Euro durch das Land Hessen abgelöst. Es bestehen aber weiterhin Zinsverbindlichkeiten für diese abgelösten Darlehen. Im Haushaltsjahr 2022 sind Zinsaufwendungen für Schutzschirmdarlehen von 265.460 Euro zu berücksichtigen. Für das Haushaltsjahr 2023 werden Zinsaufwendungen von 258.900 Euro geplant.

Zinsverbindlichkeiten für Darlehen bei Sparkassen und Banken wurden für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 707.000 Euro berechnet. Für das Haushaltsjahr 2023 werden Zinsverbindlichkeiten von 658.300 Euro geplant.

Bei den Zinsaufwendungen ist in den nächsten Jahren weiter von einer rückläufigen Zahlungsverpflichtung auszugehen.

3.6 Verschuldung der Gemeinde

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen wurden im festgestellten Jahresabschluss 2021 in Höhe von 18.119.838 Euro ausgewiesen (Schuldenstand der Gemeinde). Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern bestanden von 86.902 Euro. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um gebuchte, aber noch nicht fällige Zinsen, die jährlich in der Bilanz unter dem Konto 429 auszuweisen sind.

Im Haushaltsjahr 2022 beläuft sich die Tilgung von Krediten auf 1.177.533 Euro. Zum 31. Dezember 2022 wurde rechnerisch ein Schuldenstand von 16.942.305 Euro ermittelt.

Im Haushaltsjahr 2023 ist die Tilgung von langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen in Höhe von 1.195.073 Euro geplant. Zum 31. Dezember 2023 wurde rechnerisch ein Schuldenstand von 15.747.232 Euro ermittelt.

Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen in den Planungsjahren 2023 bis 2026 ist nicht vorgesehen. Der Schuldenstand sollte sich zum Ende des Planungshorizonts auf 12.368.423 Euro verringern.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten dargestellt:

	Entwicklung o	ler Kreditverbindlichkeiten	(Beträge in Euro)	
Jahr	Kreditaufnahme	davon Aufnahme für Liquiditätskredite	Tilgung	Wert zum 31.12.
2026	0,00	0,00	-1.067.186,00	12.368.423,21
2025	0,00	0,00	-1.099.945,00	13.435.609,21
2024	0,00	0,00	-1.211.678,00	14.535.554,21
2023	0,00	0,00	-1.195.073,00	15.747.232,21
*2022	0,00	0,00	-1.177.533,00	16.942.305,21
2021	0,00	0,00	-1.166.272,39	18.119.838,21
2020	**83.705,60	0,00	-1.151.846,99	19.286.110,60
2019	0,00	0,00	-1.622.652,03	20.354.251,99
2018	**152794,50	0,00	-1.510.167,51	21.976.904,02
2017	**62.131,90	0,00	***-2.485.941,67	23.334.277,03
2016	100.000,00	100.000,00	-1.484.458,69	25.758.086,80

^{*} Die Angaben zum 31.12.2022 sind vorläufig und beinhalten die voraussichtlichen Zahlungsverpflichtungen des Haushalts.

3.6.1 Schutzschirm

Ab dem Jahr 2013 war die Gemeinde unter das Hessische Kommunale Schutzschirmgesetz gefallen. Das Land Hessen hat Kredite in Höhe von 17.003.702 Euro übernommen. Die Tilgung erfolgt durch das Land. Die Zinsverbindlichkeiten dieser Kredite verbleiben bei der Gemeinde, jedoch gewährt das Land Zinshilfen von zwei Prozent. Die Schulden der Gemeinde haben sich um den vorgenannten Betrag verringert. Gleichfalls werden die Zins- und Tilgungsbelastungen in erheblichem Maße gesenkt.

Mit Erlass vom 21. August 2020 hatte der Hessische Finanzminister erklärt, dass die geschlossenen Konsolidierungsverträge mit dem Marktflecken Frielendorf aufgrund der Änderung des Hessischen Schutzschirmgesetzes (SchuSG) vom 30. Juni 2020 rückwirkwirkend zum 31. Dezember 2019 als erfüllt angesehen werden.

Die Zuständigkeit des Regierungspräsidiums Kassel als Finanzaufsichtsbehörde für den Marktflecken Frielendorf ist gemäß § 4 SchuSG beendet. Der Übergang der Zuständigkeit auf den Landrat des Landkreises Schwalm-Eder, für die Genehmigungen nach § 97a HGO, erfolgte am 21. Oktober 2021.

3.6.2 Liquiditätskredite und Liquiditätspuffer

Die Änderungen zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) im Zusammenhang mit dem Landesprogramm "Hessenkasse" sind zukünftig zu beachten. Seit dem Haushaltsjahr 2019 ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten (vormals "Kassenkredite") nur für deren ursprünglichen Verwendungszweck, zur Überbrückung vorübergehender Liquiditätslücken, gestattet.

^{**} Kreditaufnahmen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) sind die vorgegebene Finanzierungsform des Bundes- bzw. Landesprogramms.

^{***} Die Tilgung im Haushaltsjahr 2017 beinhaltet Rückzahlungen von Verbindlichkeiten für Kassenkredite von 1 Mio. Euro.

Die Gemeinde hat keine Höchstbetragsgrenze für die Aufnahme von Liquiditätskrediten (Kassenkredite) in der Haushaltssatzung 2023 berücksichtigt.

Darüber hinaus hat die Gemeinde nach Maßgabe des § 106 Absatz 1 HGO einen Liquiditätspuffer aufzubauen. Entsprechend der landesgesetzlichen Vorgabe sollen mindestens zwei Prozent der Summe der durchschnittlichen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den letzten drei Jahren als Liquiditätspuffer dienen. Demnach hat die Gemeinde für das Haushaltsjahr 2023 einen Liquiditätspuffer von 253.801 Euro auszuweisen.

Zu Beginn des Jahres 2022 verfügte die Gemeinde über flüssige Mittel von 6.101.069 Euro (Kassenbestand). Unter Berücksichtigung der beabsichtigten Investitionsauszahlungen wurde zum Jahresende 2022 ein Zahlungsmittelbestand von 6.850.717 Euro berechnet. Die Vorgaben des § 106 Absatz 1 HGO zur Liquiditätsreserve werden erfüllt.

Die Gemeinde hat der Aufsichtsbehörde bis zum 31. Januar 2023 einen Bericht über die Aufnahme von Liquiditätskrediten nach § 105 GemHVO und über die Erfüllung der Vorgaben zu § 106 Absatz 1 GemHVO (Liquiditätspuffer) zuzuleiten. Darüber hinaus hat die Gemeinde der Aufsichtsbehörde bis zum 30. April 2023 einen Bericht zu erstatten über das vorläufige Rechnungsergebnis 2022 und die vorhandene ungebundene Liquidität – unter Berücksichtigung übertragener Haushaltsermächtigungen und Rückstellungen. Die Berichte sind der Gemeindevertretung zur Kenntnis zu geben.

3.6.3 Bürgschaften der Gemeinde

Mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Kassel als zuständige Finanzaufsicht vom 5. November 2014 hat der Marktflecken Frielendorf eine Bürgschaft gegenüber der EAM GmbH & Co. KG von 3.925.748 Euro übernommen. Zum 31. Dezember 2021 bestanden Verpflichtungen aus der Bürgerschaft I von 2.460.004 Euro.

Mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Kassel als zuständige Finanzaufsicht vom 5. November 2014 hat der Marktflecken Frielendorf eine Bürgschaft gegenüber der EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH von 377.600 Euro übernommen. Zum 31. Dezember 2021 bestanden Verpflichtungen aus der Bürgerschaft II von 262.432 Euro.

3.6.4 Förderprogramm "Hessenkasse"

Dem Marktflecken Frielendorf wurden im Rahmen der Investitionsförderung des Hessenkasse-Programms gemäß dem Festsetzungsbescheid des HMdF vom 18. Dezember 2018 Finanzierungszuschüsse für Instandsetzungsmaßnahmen und Investitionen von 1.754.046 Euro gewährt. Gemäß § 7 Absatz 2 HessenkasseG hat die Gemeinde einen Eigenanteil von 1/9 des Zuschusses aufzubringen. Die Investitionsmaßnahme hat ein Volumen von 1.948.940 Euro.

In das Haushaltsjahr 2022 wurden Ausgabeermächtigungen für die Modernisierung der Kindertagesstätten in Frielendorf, Lenderscheid und Obergrenzebach sowie die Gehwegsanierung in der "Südstraße" in Frielendorf übertragen. Darüber hinaus standen Planansätze für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen aus dem

Förderprogramm "Hessenkasse" von 50.000 Euro zur Verfügung. Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2022 die Gehwegsanierung in der Südstraße sowie die geplanten Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen.

Durch die Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2023 sollen nicht verausgabte Investitionsauszahlungen von 1.516.000 Euro weiterhin für die Modernisierung der Kindertagesstätten in Lenderscheid und Obergrenzebach sowie für die Maßnahmen in der ev. Kindertagesstätte in Frielendorf zur Verfügung stehen.

4. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Haushaltsplan 2022 wurden Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen von 2.379.500 Euro etatisiert. Zusätzlich wurden überplanmäßige Ausgabeermächtigungen und Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren in Höhe von 2.696.800 Euro übertragen. Im Haushaltsjahr 2022 werden voraussichtlich Auszahlungen von 1.164.497 Euro geleistet.

Investitionseinzahlungen werden im laufenden Haushaltsjahr 2022 von 466.555 Euro erwartet. Davon werden Einzahlungen aus investiven Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen von 389.500 Euro, Abgänge des Anlagenvermögens von 42.987 Euro und Abgänge des Finanzanlagevermögens von 34.068 Euro erwartet.

Im Haushaltsplan 2023 sind Auszahlungen für Investitionen von 2.036.500 Euro vorgesehen. Darüber hinaus ist die Übertragung von nicht verausgabten Haushaltsmitteln von 2.911.100 Euro aus dem Vorjahr 2022 vorgesehen.

Einzahlungen aus investiven Zuschüssen, Zuweisungen und Investitionsbeiträgen wurden von 605.068 Euro geplant.

Wie in den letzten Jahren setzt das Investitionsprogramm der Gemeinde in den Jahren 2022 bis 2026 einen Schwerpunkt auf den Erhalt und die grundhafte Erneuerung und Modernisierung der bestehenden Infrastruktur. Hervorzuheben sind die umfangreichen Modernisierungsmaßnahmen der kommunalen Kindertagesstätten in den Ortsteilen Lenderscheid und Obergrenzebach mit geplanten Investitionen in Höhe von 1.760.000 Euro, die im Haushaltsjahr 2023 fortgesetzt werden. Für die ev. Kindertagesstätte sind Modernisierungsmaßnahmen von 25.000 Euro vorgesehen.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden 335.000 Euro für Kanalbaumaßnahmen und Investitionsmaßnahmen in den Kläranlagen vorgesehen.

Im Bereich der Wasserversorgung wurden 55.000 Euro für den Leitungsbau vorgesehen.

Für die Erschließung von Gemeindestraßen und die Erneuerung von Gehwegen sind Auszahlungen von 120.000 Euro geplant. Für die Errichtung barrierefreier Buswartehallen sind Auszahlungen von 400.000 Euro vorgesehen, verteilt auf die Jahre 2023 und 2024.

Für wasserbauliche Maßnahmen sind 140.000 Euro vorgesehen, u. a. für den Grenzebach im Programm "Hundert Wilde Bäche".

Für die Beschaffung von Software für die Verwaltung werden 50.000 Euro eingeplant.

Im Rahmen der Dorferneuerung (IKEK) sind für die Renaturierung der Ohe im Ortsteil Verna Auszahlungen von 250.000 Euro eingeplant, verteilt auf die Jahre 2023 und 2024.

Für die Anschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten des gemeindlichen Bauhofes sind Auszahlungen von 255.000 Euro vorgesehen. Nicht verausgabte Haushaltsmittel von 649.300 Euro für die Anschaffung von Fahrzeugen für die freiwillige Feuerwehr sollen in das Haushaltsjahr 2023 übertragen werden.

Im Investitionsprogramm der Gemeinde für die Jahre 2022 bis 2026 sind Investitionsmaßnahmen von 9.847.300 Euro etatisiert.

Finanziert werden die geplanten Investitionen aus Überschüssen des Finanzhaushaltes. Die Aufnahme von Krediten ist nicht vorgesehen und zurzeit nicht erforderlich.

5. Stellenplan

Gemäß § 6 der Haushaltssatzung gilt der von der Gemeindevertretung beschlossene Stellenplan als Teil des Haushaltsplans. Im Stellenplan sind nach § 5 GemHVO die Stellen der Beamtinnen/Beamten und der unbefristet Beschäftigten auszuweisen.

Der Stellenplan wurde unterteilt in A (Beamte), B (Tarifbeschäftigte außerhalb des Sozialund Erziehungsdienstes) und C (Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes).

Nachrichtlich werden weitere Angaben gemacht zu den Auszubildenden (Verwaltungsfachangestellte) und zu den Praktikanten (Anerkennungspraktikanten, Sozialassistenten) sowie Praktikanten der Fachoberschulen Sozialwesen, Fachoberschulen Wirtschaft und Verwaltung und Schulpraktikanten.

Der Stellenplan 2023 weist 65,5 Planstellen auf. Zum Stichtag am 30. Juni 2022 waren 56,5 Stellen tatsächlich besetzt. Der Stellenplan enthält keine Änderungen.

6. Übersichten zum Haushaltsplan

6.1 Übersichten über Verbindlichkeiten

Die Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten ist gemäß § 1 Absatz 4 GemHVO verbindlich vorgeschrieben. Die Angaben beschränken sich auf den jeweiligen Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 und des Haushaltsjahres 2023 sowie zum Ende des Haushaltsjahres 2023.

6.2 Übersichten über Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen nach § 102 Absatz 1 HGO zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

6.3 Übersichten über Rücklagen und Rückstellungen

Die Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen ist gemäß § 1 Absatz 4 GemHVO verbindlich vorgeschrieben. Die Angaben beschränken sich auf den jeweiligen Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 und des Haushaltsjahres 2023 sowie zum Ende des Haushaltsjahres 2023.

6.4 Übersichten über Zuwendungen an Fraktionen der Gemeindevertretung

Nach § 36a Absatz 4 Satz 1 HGO kann die Gemeinde den Fraktionen Mittel aus ihrem Haushalt zu den sachlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung gewähren. Die Bereitstellung von Haushaltsmitteln ist in einer gesonderten Anlage zum Haushaltsplan dargestellt.

7. Rahmenbedingungen und finanzpolitischer Ausgleich

7.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft ist derzeit von gegenläufigen konjunkturellen Bewegungen geprägt, die allesamt preistreibend wirken. Grundsätzlich geht mit der nun abklingenden Corona-Pandemie ein starker Aufschwung einher, der vor Dienstleistungssektor getragen wird. Der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine hat jedoch die realwirtschaftlichen Perspektiven drastisch verschlechtert. So belasten die wegen der Versorgungsunsicherheit stark gestiegenen Rohstoffpreise die Unternehmen, die öffentliche Hand und den privaten Konsum erheblich. Auch die ohnehin angespannten Lieferketten werden weiter beeinträchtigt. Hierdurch wird der bereits vor dem Krieg eingetretene Preisauftrieb weiter angeheizt. Die Finanzlage der Kommunen ist stark abhängig von den wirtschaftlichen und finanzpolitischen Entwicklungen.

Die Bundesregierung geht in ihrer gesamtwirtschaftlichen Projektion - Herbstprojektion vom 12. Oktober 2022 - für das laufende Jahr 2022 von einer Steigerung des realen Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 1,4 Prozent aus. Die Bundesregierung hatte in ihrer Frühjahrsprojektion 2022 eine Steigerung von 2,2 Prozent angenommen.

Für das Jahr 2023 wird nunmehr ein Rückgang der Wirtschaftsleistung um 0,4 Prozent erwartet. Eine Erholung der Wirtschaft würde demnach im Jahr 2024 eintreten.

Das BIP ist ein Maß für die wirtschaftliche Leistung einer Volkswirtschaft in einem bestimmten Zeitraum. Das BIP misst den Wert der im Inland hergestellten Waren und Dienstleistungen (Wertschöpfung) und ist die zentrale Größe der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen.

7.2 Regionaler Arbeitsmarkt

Nach Angaben der HessenAgentur zur demografischen Entwicklung (Stand: 31.12.2021) erhöhte sich die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in den Jahren 2000 bis 2021 um 13,3 Prozent. Im Juni 2021 wurden 1.159 sozialversicherungspflichtig Beschäftigte in der Gemeinde gezählt (2019: 1.133). Von den 1.159 sozialversicherungspflichtig Beschäftigten waren 58,8 Prozent in Vollbeschäftigung (2019: 57,9 %). Darüber hinaus zählten weitere 308 Personen (2019: 367) ausschließlich zu den geringfügig entlohnten Beschäftigten. Hier ist in den letzten Jahren ein Rückgang zu verzeichnen. Im längerfristigen Vergleich mit dem Jahr 2000 ist eine Steigerung von 1,7 Prozent zu verzeichnen.

8. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Gemeinde erfüllt die gesetzlichen Verpflichtungen aus der Hessischen Gemeindeordnung zur Erstellung einer mittelfristigen Finanzplanung unter Beachtung der aktuellen Orientierungsdaten des Landes Hessen. Wie bereits eingangs dargelegt, wurde bei der Fortschreibung der mittelfristigen Finanzplanung für die Finanzplanungsjahre 2024 bis 2026 eine veränderte finanzwirtschaftliche Situation berücksichtigt.

Im Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2023 sind Gesamterträge von 17.220.039 Euro (+2,2 %) und Gesamtaufwendungen von 17.109.127 Euro (+5,9 %) etatisiert. Der Haushaltsplan 2023 sieht einen ordentlichen Ergebnisüberschuss von 110.912 Euro vor.

In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für das Jahr 2024 ergeben sich Steigerungsraten von 0,7 Prozent bei den Gesamterträgen und von 0,8 Prozent bei den Gesamtaufwendungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2023. Im Finanzplanungsjahr 2024 wird ein ordentlicher Ergebnisüberschuss von 174.667 Euro erwartet.

Im Planungsjahr 2025 ergeben sich Steigerungsraten von 4,9 Prozent bei den Gesamterträgen und von 4,3 Prozent bei den Gesamtaufwendungen. Im Planungsjahr 2026 sind Steigerungsraten der Gesamterträge von 1,4 Prozent bei unveränderten Gesamtaufwendungen geplant. In den Planungsjahren 2025 und 2026 sind ordentliche Ergebnisüberschüsse von 368.168 Euro und von 682.637 Euro vorgesehen.

Entscheidend für den haushaltsrechtlichen sowie den finanziellen Handlungsspielraum der Gemeinde sind die Höhe der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt (Abschreibungen, Rückstellungen) und des Finanzmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit, um die ordentliche Kredittilgung sicherzustellen.

Diese Handlungsspielräume werden begrenzt durch die Höhe der Steuer- und Gebühreneinnahmen einerseits und durch die Höhe der Ausgaben für die Aufgabenerfüllung, Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gemeindevermögens andererseits.

Die Handlungsspielräume im Haushalt werden auch eingeschränkt durch die nachträgliche Genehmigung von Zahlungsverpflichtungen sowie die Übertragung von Haushaltsermächtigungen mit einer Zahlungsverpflichtung im nächsten Jahr.

8.1 Steuereinnahmen

Der Marktflecken Frielendorf erwartet im Haushaltsjahr 2023 steigende Steuereinnahmen, die über dem Niveau der Erträge des Vorkrisenjahres 2019 liegen werden. Erreicht werden können diese Steuereinnahmen mit relativ hohen Erträgen durch die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie durch konstant hohe Einnahmen aus den Grundsteuern A und B sowie der Hundesteuer.

Im Haushaltsjahr 2023 werden steigende Einnahmen an den Gemeindeanteilen aus der Einkommensteuer (+8 %) und an der Umsatzsteuer (+3,5 %) erwartet. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer werden für die Jahre 2024 und 2026 jeweils jährliche Steigerungsraten von 5,5 Prozent und von 5,0 Prozent für das Jahr 2025 berücksichtigt. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird für die Finanzplanungsjahre 2024 bis 2026 mit jährlichen Steigerungsraten von 2 Prozent fortgeschrieben.

Abweichend von den Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2023 bis 2026 erwartet die Gemeinde bei den Bruttoerträgen aus der Gewerbesteuer in den Jahren 2023 bis 2026 keine Zuwächse gegenüber dem Vorjahr 2022.

Nach Auffassung des Gemeindevorstandes sind die im Haushaltsjahr 2022 festgesetzten Gewerbesteuern von rund 1.9 Mio. Euro als eine Ausnahme anzusehen. Nach diesen unerwartet hohen Gewerbesteuereinnahmen werden für die Planungsjahre bis 2026 die Gewerbesteuereinnahmen insgesamt angehoben. Allerdings ist davon auszugehen, dass die Steigerungsraten aus dem Finanzplanungserlass 2023 in der Gemeinde in den zukünftigen Jahren nicht erreicht werden können. Es wird zunächst eine Konsolidierung der jährlichen Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 1,25 Mio. Euro erwartet. Höhere Gewerbesteuererträge, wie zuletzt in den Jahren 2018 und 2019 oder im Haushaltsjahr 2022, werden derzeit nicht für wahrscheinlich gehalten. Für die Finanzplanungsjahre 2023 bis 2026 werden die Bruttoerträge der Gewerbesteuer von 1,25 Mio. Euro geplant.

Die jährlichen Erträge aus der Spielapparatesteuer von 100.000 Euro, wie vor der Corona-Pandemie, werden wieder ab dem Finanzplanungsjahr 2024 erwartet.

Beim Kurbeitrag werden ab dem Jahr 2024 jährliche Einnahmen von 75.000 Euro geplant. Auf Beschluss der Gemeindevertretung erfolgt im Haushaltsjahr 2023 eine zeitlich befristete Absenkung des Kurbeitrages.

Die Erträge aus der Hundesteuer wurden auf der Grundlage der Festsetzungen für das Jahr 2022 für die Jahre 2023 bis 2026 fortgeschrieben.

Die Grundsteuern A und B wurden in Anlehnung an die Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses 2023 fortgeschrieben. Änderungen aufgrund der Grundsteuerreform ab dem Haushaltsjahr 2025 wurden nicht berücksichtigt, da frühestens im Laufe des Jahres 2023 belastbare Finanzdaten zur Festsetzung der Grundsteuern vorliegen.

Die geplanten Ansätze im Haushaltsplan 2023 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 können der nachfolgenden Zusammenstellung entnommen werden:

Beschreibung	Ergebnis	Prognose	HH-Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Descriterbung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.714.505	3.692.052	3.987.416	4.206.724	4.417.060	4.659.999
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	252.088	221.381	229.129	233.712	238.386	243.154
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	101.383	99.880	100.000	100.000	100.000	100.000
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	627.819	639.200	640.000	646.400	652.860	659.400
Gewerbesteuer (Brutto) (Kto. 555 Kommunalsteuern)	960.976	1.858.900	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	38.380	76.150	90.000	100.000	100.000	100.000
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	34.071	37.360	37.000	37.000	37.000	37.000
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	58.074	55.000	30.000	75.000	75.000	75.000
Erträge	5.787.296	6.679.923	6.363.545	6.648.836	6.870.306	7.124.553

8.2 Kommunaler Finanzausgleich

Die Schätzungen zum KFA-Ausgleichvolumen basieren auf der Mai-Steuerschätzung 2022. Die Entwicklung des KFA-Ausgleichvolumens ergibt sich aus den Festbeträgen nach § 70b Abs. 2 HFAG sowie den weiteren Zuführungen (vgl. § 70b Abs. 3 HFAG).

Nach der vorläufigen Festsetzung vom 27.10.2022 erhält der Marktflecken Frielendorf im Haushaltsjahr 2023 eine Schlüsselzuweisung B und eine Schlüsselzuweisung A. Die Zuweisung einer Schlüsselzuweisung A erfolgt für finanzschwache Gemeinden, wenn in Relation zwischen Steuerkraft- und Bedarfsmesszahl diese unter 65 Prozent des Durchschnitts aller Kommunen liegt. Die Finanzplanungsjahre 2024 bis 2026 berücksichtigen ebenfalls die Zuweisung der Schlüsselzuweisungen A und B.

Mit der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs im Jahr 2020 ist zukünftig das Volumen der Zuweisungen von der Veränderungsrate des bundesweiten Aufkommens der Steuern vom Umsatz (§ 62 FAG) abhängig. Aufgrund der Verwerfungen in Folge der Corona-Pandemie wurden die Mittel des Familienleistungsausgleichs bis zum Jahr 2024 betragsmäßig festgeschrieben. § 62 FAG soll ab dem Jahr 2025 wieder angewendet werden.

8.3 Gesetzliche Umlageverpflichtungen

Bei den Umlageverpflichtungen des Finanzausgleichs an den Landkreis (Kreis- und Schulumlage) wurden jährliche Steigerungsraten im Jahr 2024 von 2,5 Prozent, im Jahr 2025 von 6,2 Prozent und im Jahr 2026 von 4,5 Prozent berücksichtigt.

8.4 Planungsgrundlagen der Aufwendungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden im Haushaltsjahr 2023 Kostensteigerungen von 15 Prozent bei der Unterhaltung für Gebäude, Anlagen und technische Einrichtungen eingeplant. Bei der Bewirtschaftung der Liegenschaften werden Preiserhöhungen von 50 Prozent für den Bezug von Energie berücksichtigt.

Für die Jahre 2024 und 2025 werden weitere Preissteigerungen im Energiebereich erwartet, die in der Finanzplanung mit jährlichen Steigerungsraten von 15 bis 20 Prozent berücksichtigt wurden. Für das Jahr 2026 ist eine Steigerungsrate von 2 Prozent vorgesehen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen berücksichtigen die zu erwartenden tariflichen Anpassungen mit Steigerungsraten von 3 Prozent.

Die Abschreibungen auf Anlagen und Vermögensgegenstände sowie die Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen wurden gemäß dem Investitionsniveau für die Finanzplanjahre fortgeschrieben.

Die Planwerte der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung können dem im Haushaltsplan enthaltenen Schema entnommen werden.

9. Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2021 zählte die Wohnbevölkerung in Frielendorf 7.174 Einwohner (Hessisches Statistisches Landesamt). Nach den vorliegenden aktuellen Zahlen zur Prognose der Bevölkerungsentwicklung der HessenAgentur wird davon ausgegangen, dass die Bevölkerung des Marktfleckens Frielendorf in den Jahren 2021 bis 2035 um 11,0 Prozent abnimmt. Gleichzeitig wird sich das Durchschnittsalter der Bevölkerung im selben Zeitraum von 46,7 Jahre auf 51,3 Jahre erhöhen.

Nach Analyse der veröffentlichten Daten zur kommunalen Bevölkerungsvorausschätzung der HessenAgentur wird die Bevölkerungsgruppe der über 60-Jährigen anteilig von rund 33 Prozent (2021), bis zum Jahr 2035 einen Bevölkerungsanteil von 44 Prozent einnehmen. Im Jahr 2000 hatte die Gruppe der über 60-Jährigen einen Bevölkerungsanteil von 24 Prozent.

er 20 Jahre	20 bis unter 40 Jahre	40 bis unter 60	60 bis unter 80	80 Jahre und
	Janie	Jahre	Jahre	älter
24 %	27 %	25 %	21 %	3 %
18 %	20 %	29 %	26 %	7 %
14 %	19 %	23 %	33 %	11 %
	18 %	18 % 20 % 14 % 19 %	18 % 20 % 29 % 14 % 19 % 23 %	18 % 20 % 29 % 26 %

Der Marktflecken Frielendorf setzt sich mit dem demografischen Wandel und seiner absehbaren Folgen stetig auseinander. Barrierefreiheit und Maßnahmen zur Stärkung als Wohn- und Gewerbestandort sind erste Ansätze. Um die Folgen des demografischen Wandels durchgängig in den Planungen zu berücksichtigen, sind weitergehende Ansätze erforderlich:

- Bei allen gebühren- und beitragsfinanzierten Leistungen ist zu beachten, dass die Kosten künftig von einer geringeren Zahl von Gebühren- und Beitragspflichtigen zu tragen sind.
- Es sollte der langfristige Bedarf an Wohneinheiten berücksichtigt werden, um einen funktionierenden Immobilienmarkt dauerhaft zu erhalten.
- Bei der Gestaltung der kommunalen Leistungsangebote sollte der in vielen Bereichen künftig zurückgehende Bedarf auf Grund der geringeren Bevölkerungszahl berücksichtigt werden. Dies gilt insbesondere bei langfristigen Verpflichtungen.
- Neben der Sicherung der professionellen Versorgung mit Hilfs- und Pflegeleistungen gilt es auch, das gute ehrenamtliche Engagement der Bevölkerung weiterhin zu stärken.
- Um den demografischen Wandel zu gestalten, sind entsprechende finanzielle Handlungsspielräume erforderlich.

Durch die prognostizierte rückläufige Bevölkerungsentwicklung, begleitet von einer Änderung in der Altersstruktur der Gemeinde, werden erhebliche Anstrengungen erforderlich sein, diesen Wandel zu begleiten und auch zu gestalten. Entsprechend wird die jüngere Einwohnerschaft abnehmen, was zu Änderungen in der Nutzung von öffentlichen Einrichtungen führt.

Grundsätzlich besteht die Möglichkeit, die Folgen des demografischen Wandels zu gestalten. Bei allen Maßnahmen zur Stärkung des Standorts sollte es vermieden werden, der Illusion anheim zu fallen, die Gemeinde könnte den demografischen Wandel umkehren.

10. Betrieb gewerblicher Art (BgA)

Der BgA Touristik des Marktfleckens Frielendorf wurde durch einen Betrauungsakt mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse beauftragt. Die Höhe der Zuwendungen und die Höhe der bisher an den BgA Touristik geleisteten Fördermittel liegen unter 500.000 Euro innerhalb von drei Jahren. Dadurch liegt nach der De-Minimis-Verordnung keine Beihilfe vor und die Zuwendung bedarf keiner Notifizierung bei der Kommission. Die Anforderungen, die sich aus der De-Minimis-Verordnung ergeben, werden beachtet.

11. Haushaltskonsolidierungsprogramm

Für das Haushaltsjahr 2023 ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes entbehrlich.

12. Finanzstatusbericht

Der Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist Bestandteil des Haushaltsplans 2023.

Der Gemeindevorstand des Marktfleckens Frielendorf

Jens Nöll, Bürgermeister

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt



			Haushaltsans	247	im Herzen Deutschlands
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Frachnic
INT.	Konten	bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.690,00	73.600,00	69.753,28
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.172.780,00	3.321.007,00	3.057.376,32
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	171.560,00	132.250,00	307.366,43
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.368.545,00	5.770.391,00	5.787.295,54
06	547	Erträge aus Transferleistungen	279.839,00	275.226,00	272.918,53
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	5.813.002,00	4.857.029,00	5.295.931,75
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	996.663,00	1.075.600,00	1.046.546,14
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	296.910,00	292.550,00	317.167,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	17.178.989,00	15.797.653,00	16.154.355,73
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.386.675,00	-3.292.800,00	-2.932.913,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-491.770,00	-572.184,00	-289.575,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.232.390,00	-2.647.950,00	-2.862.421,75
14	66	Abschreibungen	-2.828.073,00	-2.780.500,00	-2.802.695,82
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.287.390,00	-982.084,00	-993.511,60
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.956.489,00	-4.519.289,00	-4.610.275,11
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.440,00	-7.250,00	-5.977,22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-16.189.227,00	-14.802.057,00	-14.497.370,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	989.762,00	995.596,00	1.656.985,71
21	56, 57	Finanzerträge	41.050,00	33.950,00	46.746,96
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-919.900,00	-990.600,00	-1.031.841,85
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-878.850,00	-956.650,00	-985.094,89
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	17.220.039,00	15.831.603,00	16.201.102,69
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	-17.109.127,00	-15.792.657,00	-15.529.211,87
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)	110.912,00	38.946,00	671.890,82
27	59	Außerordentliche Erträge	52.000,00	38.750,00	380.934,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-25.950,00	-11.300,00	-266.946,93
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)	26.050,00	27.450,00	113.987,07
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	136.962,00	66.396,00	785.877,89
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):			
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis			231.249,93
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis			231.249,93

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 2

Finanzhaushalt



				im Herzen Deutschlands
		Haushaltsans	satz	
Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.690,00	73.600,00	69.918,01
811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.172.780,00	3.321.007,00	3.145.729,60
812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	171.560,00	132.250,00	280.871,98
814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	6.368.545,00	5.770.391,00	5.865.053,46
815	Einzahlungen aus Transferleistungen	279.839,00	275.226,00	271.474,57
816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.813.002,00	4.857.029,00	5.132.710,38
817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	41.050,00	33.950,00	28.078,75
813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	300.910,00	296.300,00	329.157,69
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	16.227.376,00	14.759.753,00	15.122.994,44
830	Personalauszahlungen	-3.390.425,00	-3.293.600,00	-2.925.427,09
831	Versorgungsauszahlungen	-466.540,00	-453.300,00	-412.061,21
832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.228.640,00	-2.647.150,00	-2.396.055,62
833	Auszahlungen für Transferleistungen			
834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.287.390,00	-982.084,00	-755.186,27
835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-5.143.089,00	-4.712.889,00	-4.692.992,56
836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-919.900,00	-990.600,00	-1.036.380,37
837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-32.390,00	-18.550,00	-123.997,32
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-14.468.374,00	-13.098.173,00	-12.342.100,44
	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nm. 9 und 18)	1.759.002,00	1.661.580,00	2.780.894,00
820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	534.000,00	676.500,00	798.878,91
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten			22.273,74
822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	48.000,00	35.000,00	613.656,77
823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	23.068,00	34.068,00	33.454,20
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	605.068,00	745.568,00	1.445.989,88
841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-140.000,00	-125.000,00	-79.096,72
842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.206.500,00	-1.340.000,00	-1.108.929,81
840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-680.500,00	-905.000,00	-143.685,94
844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.500,00	-9.500,00	-6.837,01
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-2.036.500,00	-2.379.500,00	-1.338.549,48
	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-1.431.432,00	-1.633.932,00	107.440,40
	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	327.570,00	27.648,00	2.888.334,40
	810 811 812 814 815 816 817 813, 828 830 831 832 833 834 835 836 837, 848 820 822 823	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte 811 Offentlich-rechtliche Leistungsentgelte 812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 814 Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen 815 Einzahlungen aus Transferleistungen 816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen 818 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen und sonstige sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben 818 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nm. 1 bis 8) 820 Personalauszahlungen 831 Versorgungsauszahlungen 832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 833 Auszahlungen für Transferleistungen 834 Auszahlungen für Transferleistungen 835 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen 836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen 837, 848 Sonstige ordentliche Auszahlungen aus guserordentliche Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nm. 1 bis 17) Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nm. 9 und 18) 820 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben 821 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und zuschüssen vorweitner Stüngen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens 823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzahlungen und Gebäuden 824 Auszahlungen für Investitionen in das Sonstige Sachanlagevermögen und immateriellen Anlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen und	Ronten Bezeichnung 2023	10

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 2

Finanzhaushalt



					im Herzen Deutschlands
			Haushalt	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-1.195.073,00	-1.178.000,00	-1.166.120,81
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.195.073,00	-1.178.000,00	-1.072.989,36
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-1.195.073,00	-1.178.000,00	-1.166.120,81
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-867.503,00	-1.150.352,00	1.722.213,59
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)			904.025,12
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)			-867.115,01
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nm. Nr. 35 und Nr. 36)			36.910,11
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	6.850.716,81	6.101.068,81	4.341.945,11
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-867.503,00	-1.150.352,00	1.759.123,70
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	5.983.213,81	4.950.716,81	6.101.068,81
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):			
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen			
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen			
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite			-254.354,75

Investitionsprogramm 2023 - 2026



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0120-005-I Digitalisierung		-40.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0120-006-I Software FB Verwaltungsst. und Finanzmanagement			-40.000	-40.000	-20.000	-20.000
0150-000-l Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Bauhof	-29.393,66	-255.000	-255.000	-80.000	-60.000	-60.000
0150-007-I Modernisierung Bauhof	-13.794,08		-25.000			
0150-009-I Betriebsgebäude Bauhof			-10.000			
0160-003-I Modernisierung Rathaus	-20.396,93	-50.000	-5.000			
0160-004-I Gebäude Rathaus			-10.000			
0160-005-I Fluchttreppe Rathaus			-50.000			
0220-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Feuerwehr	-12.138,38	-20.000				
0220-004-I Einrichtung von Digitalfunk für Feuerwehren		-80.000				
0220-009-I Anschaff. Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Feuerwehr	-10.699,01	-390.000	-135.000	-5.000	-135.000	-5.000
0220-009-Z Anschaff. Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Feuerwehr		80.000	35.000		40.500	
0220-010-I Modernisierung der Feuerwehrhäuser	-3.590,23	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000	
0220-014-I Anbau Feuerwehrhaus Leimsfeld	,			-60.000		
0220-016-I Notstromversorgung Feuerwehrhäuser	†		-15.000			
0220-016-Z Zuweisung Notstromversorgung Feuerwehren				4.500		
0220-017-I Feuerwehrhaus Lenderscheid				-250.000		
0230-001-I Errichtung Notstromversorgung - Katastrophenschutz		-25.000				
0510-002-I Modernisierung Betreutes Wohnen "Bruchäckerweg"	-56.690,88	-80.000	-60.000	-50.000	-50.000	-50.000
0610-001-I Einrichtung von Kinderspielplätzen	-6.760,74	-10.000	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
0610-002-I Sonstige Ausstattungsgegenstände - Jugendpflege	0.700,71	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-003-I Ausstattung Kindertagesstätten		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-013-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf		-25.000	3.000	3.000	3.000	3.000
0620-013-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf		22.500				
0620-014-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid	-4.072,78	22.500				
0620-015-I IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach	-68.316,90					
0620-017-I Parkplatz Kita Obergrenzebach	-00.510,50	-10.000	-10.000	-30.000		
0620-018-I Wald-Kita Frielendorf		-150.000	-10.000	30.000		
0810-001-I Investitionszuschüsse an Vereine	-2.325,71	-20.000	-30.000	-20.000	-20.000	-20.000
0830-008-I Modernisierung Freibad Großropperhausen	-2.323,71	-10.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-I Modernisierung Freibad Grobioppernausen	-2.653,43	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-7 Modernisierung Freibad Frielendorf	2.546,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-013-I Modernisierung Campingplatz	2.340,00			-180.000		
0830-013-1 Modernistering Campingpiatz		-20.000	-20.000	-100.000		
1010-002-I Erwerb von Grundstücken	21 012 06	-25.000	-70.000	-30.000	-20.000	-20.000
1010-006-I Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng	-31.813,86 -3.356,58	-23.000	-70.000	-30.000	-20.000	-20.000
1010-006-Z Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng	23.670,00					
	23.670,00		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1010-007-I Software FB Planen, Bauen u. Umwelt	-36.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1140-001-I Kanal allgemeine Erweiterungsmaßnahmen	-57.349,36	-10.000	-10.000	-10.000	- 10.000	-10.000
1140-031-I PV-Anlage Kläranlage Verna mit Unterstand	-57.549,50		10.000	40.000		
1140-037-I Erschl. Kanal Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA	2 200 51		-10.000	-40.000		
1140-039-I RW-Kanal "Frankfurter Straße" OT Verna	-3.388,51					
1140-043-I Kanal "Im Felde" OT Großropperhausen	1.386,13					
1140-046-I Erneuerung Kanal "Rothweg" OT Großropperhausen	-67.071,40	70,000		E0 000		
1140-047-I Erschl. Kanal "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA	+	-70.000	F 000	-50.000	F 000	F 000
1140-048-I Anschaffung von Maschinen und Geräten IKZ Abwasser	+	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
1140-050-I PV-Anlage Kläranlage Leimsfeld	+	40.000	-40.000			
1140-052-I Erschl. Kanal Ferienpark Silbersee		-40.000	-45.000			
1140-053-I PV-Anlage Kläranlage Großropperhausen	+	-30.000				
1140-054-I Notstromversorgung Kläranlagen			-65.000			

Investitionsprogramm 2023 - 2026



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1140-055-I Erneuerung Kanal "Weidenacker" OT Lenderscheid				-150.000		
1140-056-I Erneuerung Kanal "Radeberg" OT Lenderscheid			-100.000			
1140-057-l Austausch Rechen Kläranlage Frielendorf			-120.000			
1140-058-I Einfahrt (Tor) Kläranlage Frielendorf			-10.000			
1150-001-I Wasserversorgung allgemein		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1150-037-I Erschl. Wasser Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA			-15.000	-50.000		
1150-039-I Belüftung Hochbehälter Obergrenzebach	-4.323,34					
1150-040-I Belüftung Hochbehälter Leuderode	-10.458,75					
1150-047-I Erschl. Wasser "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA		-40.000		-40.000		
1150-049-I Technik Verbindungsschacht OT Allendorf/Verna	-122,45					
1150-052-I Erschl. Wasser Ferienpark Silbersee	, -	-20.000	-30.000			
1150-054-I Notstromversorgung Wasserversorgung			-7.000			
1210-032-I Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	5.130,11					
1210-033-I Straßen und Gehwege -Allgemein-	3.136/11	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1210-037-I Erschl, Straße Baug, "Bruchstamm"OT Todenh. 4. BA		10.000	-20.000	-100.000	10.000	10.000
1210-041-I Erschl. Str. Gewerbeg. "Hollenbach" OT Spieskappel	-57.118,91		20.000	100.000		
1210-046-I Erneuerung Straße "Rothweg" OT Großropperhausen	-111.500,00					
1210-047-I Erschl, Straße "Vernaer Str. OT Welcherod 2. BA	-111.500,00	-80.000				
	401.05	-80.000				
1210-048-I Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	-481,95		10.000			
1210-051-I Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13	0.670.00		-10.000			
1210-051-Z Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13	9.679,00	-		50,000		
1210-052-I Endausbau Straße "Gassenäcker" OT Verna				-50.000		
1210-053-I Endausbau Straße "Der Umgang" OT Obergrenzebach		22.222	22.222	-26.000	22.222	
1210-054-I Parkraumbewirtschaftung Silbersee		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	
1210-055-I Radweg R14 Frielendorf-Silbersee		-200.000				
1210-055-Z Radweg R14 Frielendorf-Silbersee		150.000				
1210-056-I Erschl. Straße Feriendorf Silbersee		-60.000	-60.000			
1210-057-I Ern. Bordsteine u. Gehwege Schwimmbadstr. OT Grph.		-40.000		-40.000		
1210-058-I Grundhafte Erneuerung Kirchberg OT Großropperh.					-60.000	
1210-059-I Radweg R14 Gebersdorf				-160.000		
1210-059-Z Radweg R14 Gebersdorf - Zuweisung				125.000		
1240-001-I Errichtung barrierefreier Bushaltestellen		-170.000	-200.000	-200.000		
1240-001-Z Errichtung barrierefreier Bushaltestellen		102.000	120.000			
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	-165.203,40					
1250-026-Z Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	-17.783,00					
1250-027-I Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen	-15.271,22					
1250-027-Z Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen	3.669,00					
1250-029-I Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf	-50.945,06					
1270-001-I E-Bike-Station Silbersee			-20.000			
1270-001-Z E-Bike-Station Silbersee			14.000			
1270-002-I E-Bike-Station Rathaus			-5.000			
1270-002-Z E-Bike-Station Rathaus - Zuweisung 70 %			3.500			
1270-003-I Unterstand Ladestation Rathaus			-20.000			
1270-003-Z Unterstand Ladestation Rathaus - Zuweisung 70 %			14.000			
1320-003-I Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf			-50.000			
1320-003-Z Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf			45.000			
1320-004-I Renaturierung Ohe OT Verna		-200.000	-125.000	-125.000		
1320-004-Z Renaturierung Ohe OT Verna	413.930,00	180.000	112.500	112.500		
1320-005-l Grenzebach - "Hundert wilde Bäche" Planungskosten			-90.000			
1320-005-Z Grenzebach - "Hundert wilde Bäche" - Zuweisung			63.000			

Investitionsprogramm 2023 - 2026



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1330-003-I Modernisierung Friedhofshallen		-30.000				
1340-005-I Aufforstung Gemeindewald			-40.000			
1340-005-Z Aufforstung Gemeindewald			15.000			
1520-005-l Förderung ärztliche Versorgung Marktflecken Frld.		-15.000	-5.000	-15.000		
1530-008-I Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser	-5.939,58	-10.000	-10.000			
1530-011-I Dorferneuerung - DGH Welcherod	-27.454,40	-30.000				
1530-011-Z Dorferneuerung - DGH Welcherod		18.000				
1530-012-I Außenanlage DGH Allendorf			-30.000			
1620-002-Z Investitionsstrukturpauschale für den ländl. Raum	121.000,00	124.000	112.000	112.000	112.000	112.000
Gesamtsumme Bilanz Zugang/Aufwand	-877.229,64	-2.370.000	-2.027.000	-1.931.000	-505.000	-270.000
Gesamtsumme Bilanz Abgang/Ertrag	561.825,38	676.500	534.000	354.000	152.500	112.000
Gesamtsumme	-315.404,26	-1.693.500	-1.493.000	-1.577.000	-352.500	-158.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen



			Haushal		im Herzen Deutschlands
Nie	Vantan	Peraichnung	2023	2022	Erachnic
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	250,00	250,00	226,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	250,00	250,00	226,80
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-104.100,00	-101.000,00	-99.416,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-296.230,00	-255.000,00	-241.638,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.740,00	-50.110,00	-54.302,11
14	66	Abschreibungen	-27,00	-300,00	-323,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-800,00	-2.438,00	-800,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-451.897,00	-408.848,00	-396.479,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-451.647,00	-408.598,00	-396.252,56
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-451.647,00	-408.598,00	-396.252,56
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-10,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-10,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-451.647,00	-408.598,00	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			2.982,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			2.982,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-451.647,00	-408.598,00	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung



		1			im Herzen Deutschlands
			Haushalt		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	50,00	57,60
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.500,00	4.700,00	5.081,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			2.429,2
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	5.000,00		1.981,07
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	6.083,00		8.767,59
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	910,00	900,00	6.444,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	17.593,00	5.650,00	24.761,40
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-422.510,00	-372.600,00	-349.893,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-66.650,00	-183.484,00	59.822,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-274.360,00	-229.800,00	-238.554,37
14	66	Abschreibungen	-35.896,00	-43.200,00	-40.796,32
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-25.000,00	-2.500,00	-13.509,01
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.450,00	-10.100,00	-10.077,20
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-834.866,00	-841.684,00	-593.007,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-817.273,00	-836.034,00	-568.246,46
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-817.273,00	-836.034,00	-568.246,46
25	59	Außerordentliche Erträge			1.796,81
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-250,00		-10.091,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-250,00		-8.295,04
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-817.523,00	-836.034,00	-576.541,50
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	94.700,00	94.700,00	14.757,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.700,00	94.700,00	14.757,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-722.823,00	-741.334,00	-561.784,50

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				2.909,59		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				2.909,59		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000,00		-40.000,00	-18.333,72	-357.000,00	-247.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.500,00		-9.500,00	-6.837,01	-82.500,00	-54.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-59.500,00		-49.500,00	-25.170,73	-439.500,00	-301.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-59.500,00		-49.500,00	-22.261,14	-439.500,00	-301.000,00

Investitionen Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0120-005-I Digitalisierung		-40.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0120-006-I Software FB Verwaltungsst. und Finanzmanagement			-40.000	-40.000	-20.000	-20.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung



			Haushalts	ansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	75.700,00	47.550,00	72.826,84
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	75.700,00	47.550,00	72.826,84
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-122.350,00	-119.650,00	-112.680,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-5.050,00	-5.800,00	-5.009,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.200,00	-47.100,00	-42.005,13
14	66	Abschreibungen		-100,00	-142,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-100.700,00	-101.200,00	-88.843,02
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-240.300,00	-273.850,00	-248.679,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-164.600,00	-226.300,00	-175.853,10
21	56, 57	Finanzerträge	30.750,00	21.750,00	33.340,87
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	30.750,00	21.750,00	33.340,87
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-133.850,00	-204.550,00	-142.512,23
25	59	Außerordentliche Erträge		50,00	30.458,39
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-603,78
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)		50,00	29.854,61
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-133.850,00	-204.500,00	-112.657,62
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			49.694,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			49.694,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-133.850,00	-204.500,00	-62.963,62

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung



		Haushaltsansatz			Investitions	ions- und sförderungs- Jahmen	
Nr. Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20 + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22 + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
Summe							
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25 - Ausz. für Baumaßnahmen							
26 - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-84.500,00	-84.500,00	
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-5.000,00	-5.000,00	
27 - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
Summe					-84.500,00	-84.500,00	
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-84.500,00	-84.500,00	

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0150 Bauhof



			Haushalt	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	100,00		
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	27.250,00	30.350,00	35.174,54
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.153,00	1.100,00	1.152,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	500,00	500,00	3.296,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	29.003,00	31.950,00	39.622,79
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-930.760,00	-955.900,00	-892.664,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-46.540,00	-48.000,00	-36.005,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-189.990,00	-129.740,00	-143.627,34
14	66	Abschreibungen	-132.375,00	-98.750,00	-99.418,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-900,00	-900,00	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.840,00	-4.400,00	-3.473,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.304.405,00	-1.237.690,00	-1.175.188,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.275.402,00	-1.205.740,00	-1.135.565,7
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.275.402,00	-1.205.740,00	-1.135.565,75
25	59	Außerordentliche Erträge	40.000,00		7.185,72
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.500,00		-25.105,36
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	37.500,00		-17.919,64
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.237.902,00	-1.205.740,00	-1.153.485,39
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	789.570,00	789.570,00	870.335,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			-19.946,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	789.570,00	789.570,00	850.389,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-448.332,00	-416.170,00	-303.096,39

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0150 Bauhof

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	40.000,00			5.000,00		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	40.000,00			5.000,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-4.825,45		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-35.000,00			-8.032,06	-259.000,00	-259.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-255.000,00		-255.000,00	-31.825,02	-1.971.000,00	-1.771.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-290.000,00		-255.000,00	-44.682,53	-2.230.000,00	-2.030.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-250.000,00		-255.000,00	-39.682,53	-2.230.000,00	-2.030.000,00

Investitionen Sachgebiet 0150 Bauhof

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0150-000-l Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Bauhof	-29.393,66	-255.000	-255.000	-80.000	-60.000	-60.000
0150-007-I Modernisierung Bauhof	-13.794,08		-25.000			
0150-009-I Betriebsgebäude Bauhof			-10.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen



			im Herzen Deutschlands		
			Haushal ⁻		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.307,00	1.350,00	3.809,0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.800,00	1.800,00	522,7
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.107,00	3.150,00	4.331,79
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-37.990,00	-15.100,00	-14.683,5
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.690,00	-700,00	-710,1
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.430,00	-25.300,00	-23.071,2
14	66	Abschreibungen	-21.900,00	-24.400,00	-22.371,6
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80,00	-150,00	-126,0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-93.090,00	-65.650,00	-60.962,5
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-89.983,00	-62.500,00	-56.630,7
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-89.983,00	-62.500,00	-56.630,7
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-892,5
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-892,5
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-89.983,00	-62.500,00	-57.523,2
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-23.740,00	-23.740,00	-52.960,0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.740,00	-23.740,00	-52.960,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-113.723,00	-86.240,00	-110.483,2

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				3.000,00		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				3.000,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-4.500,00	-4.500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-61.500,00		-50.000,00	-15.273,54	-266.500,00	-266.500,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.500,00				-24.300,00	-24.300,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-296,00	-296,00
	Summe	-65.000,00		-50.000,00	-15.273,54	-295.596,00	-295.596,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-65.000,00		-50.000,00	-12.273,54	-295.596,00	-295.596,00

Investitionen Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0160-003-I Modernisierung Rathaus	-20.396,93	-50.000	-5.000			
0160-004-I Gebäude Rathaus			-10.000			
0160-005-I Fluchttreppe Rathaus			-50.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung



			Haushalts	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	1.500,00	1.125,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.600,00	51.350,00	57.684,60
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.000,00		443,45
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.600,00	2.700,00	2.383,01
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	72.200,00	55.550,00	61.636,06
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-256.370,00	-208.550,00	-203.190,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-11.150,00	-10.700,00	-9.815,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.300,00	-59.000,00	-75.570,86
14	66	Abschreibungen	-500,00	-700,00	-678,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-46.250,00	-34.500,00	-2.563,07
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-390.570,00	-313.450,00	-291.818,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-318.370,00	-257.900,00	-230.182,06
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-318.370,00	-257.900,00	-230.182,06
25	59	Außerordentliche Erträge			897,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-2.838,12
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-1.940,52
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-318.370,00	-257.900,00	-232.122,58
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			4.000,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-2.700,00	-2.700,00	-6.980,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.700,00	-2.700,00	-2.980,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-321.070,00	-260.600,00	-235.102,58

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung



						ii Deutschlands
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
Summe						
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
- Ausz. für Baumaßnahmen					-5.000,00	-5.000,00
- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-11.700,00	-11.700,00
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-11.700,00	-11.700,00
- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
Summe					-16.700,00	-16.700,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-16.700,00	-16.700,00
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	Bezeichnung Einzahlungen aus Investitionstätigkeit + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe	Bezeichnung 2023 Verpflichtungs- ermächtigungen 2022 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Bezeichnung 2023 Verpflichtungs- ermächtigungen 2022 Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit + Einz, aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen + Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens + Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit + Einz, aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Ausz, für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Ausz, für Baumaßnahmen - Ausz, für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz, aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen - Ausz, für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz, für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe	Bezeichnung 2023 Verpflichtungs- ermächtigungen 2022 Ergebnis des Jahresabschlusses auszahlungs- bedarf Einzahlungen aus Investitionstätigkeit + Einz, aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen + Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens und simmateriellen Anlagevermögens und simmateriellen Anlagevermögens und verschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Ausz, für den Enwerb von Grundstücken und Gebäuden - Ausz, für Baumaßnahmen - Ausz, für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen davon: Ausz, aus gewährten Investitionszuweisungen und - Zuschüssen - Ausz, für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz, für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz, für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz, für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz, für in Finanzierungstätigkeit - Ausz, für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe - Jenze Grunder

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0220 Feuerschutz



					im Herzen Deutschlands
			Haushal		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	545,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.650,00	10.550,00	15.276,76
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			404,92
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	29.340,00	32.500,00	32.507,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	40.590,00	43.650,00	48.733,68
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-6.750,00	-7.300,00	-4.721,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.815,00	-224.750,00	-216.570,87
14	66	Abschreibungen	-127.678,00	-106.900,00	-110.540,48
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-5.340,00	-5.768,00	-6.679,23
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-432.583,00	-344.718,00	-338.512,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-391.993,00	-301.068,00	-289.778,77
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-391.993,00	-301.068,00	-289.778,77
25	59	Außerordentliche Erträge			2.722,06
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-689,29
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			2.032,77
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-391.993,00	-301.068,00	-287.746,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-48.430,00	-48.430,00	-59.241,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-48.430,00	-48.430,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-440.423,00	-349.498,00	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0220 Feuerschutz

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	35.000,00		80.000,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	35.000,00		80.000,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.590,23	-39.000,00	-39.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-25.000,00		-50.000,00		-784.000,00	-424.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-150.000,00		-490.000,00	-25.917,60	-2.384.000,00	-2.239.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-9.000,00	-9.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
						-12.788.00	-12.788.00
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					- 12.700,00	12.700,00
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Summe	-175.000,00		-540.000,00	-29.507,83	-3.219.788,00	-2.714.788,00

Investitionen Sachgebiet 0220 Feuerschutz

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0220-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Feuerwehr	-12.138,38	-20.000				
0220-004-l Einrichtung von Digitalfunk für Feuerwehren		-80.000				
0220-009-l Anschaff. Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Feuerwehr	-10.699,01	-390.000	-135.000	-5.000	-135.000	-5.000
0220-009-Z Anschaff. Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Feuerwehr		80.000	35.000		40.500	
0220-010-I Modernisierung der Feuerwehrhäuser	-3.590,23	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000	
0220-014-I Anbau Feuerwehrhaus Leimsfeld				-60.000		
0220-016-I Notstromversorgung Feuerwehrhäuser			-15.000			
0220-016-Z Zuweisung Notstromversorgung Feuerwehren				4.500		
0220-017-I Feuerwehrhaus Lenderscheid				-250.000		

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz



			Haushaltsa	nsatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		1.000,00	1.977,74
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		1.000,00	1.977,74
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.200,00		
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-3.200,00		
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-3.200,00	1.000,00	1.977,74
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-3.200,00	1.000,00	1.977,74
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-1.977,74
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-1.977,74
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-3.200,00	1.000,00	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.200,00	1.000,00	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz

0230-001-I Errichtung Notstromversorgung - Katastrophenschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	2023	Vornfli						ions- und sförderungs- nahmen	
20			ermäch	ichtungs- ntigungen	2022		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	
20	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen									
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens									
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens									
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen									
	Summe									
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									
25	- Ausz. für Baumaßnahmen									
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-25.00	00,00		-25.000,00	-25.000,00	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen									
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen									
	Summe				-25.00	00,00		-25.000,00	-25.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				-25.00	00,00		-25.000,00	-25.000,00	
	estitionen Sachgebiet 0230 Katastroph	enschutz								
							,	F: 1	F	
Nr. Be	zeichnung	Ergel ungep Jahresab 202	rüfter schluss	Ansa 2022		Ans 202		an Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	

-25.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0410 Museen, Sammlungen, Ausstellungen



			Haushal	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)			
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0410 Museen, Sammlungen, Ausstellungen



							b catoontanao
			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0420 Theater und Musikpflege



					im Herzen Deutschlands
			Haushal		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.300,00	-5.200,00	-5.269,14
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-5.300,00	-5.200,00	-5.269,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-5.300,00	-5.200,00	-5.269,14
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.300,00	-5.200,00	-5.269,14
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-5.300,00	-5.200,00	-5.269,14
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.300,00	-5.200,00	-5.269,14

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0420 Theater und Musikpflege



							b catoontanao
			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege



			Haushal		im Herzen Deutschlands
Nim	Vantan	Danaicha un c		2022	Funchuia
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	100,00	65,30
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	310,00	250,00	261,9
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.200,00	200,00	525,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.610,00	550,00	852,2
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.730,00	-12.950,00	-3.559,28
14	66	Abschreibungen	-1.000,00	-1.300,00	-956,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-5.000,00	-18.992,00	-4.558,95
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70,00	-100,00	-65,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-11.800,00	-33.342,00	-9.140,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-10.190,00	-32.792,00	-8.287,97
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-10.190,00	-32.792,00	-8.287,97
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-10.190,00	-32.792,00	-8.287,97
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-9.860,00	-9.860,00	-8.254,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-9.860,00	-9.860,00	-8.254,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-20.050,00	-42.652,00	-16.541,97

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege



						IIIIII TOOLEE	n b catoontanas
			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-5.500,00	-5.500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-40.000,00	-40.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-3.000,00	-3.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-3.000,00	-3.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-48.500,00	-48.500,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-48.500,00	-48.500,00

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0440 Volksbildung



			Haushal	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	50,00		
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	50,00		
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-8.890,00	-8.350,00	-8.418,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-70,00		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-650,00	-550,00	-689,54
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-9.610,00	-8.900,00	-9.108,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-9.560,00	-8.900,00	-9.108,3°
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-9.560,00	-8.900,00	-9.108,31
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-9.560,00	-8.900,00	-9.108,3°
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-450,00	-450,00	-930,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-450,00	-450,00	-930,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.010,00	-9.350,00	-10.038,31

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0440 Volksbildung



		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen



			Haushalt	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	230,00		
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	3.000,00	500,00	
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.500,00	9.000,00	934,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	11.730,00	9.500,00	934,40
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-42.080,00	-40.550,00	-6.878,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-2.000,00	-1.950,00	-736,5°
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.900,00	-11.300,00	-10.085,92
14	66	Abschreibungen	-10.315,00	-5.000,00	-2.233,88
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.200,00	-7.473,00	-250,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-76.495,00	-66.273,00	-20.184,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-64.765,00	-56.773,00	-19.249,93
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-64.765,00	-56.773,00	-19.249,93
25	59	Außerordentliche Erträge			132.703,62
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-2.768,92
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			129.934,70
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-64.765,00	-56.773,00	110.684,77
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-2.240,00	-2.240,00	-5.520,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.240,00	-2.240,00	-5.520,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-67.005,00	-59.013,00	105.164,77

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen

Marktflecken Frielendorf



	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.000,00		-80.000,00	158.626,77	-946.500,00	-796.500,00
	Summe	-60.000,00		-80.000,00	-56.690,88	-946.500,00	-796.500,00
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-426.500,00	-426.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-56.690,88		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-60.000,00		-80.000,00		-440.000,00	-290.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-80.000,00	-80.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Summe				215.317,65		
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				215.317,65		
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	örderungs-

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0510-002-I Modernisierung Betreutes Wohnen "Bruchäckerweg"	-56.690,88	-80.000	-60.000	-50.000	-50.000	-50.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe



				•	im Herzen Deutschlands
	1		Haushal	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	18.000,00	12.000,00	22.673,47
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		2.500,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	18.000,00	14.500,00	22.673,47
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.460,00	-20.800,00	-20.926,70
14	66	Abschreibungen	-9.744,00	-10.000,00	-11.236,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-28.000,00	-42.500,00	-2.460,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130,00	-150,00	-111,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-54.334,00	-73.450,00	-34.734,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-36.334,00	-58.950,00	-12.061,23
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-36.334,00	-58.950,00	-12.061,23
25	59	Außerordentliche Erträge			1.412,12
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			1.412,12
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-36.334,00	-58.950,00	-10.649,11
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-15.520,00	-15.520,00	-22.580,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-15.520,00	-15.520,00	-22.580,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-51.854,00	-74.470,00	-33.229,11

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-42.500,00	-42.500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-20.000,00	-20.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000,00		-15.000,00		-230.700,00	-185.700,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-25.000,00		-15.000,00		-293.200,00	-248.200,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-25.000,00		-15.000,00		-293.200,00	-248.200,00

Investitionen Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026			
0610-001-I Einrichtung von Kinderspielplätzen	-6.760,74	-10.000	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000			
0610-002-I Sonstige Ausstattungsgegenstände - Jugendpflege		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder



					im Herzen Deutschlands
			Haushal	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.290,00	23.050,00	25.422,9
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.980,00	57.700,00	59.068,8
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.500,00	14.000,00	77.944,4
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	780.598,00	525.000,00	817.886,7
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.988,00	32.050,00	31.987,0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	300,00	300,00	300,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	911.656,00	652.100,00	1.012.610,0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-1.099.910,00	-1.074.900,00	-904.650,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-49.800,00	-49.200,00	-41.836,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-263.960,00	-179.600,00	-196.758,77
14	66	Abschreibungen	-77.316,00	-75.750,00	-67.018,5
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-816.050,00	-494.400,00	-632.917,14
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-2.307.036,00	-1.873.850,00	-1.843.181,0
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.395.380,00	-1.221.750,00	-830.571,0
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.395.380,00	-1.221.750,00	-830.571,0
25	59	Außerordentliche Erträge			39,94
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-114.767,95
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-114.728,0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.395.380,00	-1.221.750,00	-945.299,0
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-97.290,00	-97.290,00	-89.193,0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.290,00	-97.290,00	-89.193,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.492.670,00	-1.319.040,00	-1.034.492,0

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			22.500,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			22.500,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.000,00		-100.000,00	-2.201,50	-637.200,00	-637.200,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-10.000,00		-85.000,00	-110.784,44	-3.325.000,00	-3.295.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000,00		-5.000,00		-116.000,00	-101.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-336,00	-336,00
	Summe	-25.000,00		-190.000,00	-112.985,94	-4.078.536,00	-4.033.536,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-25.000,00		-167.500,00	-112.985,94	-4.078.536,00	-4.033.536,00

Investitionen Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0620-003-I Ausstattung Kindertagesstätten		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-013-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf		-25.000				
0620-013-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf		22.500				
0620-014-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid	-4.072,78					
0620-015-I IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach	-68.316,90					
0620-017-I Parkplatz Kita Obergrenzebach		-10.000	-10.000	-30.000		
0620-018-I Wald-Kita Frielendorf		-150.000	-10.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0810 Förderung des Sports



	<u> </u>		Haushalts	ansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-100,00	
14	66	Abschreibungen	-6.465,00	-12.500,00	-5.647,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-12.000,00	-55.013,00	-11.504,48
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-18.465,00	-67.613,00	-17.152,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-18.465,00	-67.613,00	-17.152,19
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-18.465,00	-67.613,00	-17.152,19
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-18.465,00	-67.613,00	-17.152,19
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0810 Förderung des Sports

Marktflecken Frielendorf



	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-30.000,00		-20.000,00	-2.325,71	-258.000,00	-198.000,0	
	Summe	-30.000,00		-20.000,00	-2.325,71	-258.000,00	-198.000,00	
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000,00		-20.000,00	-2.325,71	-258.000,00	-198.000,00	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-30.000,00		-20.000,00	-2.325,71	-258.000,00	-198.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
	Summe							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
21	+ Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	
			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	örderungs-	
						im Herzen Deutschlands		

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0810-001-l Investitionszuschüsse an Vereine	-2.325,71	-20.000	-30.000	-20.000	-20.000	-20.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten



		Haushaltsansatz		tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.630,00	600,00	407,16
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.602,00	2.600,00	2.561,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			1.365,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	4.232,00	3.200,00	4.333,42
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.770,00	-26.650,00	-13.441,23
14	66	Abschreibungen	-12.023,00	-12.050,00	-12.023,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-32.793,00	-38.700,00	-25.464,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-28.561,00	-35.500,00	-21.130,8°
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-28.561,00	-35.500,00	-21.130,81
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-28.561,00	-35.500,00	-21.130,81
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-3.610,00	-3.610,00	-20.002,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.610,00	-3.610,00	-20.002,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.171,00	-39.110,00	-41.132,81

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten



							ii Deutschlands
			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-12.000,00	-12.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-1.106,00	-1.106,00
	Summe					-13.106,00	-13.106,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-13.106,00	-13.106,00

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen



					im Herzen Deutschlands
			Haushal	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.600,00	9.300,00	9.420,3
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264.500,00	357.000,00	173.588,2
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		400,00	2.100,0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	103.115,00	103.050,00	103.269,0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.500,00	11.000,00	4.473,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	381.715,00	480.750,00	292.850,58
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-6.250,00	-10.050,00	-3.925,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-160,00	-200,00	-24,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-844.860,00	-704.150,00	-570.805,0
14	66	Abschreibungen	-222.108,00	-221.650,00	-221.897,43
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.073.378,00	-936.050,00	-796.653,0
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-691.663,00	-455.300,00	-503.802,4
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-691.663,00	-455.300,00	-503.802,47
25	59	Außerordentliche Erträge			32.617,10
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-6,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			32.611,1
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-691.663,00	-455.300,00	-471.191,2
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-89.380,00	-89.380,00	-156.028,0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-89.380,00	-89.380,00	-156.028,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-781.043,00	-544.680,00	-627.219,2

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	örderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				2.546,00		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				2.546,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-4.060.000,00	-4.060.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-45.000,00		-40.000,00	-3.584,01	-1.406.000,00	-1.166.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-2.653,43	-22.300,00	-22.300,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-18.167,00	-18.167,00
	Summe	-45.000,00		-40.000,00	-6.237,44	-5.506.467,00	-5.266.467,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-45.000,00		-40.000,00	-3.691,44	-5.506.467,00	-5.266.467,00

Investitionen Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0830-008-I Modernisierung Freibad Großropperhausen		-10.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-I Modernisierung Freibad Frielendorf	-2.653,43	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-Z Modernisierung Freibad Frielendorf	2.546,00					
0830-013-I Modernisierung Campingplatz				-180.000		
0830-014-I Errichtung Kleinspielfeld Campingplatz		-20.000	-20.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0910 Gemeindeentwicklung/Geoinformationen



			Haushal [.]	tsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-41.219,64	
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			-41.219,64	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)			-41.219,64	
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			-41.219,64	
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			-41.219,64	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-41.219,64	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0910 Gemeindeentwicklung/Geoinformationen



							b catoontanao
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1010 Bauverwaltung



		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.000,00	33.000,00	29.596,6
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	2.300,00	2.726,3
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.000,00	6.500,00	12.312,0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		15.000,00	12.437,00
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.839,00	4.800,00	4.839,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	43.200,00	37.200,00	44.336,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	88.039,00	98.800,00	106.247,20
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-276.950,00	-316.600,00	-263.589,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-11.570,00	-16.600,00	-13.073,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.100,00	-48.150,00	-53.682,75
14	66	Abschreibungen	-18.731,00	-19.900,00	-20.076,58
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.890,00	-1.900,00	-1.792,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-356.241,00	-403.150,00	-352.214,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-268.202,00	-304.350,00	-245.967,40
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-268.202,00	-304.350,00	-245.967,40
25	59	Außerordentliche Erträge	8.000,00	35.150,00	145.444,24
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		-100,00	-8.199,87
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	8.000,00	35.050,00	137.244,37
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-260.202,00	-269.300,00	-108.723,03
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			41.913,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-11.660,00	-11.660,00	-19.990,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-11.660,00	-11.660,00	21.923,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-271.862,00	-280.960,00	-86.800,03

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1010 Bauverwaltung

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.000,00		35.000,00	390.540,12		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	8.000,00		35.000,00	390.540,12		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-70.000,00		-25.000,00	-35.861,22	-1.932.300,00	-1.862.300,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-3.356,58	-92.500,00	-92.500,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00				-40.000,00	-10.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-78.400,00	-78.400,00
	Summe	-80.000,00		-25.000,00	-39.217,80	-2.143.200,00	-2.043.200,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-72.000,00		10.000,00	351.322,32	-2.143.200,00	-2.043.200,00

Investitionen Sachgebiet 1010 Bauverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1010-002-I Erwerb von Grundstücken	-31.813,86	-25.000	-70.000	-30.000	-20.000	-20.000
1010-006-I Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng	-3.356,58					
1010-006-Z Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng	23.670,00					
1010-007-I Software FB Planen, Bauen u. Umwelt			-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1130 Abfallwirtschaft



					im Herzen Deutschlands	
			Haushal ⁻			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	13.000,00	9.153,00	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.000,00	12.000,00	20.771,06	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		5.500,00		
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	39.500,00	35.000,00	41.921,47	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	60.500,00	65.500,00	71.845,53	
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-1.310,00	-2.050,00	-1.017,97	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.900,00	-23.850,00	-28.003,90	
14	66	Abschreibungen	-879,00	-800,00	-994,71	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-28.089,00	-26.700,00	-30.016,58	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	32.411,00	38.800,00	41.828,95	
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	32.411,00	38.800,00	41.828,95	
25	59	Außerordentliche Erträge		150,00	139,71	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)		150,00	139,71	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	32.411,00	38.950,00	41.968,66	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-54.550,00	-54.550,00	-60.941,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-54.550,00	-54.550,00	-60.941,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-22.139,00	-15.600,00	-18.972,34	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1130 Abfallwirtschaft



						IIII TICIZO	ii Deutschanus
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-8.000,00	-8.000,0
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-8.000,00	-8.000,0
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-8.000,00	-8.000,00

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung



			Haushal	im Herzen Deutschlands	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	Ergebnis	
INI.	Konten	bezeichnung	2023	2022	ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.148.000,00	2.151.500,00	2.136.935,66
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.000,00	18.800,00	36.743,56
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	82.915,00	80.500,00	82.361,03
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	5.000,00	3.904,69
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.253.915,00	2.255.800,00	2.259.944,94
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-5.670,00	-6.100,00	-6.520,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-260,00	-300,00	-294,74
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-483.300,00	-338.700,00	-350.502,40
14	66	Abschreibungen	-1.235.911,00	-1.230.400,00	-1.236.848,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-159.100,00	-154.000,00	-180.583,97
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-48.500,00	-48.500,00	-36.551,80
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-16,56
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.932.741,00	-1.778.000,00	-1.811.318,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	321.174,00	477.800,00	448.626,41
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	321.174,00	477.800,00	448.626,47
25	59	Außerordentliche Erträge		300,00	-128,91
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-16.200,00	-7.700,00	-5.908,27
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-16.200,00	-7.400,00	-6.037,18
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	304.974,00	470.400,00	442.589,23
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	346.225,00	346.225,00	346.224,54
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-803.880,00	-803.880,00	-754.090,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-457.655,00	-457.655,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-152.681,00	12.745,00	34.723,77

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitionsf Investitionsf maßna	örderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				94.060,79		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				94.060,79		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-9.641,03	-8.755.000,00	-8.755.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-295.000,00		-120.000,00	-160.732,76	-8.122.800,00	-7.852.800,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-110.000,00		-35.000,00		-460.000,00	-445.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-4.096.340,00	-4.096.340,00
	Summe	-405.000,00		-155.000,00	-170.373,79	-21.434.140,00	-21.149.140,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-405.000,00		-155.000,00	-76.313,00	-21.434.140,00	-21.149.140,00

Investitionen Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1140-001-I Kanal allgemeine Erweiterungsmaßnahmen	-36.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1140-031-I PV-Anlage Kläranlage Verna mit Unterstand	-57.349,36					
1140-037-I Erschl. Kanal Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA			-10.000	-40.000		
1140-039-I RW-Kanal "Frankfurter Straße" OT Verna	-3.388,51					
1140-043-I Kanal "Im Felde" OT Großropperhausen	1.386,13					
1140-046-I Erneuerung Kanal "Rothweg" OT Großropperhausen	-67.071,40					
1140-047-I Erschl. Kanal "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA		-70.000		-50.000		
1140-048-I Anschaffung von Maschinen und Geräten IKZ Abwasser		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
1140-050-I PV-Anlage Kläranlage Leimsfeld			-40.000			
1140-052-I Erschl. Kanal Ferienpark Silbersee		-40.000	-45.000			
1140-053-I PV-Anlage Kläranlage Großropperhausen		-30.000				
1140-054-I Notstromversorgung Kläranlagen			-65.000			
1140-055-I Erneuerung Kanal "Weidenacker" OT Lenderscheid				-150.000		
1140-056-I Erneuerung Kanal "Radeberg" OT Lenderscheid			-100.000			
1140-057-I Austausch Rechen Kläranlage Frielendorf			-120.000			
1140-058-I Einfahrt (Tor) Kläranlage Frielendorf			-10.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1150 Wasserversorgung



			Haudad		im Herzen Deutschlands
N 1		0.11	Haushal	5 1 .	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535.150,00	540.400,00	525.185,8
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	25.000,00	19.000,00	54.391,0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			10.828,3-
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	34.158,00	32.800,00	33.661,0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		650,00	992,7
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	594.308,00	592.850,00	625.058,9
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-206.980,00	-181.000,00	-146.078,7
14	66	Abschreibungen	-196.932,00	-206.950,00	-216.040,3
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-35.000,00	-15.100,00	-31.572,4
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130,00	-150,00	-112,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-439.042,00	-403.200,00	-393.803,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	155.266,00	189.650,00	231.255,3
21	56, 57	Finanzerträge			496,0
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			496,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	155.266,00	189.650,00	231.751,3
25	59	Außerordentliche Erträge			7.577,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-3.000,00		-1.862,47
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-3.000,00		5.714,59
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	152.266,00	189.650,00	237.465,9
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	19.100,00	19.100,00	19.052,0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-240.790,00	-240.790,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-221.690,00	-221.690,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-69.424,00	-32.040,00	17.061,9

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1150 Wasserversorgung

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitic Investitions maßna	örderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				44.226,00		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				300,00		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				44.526,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-1.625.900,00	-1.625.900,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-55.000,00		-70.000,00	-14.766,36	-1.720.300,00	-1.600.300,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.000,00				-104.200,00	-104.200,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-50.200,00	-50.200,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-455.960,00	-455.960,00
	Summe	-62.000,00		-70.000,00	-14.766,36	-3.906.360,00	-3.786.360,00
		-62.000.00		-70.000.00	29.759.64	-3.906.360,00	-3.786.360.00

Investitionen Sachgebiet 1150 Wasserversorgung

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1150-001-I Wasserversorgung allgemein		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1150-037-I Erschl. Wasser Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA			-15.000	-50.000		
1150-039-I Belüftung Hochbehälter Obergrenzebach	-4.323,34					
1150-040-I Belüftung Hochbehälter Leuderode	-10.458,75					
1150-047-I Erschl. Wasser "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA		-40.000		-40.000		
1150-049-I Technik Verbindungsschacht OT Allendorf/Verna	-122,45					
1150-052-I Erschl. Wasser Ferienpark Silbersee		-20.000	-30.000			
1150-054-I Notstromversorgung Wasserversorgung			-7.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen



					im Herzen Deutschlands
			Haushal		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			256,25
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			952,10
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			85.633,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	109.981,00	118.950,00	133.923,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	109.981,00	118.950,00	220.765,22
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.380,00	-52.100,00	-186.291,33
14	66	Abschreibungen	-588.655,00	-588.250,00	-582.717,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.500,00		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-630.535,00	-640.350,00	-769.008,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-520.554,00	-521.400,00	-548.243,75
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-520.554,00	-521.400,00	-548.243,75
25	59	Außerordentliche Erträge			5,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.000,00	-1.000,00	-6.447,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-2.000,00	-1.000,00	-6.442,99
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-522.554,00	-522.400,00	-554.686,74
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-379.525,00	-379.525,00	-380.954,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-379.525,00	-379.525,00	-380.954,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-902.079,00	-901.925,00	-935.641,28

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitic Investitionsf maßna	örderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			150.000,00	231.097,79		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			150.000,00	231.097,79		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebauden				-17.599,26	-1.346.000,00	-1.346.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-120.000,00		-410.000,00	-17.599,26 -496.141,05	-1.346.000,00 -9.043.600,00	-1.346.000,00 -8.537.600,00
25 26		-120.000,00		-410.000,00	,	,,	,
_	- Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige	-120.000,00		-410.000,00	,	-9.043.600,00	-8.537.600,00
	- Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen	-120.000,00		-410.000,00	,	-9.043.600,00 -100.000,00	-8.537.600,00 -100.000,00
26	- Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-120.000,00		-410.000,00	,	-9.043.600,00 -100.000,00	-8.537.600,00 -100.000,00
26	- Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-120.000,00		-410.000,00	,	-9.043.600,00 -100.000,00	-8.537.600,00 -100.000,00
26	- Ausz. für Baumaßnahmen - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	-120.000,00		-410.000,00	,	-9.043.600,00 -100.000,00 -100.000,00	-8.537.600,00 -100.000,00 -100.000,00

Investitionen Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1210-032-I Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	5.130,11					
1210-033-I Straßen und Gehwege -Allgemein-		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1210-037-I Erschl. Straße Baug. "Bruchstamm"OT Todenh. 4. BA			-20.000	-100.000		
1210-041-I Erschl. Str. Gewerbeg. "Hollenbach" OT Spieskappel	-57.118,91					
1210-046-I Erneuerung Straße "Rothweg" OT Großropperhausen	-111.500,00					
1210-047-I Erschl. Straße "Vernaer Str. OT Welcherod 2. BA		-80.000				
1210-048-I Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	-481,95					
1210-051-I Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13			-10.000			
1210-051-Z Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13	9.679,00					
1210-052-I Endausbau Straße "Gassenäcker" OT Verna				-50.000		
1210-053-I Endausbau Straße "Der Umgang" OT Obergrenzebach				-26.000		
1210-054-I Parkraumbewirtschaftung Silbersee		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	
1210-055-I Radweg R14 Frielendorf-Silbersee		-200.000				
1210-055-Z Radweg R14 Frielendorf-Silbersee		150.000				
1210-056-I Erschl. Straße Feriendorf Silbersee		-60.000	-60.000			
1210-057-I Ern. Bordsteine u. Gehwege Schwimmbadstr. OT Grph.		-40.000		-40.000		
1210-058-I Grundhafte Erneuerung Kirchberg OT Großropperh.					-60.000	
1210-059-I Radweg R14 Gebersdorf				-160.000		
1210-059-Z Radweg R14 Gebersdorf - Zuweisung				125.000		

Investitionen Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen Marktflecken Frielendorf							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	-165.203,40						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung



					im Herzen Deutschlands
			Haushal		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.300,00	-103.100,00	-106.044,42
14	66	Abschreibungen	-700,00	-700,00	-735,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-116.000,00	-103.800,00	-106.779,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-116.000,00	-103.800,00	-106.779,42
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-116.000,00	-103.800,00	-106.779,42
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-116.000,00	-103.800,00	-106.779,42
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-61.340,00	-61.340,00	-76.990,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.340,00	-61.340,00	-76.990,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-177.340,00	-165.140,00	-183.769,42

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung



						im Herzen Deutschlands		
			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe							
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-28.000,00	-28.000,00	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe					-28.000,00	-28.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-28.000,00	-28.000,00	

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1230 Parkeinrichtungen



					.im Herzen Deutschlands
			Haushal		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-200,00	-200,00	
14	66	Abschreibungen	-598,00	-600,00	-599,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-798,00	-800,00	-599,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-798,00	-800,00	-599,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-798,00	-800,00	-599,00
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-798,00	-800,00	-599,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-798,00	-800,00	-599,00

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1230 Parkeinrichtungen



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-8.500,00	-8.500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-90,00	-90,00
	Summe					-8.590,00	-8.590,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-8.590,00	-8.590,00

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1240 Buswartehallen



			Haushalts	ansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	500,00	362,70
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			1.200,00
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.753,00	1.800,00	1.752,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.253,00	2.300,00	3.314,70
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.325,00	-3.450,00	-3.527,18
14	66	Abschreibungen	-3.736,00	-3.800,00	-3.735,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-50,00		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-300,00	-300,00	-280,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-8.411,00	-7.550,00	-7.542,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-5.158,00	-5.250,00	-4.227,48
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.158,00	-5.250,00	-4.227,48
25	59	Außerordentliche Erträge	2.500,00	2.800,00	2.769,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-29,21
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	2.500,00	2.800,00	2.739,79
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-2.658,00	-2.450,00	-1.487,69
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-3.750,00	-3.750,00	-4.450,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.750,00	-3.750,00	-4.450,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.408,00	-6.200,00	-5.937,69

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1240 Buswartehallen

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	120.000,00		102.000,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	120.000,00		102.000,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-200.000,00		-170.000,00		-573.500,00	-373.500,00
26	 - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen 					-28.000,00	-28.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-200.000,00		-170.000,00		-601.500,00	-401.500,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-80.000,00		-68.000,00		-601.500,00	-401.500,00

Investitionen Sachgebiet 1240 Buswartehallen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1240-001-l Errichtung barrierefreier Bushaltestellen		-170.000	-200.000	-200.000		
1240-001-Z Errichtung barrierefreier Bushaltestellen		102.000	120.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1250 Dorferneuerung



		Haushaltsansatz		ansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			5.953,00
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.065,00	2.100,00	2.211,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.065,00	2.100,00	8.164,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100,00	-1.100,00	-9.575,55
14	66	Abschreibungen	-2.966,00	-3.200,00	-3.037,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-3.066,00	-4.300,00	-12.612,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.001,00	-2.200,00	-4.448,55
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.001,00	-2.200,00	-4.448,55
25	59	Außerordentliche Erträge			7.297,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			7.297,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.001,00	-2.200,00	2.848,45
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.001,00	-2.200,00	2.848,45

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1250 Dorferneuerung

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions Investitions maßna	förderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				204.173,00		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				204.173,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-150.000,00	-150.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-213.401,41	-994.000,00	-994.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-52.500,00	-52.500,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-213.401,41	-1.196.500,00	-1.196.500,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				-9.228,41	-1.196.500,00	-1.196.500,00

Investitionen Sachgebiet 1250 Dorferneuerung

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1250-026-Z Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	-17.783,00					
1250-027-I Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen	-15.271,22					
1250-029-I Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf	-50.945,06					

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1260 Stadtumbau West



			Haushalt	sansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen				
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.470,00	12.500,00	12.470,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	12.470,00	12.500,00	12.470,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	12.470,00	12.500,00	12.470,00	
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.470,00	12.500,00	12.470,00	
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	12.470,00	12.500,00	12.470,00	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.470,00	12.500,00	12.470,00	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1260 Stadtumbau West



							ii Deutschlands
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-484.000,00	-484.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-361.000,00	-361.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-845.000,00	-845.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-845.000,00	-845.000,00

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1270 E-Lade Stationen



			im Herzen Deutschlands						
	I		Haushalt	sansatz					
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021				
		Ordentliche Erträge							
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen							
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen							
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen							
06	547	Erträge aus Transferleistungen							
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen							
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.290,00	1.300,00	1.291,00				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge							
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.290,00	1.300,00	1.291,00				
		Ordentliche Aufwendungen							
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen							
12	644-646	Versorgungsaufwendungen							
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-950,00	-550,00	-254,71				
14	66	Abschreibungen							
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen							
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen							
17	72	Transferaufwendungen							
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen							
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-950,00	-550,00	-254,71				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	340,00	750,00	1.036,29				
21	56, 57	Finanzerträge							
22	77	Finanzaufwendungen							
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)							
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	340,00	750,00	1.036,29				
25	59	Außerordentliche Erträge							
26	79	Außerordentliche Aufwendungen							
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)							
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	340,00	750,00	1.036,29				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen							
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen							
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen							
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	340,00	750,00	1.036,29				

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1270 E-Lade Stationen

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	31.500,00						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	31.500,00						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.000,00				-20.000,00	-20.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000,00				-25.000,00	-25.000,00	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	-45.000,00				-45.000,00	-45.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.500,00				-45.000,00	-45.000,00	

Investitionen Sachgebiet 1270 E-Lade Stationen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1270-001-I E-Bike-Station Silbersee			-20.000			
1270-001-Z E-Bike-Station Silbersee			14.000			
1270-002-I E-Bike-Station Rathaus			-5.000			
1270-002-Z E-Bike-Station Rathaus - Zuweisung 70 %			3.500			
1270-003-I Unterstand Ladestation Rathaus			-20.000			
1270-003-Z Unterstand Ladestation Rathaus - Zuweisung 70 %			14.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1310 Park- und Gartenanlagen



			Haushalt	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			1.045,18
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		1.500,00	
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		1.500,00	1.045,18
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-42.850,00	-46.600,00	-47.620,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.950,00	-10.050,00	-16.298,53
14	66	Abschreibungen	-1.917,00	-1.900,00	-1.916,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-60.717,00	-58.550,00	-65.835,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-60.717,00	-57.050,00	-64.790,02
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-60.717,00	-57.050,00	-64.790,02
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1.000,00	-500,00	-968,02
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-1.000,00	-500,00	-968,02
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-61.717,00	-57.550,00	-65.758,04
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-78.530,00	-78.530,00	-91.490,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.530,00	-78.530,00	-91.490,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-140.247,00	-136.080,00	-157.248,04

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1310 Park- und Gartenanlagen



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
۷r.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-12.000,00	-12.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-12.000,00	-12.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-12.000,00	-12.000,00

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau



			Haushalt	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.539,00	2.500,00	2.539,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.539,00	2.500,00	2.539,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.180,00	-16.600,00	-17.429,36
14	66	Abschreibungen	-16.751,00	-16.700,00	-16.749,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-21.931,00	-33.300,00	-34.178,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-19.392,00	-30.800,00	-31.639,36
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-19.392,00	-30.800,00	-31.639,36
25	59	Außerordentliche Erträge			171,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-952,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-781,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-19.392,00	-30.800,00	-32.420,36
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-8.810,00	-8.810,00	-14.100,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.810,00	-8.810,00	-14.100,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-28.202,00	-39.610,00	-46.520,36

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	220.500,00		180.000,00				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	220.500,00		180.000,00				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-236.000,00	-236.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-265.000,00		-200.000,00		-938.000,00	-813.000,00	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	-265.000,00		-200.000,00		-1.174.000,00	-1.049.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-44.500,00		-20.000,00		-1.174.000,00	-1.049.000,00	

Investitionen Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1320-003-I Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf			-50.000			
1320-003-Z Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf			45.000			
1320-004-I Renaturierung Ohe OT Verna		-200.000	-125.000	-125.000		
1320-004-Z Renaturierung Ohe OT Verna	413.930,00	180.000	112.500	112.500		
1320-005-I Grenzebach - "Hundert wilde Bäche" Planungskosten			-90.000			
1320-005-Z Grenzebach - "Hundert wilde Bäche" - Zuweisung			63.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen



				•	.im Herzen Deutschlands
			Haushal	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.400,00	54.150,00	69.201,30
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	1.850,00	1.850,00	22,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		100,00	318,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	58.250,00	56.100,00	69.541,30
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-3.875,00	-1.000,00	-771,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-150,00		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.790,00	-56.900,00	-17.753,22
14	66	Abschreibungen	-21.793,00	-19.850,00	-19.960,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-79.608,00	-77.750,00	-38.484,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-21.358,00	-21.650,00	31.056,38
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-21.358,00	-21.650,00	31.056,38
25	59	Außerordentliche Erträge			902,21
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			902,21
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-21.358,00	-21.650,00	31.958,59
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-97.630,00	-97.630,00	-104.169,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.630,00	-97.630,00	-104.169,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-118.988,00	-119.280,00	-72.210,41

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen



											.im Herzen	Deutschlands
			Н	laushalts	ansatz					Inves	vestitior titionsfö maßnah	rderungs-
Nr.	Bezeichnung	20		/erpflicht rmächtig		2022		Ergebnis Jahresabscl 2021	nlusses	Gesan auszahlu beda	ngs-	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen											
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens											
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens											
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen											
	Summe											
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden									-14.0	00,00	-14.000,0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-30.0	00,00			-95.0	00,00	-95.000,0
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen											
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen											
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen											
	Summe					-30.0	00,00	l		-109.0	00,00	-109.000,0
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					-30.0	00,00			-109.0	00,00	-109.000,00
	restitionen Sachgebiet 1330 Friedhofs- ktflecken Frielendorf	und	Bestatt	tungsv	wesen							
Nr. Be	ezeichnung		Ergebnis ungeprüfte ahresabschl 2021	er	Ansatz 2022			satz F 023	nanzpla 2024		nzplan 025	Finanzplan 2026
1330-	003-I Modernisierung Friedhofshallen				-3	0.000						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1340 Wald und Feldwege



			Haushalt	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	6.000,00	3.520,42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.000,00	4.000,00	4.172,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			869,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	10.000,00	10.000,00	8.561,74
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-2.450,00	-2.450,00	-2.389,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.100,00	-9.600,00	-14.762,62
14	66	Abschreibungen	-8.500,00	-8.500,00	-8.542,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-6.200,00	-6.100,00	-3.023,26
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-32.250,00	-26.650,00	-28.717,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-22.250,00	-16.650,00	-20.155,48
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-22.250,00	-16.650,00	-20.155,48
25	59	Außerordentliche Erträge			1.564,39
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1.000,00	-2.000,00	-13.761,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-1.000,00	-2.000,00	-12.196,91
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-23.250,00	-18.650,00	-32.352,39
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-24.300,00	-24.300,00	-43.630,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.300,00	-24.300,00	-43.630,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-47.550,00	-42.950,00	-75.982,39

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1340 Wald und Feldwege

Marktflecken Frielendorf

1340-005-I Aufforstung Gemeindewald 1340-005-Z Aufforstung Gemeindewald



							im Herze	n Deutschlands
			Haushaltsan	satz			Investitions Investitions maßna	örderungs-
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtun ermächtigun		022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.000,00						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens					2.499,00		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	15.000,00				2.499,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.000,00					-456.000,00	-456.000,0
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						-1.038,00	-1.038,00
	Summe	-40.000,00					-457.038,00	-457.038,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-25.000,00				2.499,00	-457.038,00	-457.038,00
	estitionen Sachgebiet 1340 Wald und l	Feldwege						
Nr. Be	ezeichnung	Ergebrü ungeprü Jahresabs 202	ifter chluss	Ansatz 2022		satz Finanzp 223 2024	an Finanzplan 2025	Finanzplan 2026

-40.000

15.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1410 Naturschutz



			Haushaltsa	insatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.000,00	10.000,00	22.184,52
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.051,00	1.100,00	1.051,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	6.051,00	11.100,00	23.235,52
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-1.026,82
14	66	Abschreibungen	-2.391,00	-2.600,00	-2.782,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-2.391,00	-2.600,00	-3.808,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	3.660,00	8.500,00	19.426,70
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.660,00	8.500,00	19.426,70
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.660,00	8.500,00	19.426,70
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
_		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.660,00		

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1410 Naturschutz



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
	 - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen 						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1510 Märkte



			Haushalts	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.500,00	17.000,00	75,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	200,00	500,00	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.500,00	2.000,00	17,15
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	20.200,00	19.500,00	92,15
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen		-250,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.700,00	-9.200,00	-592,44
14	66	Abschreibungen	-261,00	-300,00	-261,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-12.961,00	-9.750,00	-853,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	7.239,00	9.750,00	-761,29
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.239,00	9.750,00	-761,29
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	7.239,00	9.750,00	-761,29
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.239,00	9.750,00	-761,29

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1510 Märkte



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung



	Haushaltsansatz				im Herzen Deutschlands
NI	V t	Destidence			Familia .
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			150,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	35.000,00	75.000,00	58.073,88
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.938,00	5.900,00	5.939,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	40.938,00	80.900,00	64.162,88
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-4.230,00		-4.107,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.420,00	-13.650,00	-15.142,39
14	66	Abschreibungen	-13.431,00	-13.400,00	-13.430,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-32.000,00	-31.500,00	-4.547,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-34.000,00	-15.900,00	-15.106,55
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-103.081,00	-74.450,00	-52.333,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-62.143,00	6.450,00	11.829,62
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-62.143,00	6.450,00	11.829,62
25	59	Außerordentliche Erträge	1.500,00	300,00	4.153,91
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		·	-170,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	1.500,00	300,00	3.983,91
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-60.643,00	6.750,00	15.813,53
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-36.350,00	-36.350,00	-40.482,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-36.350,00	-36.350,00	-
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-96.993,00	-29.600,00	,

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung



								Frie	lendorf n Deutschlands
			Haushal	tsansatz				Investitions	ons- und förderungs- ahmen
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflic ermächt	htungs- igungen	2022		Ergebnis des ahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen								
21	+ Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens								
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens								
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen								
	Summe								
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						-3.094,09	-160.000,00	-160.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.000,00			-15.0	00,00		-249.000,00	-234.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000,00			-15.0	00,00		-49.000,00	-34.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen								
	Summe	-5.000,00			-15.0	00,00	-3.094,09	-409.000,00	-394.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.000,00			-15.0	00,00	-3.094,09	-409.000,00	-394.000,00
	vestitionen Sachgebiet 1520 Fremdenve	erkehr und	l Wirts	schaftsf	örder	ung			
Nr. B	ezeichnung	Ergebi ungepri Jahresabs 202	üfter schluss	Ansatz 2022	Z	Ansat 2023		in Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1520	-005-I Förderung ärztliche Versorgung Marktflecken Frld.			-	15.000	-	-5.000 -15.	000	

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen



			Haushal	tsansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	60.857,00	2.780,30
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.840,00	1.650,00	21,20
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			114.479,35
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	18.698,00	15.700,00	17.593,65
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	150,00	150,00	815,06
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	33.688,00	78.357,00	135.689,56
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen	-11.380,00	-3.800,00	-5.773,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-450,00	-250,00	-252,94
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.700,00	-51.400,00	-238.340,43
14	66	Abschreibungen	-56.574,00	-50.050,00	-52.527,07
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-12.300,00	-9.700,00	-9.700,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-100,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-155.404,00	-115.300,00	-306.594,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-121.716,00	-36.943,00	-170.904,54
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-121.716,00	-36.943,00	-170.904,54
25	59	Außerordentliche Erträge			987,45
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-66.743,56
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-65.756,11
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-121.716,00	-36.943,00	-236.660,65
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-31.160,00	-31.160,00	-42.542,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.160,00	-31.160,00	-42.542,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-152.876,00	-68.103,00	

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen

Marktflecken Frielendorf



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			18.000,00	73.592,00		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			18.000,00	73.592,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-5.378,03	-10.000,00	-10.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-35.000,00		-35.000,00	-79.763,51	-547.300,00	-547.300,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000,00		-5.000,00	-5.939,58	-63.100,00	-63.100,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-76.700,00	-76.700,00
	Summe	-40.000,00		-40.000,00	-91.081,12	-697.100,00	-697.100,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-40.000,00		-22.000,00	-17.489,12	-697.100,00	-697.100,00

Investitionen Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1250-027-Z Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen	3.669,00					
1530-008-I Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser	-5.939,58	-10.000	-10.000			
1530-011-I Dorferneuerung - DGH Welcherod	-27.454,40	-30.000				
1530-011-Z Dorferneuerung - DGH Welcherod		18.000				
1530-012-I Außenanlage DGH Allendorf			-30.000			

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1610 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen



	Haushaltsansatz				
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.333.545,00	5.695.391,00	5.729.221,6
06	547	Erträge aus Transferleistungen	252.589,00	244.876,00	237.743,9
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	4.769.554,00	4.048.129,00	3.964.289,00
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			13.400,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	11.355.688,00	9.988.396,00	9.944.654,65
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-750,00	-750,00	-639,96
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.863.539,00	-4.444.789,00	-4.548.539,56
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-4.864.289,00	-4.445.539,00	-4.549.179,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	6.491.399,00	5.542.857,00	5.395.475,13
21	56, 57	Finanzerträge	1.000,00	1.000,00	1.541,0
22	77	Finanzaufwendungen	-2.700,00	-13.300,00	-3.663,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-1.700,00	-12.300,00	-2.122,0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.489.699,00	5.530.557,00	5.393.353,1
25	59	Außerordentliche Erträge			179,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			179,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.489.699,00	5.530.557,00	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			965.961,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			,
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			965.961,0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.489.699,00	5.530.557,00	6.359.493,13

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1610 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen



						III Heize	en Deutschlands
			Haushaltsansatz		Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft



			Haushalt	sansatz	
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	235.000,00	247.550,00	258.548,79
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	539.378,00	618.900,00	558.372,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	184.000,00	183.400,00	190.440,16
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	958.378,00	1.049.850,00	1.007.360,95
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-500,00	-500,00	-17,85
14	66	Abschreibungen			-26.461,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-500,00	-500,00	-26.479,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	957.878,00	1.049.350,00	980.881,50
21	56, 57	Finanzerträge	9.300,00	11.200,00	11.369,09
22	77	Finanzaufwendungen	-917.200,00	-977.300,00	-1.028.178,85
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-907.900,00	-966.100,00	-1.016.809,76
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	49.978,00	83.250,00	-35.928,26
25	59	Außerordentliche Erträge			39,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-2.152,24
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-2.112,67
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	49.978,00	83.250,00	-38.040,93
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	875.900,00	875.900,00	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	875.900,00	875.900,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	925.878,00	959.150,00	-38.040,93

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Marktflecken Frielendorf



		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	112.000,00		124.000,00	143.273,74		
21	+ Einz, aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	23.068,00		34.068,00	33.454,20		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	135.068,00		158.068,00	176.727,94		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.195.073,00		-1.178.000,00	-1.166.120,81	-16.258.132,00	-12.879.323,00
	Summe	-1.195.073,00		-1.178.000,00	-1.166.120,81	-16.258.132,00	-12.879.323,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.060.005.00		-1.019.932.00	-989.392,87	-16.258.132,00	-12.879.323.00

Investitionen Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1620-002-Z Investitionsstrukturpauschale für den ländl. Raum	121.000,00	124.000	112.000	112.000	112.000	112.000

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1630 Abwicklung der Vorjahre



		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
80	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640- 643, 647- 649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)			
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1630 Abwicklung der Vorjahre



			Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungs- maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2023	Verpflichtungs- ermächtigungen	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Mittelfristige Ergebnisplanung 2024 - 2026



KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.600	79.690	78.440	77.660	71.310
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.321.007	3.172.780	3.173.330	3.175.430	3.175.330
548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	132.250	171.560	173.450	171.180	168.810
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen					
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.580.899	3.987.416	4.206.724	4.417.060	4.659.999
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	211.492	229.129	233.712	238.386	243.154
5551	Grundsteuer A	101.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5552	Grundsteuer B	628.000	640.000	646.400	652.860	659.400
5553	Gewerbesteuer	1.050.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
5554	Grunderwerbsteuer					
5559	Andere Steuern	124.000	127.000	137.000	137.000	137.000
558	Erträge aus Umlagen					
55	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähnl. Erträge, sonst. Umlagen	75.000	35.000	75.000	75.000	75.000
547	Erträge aus Transferleistungen	275.226	279.839	272.967	266.671	273.338
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen	4.857.029	5.813.002	5.719.823	6.387.176	6.635.178
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.075.600	996.663	939.883	901.331	849.021
53	Sonstige Ordentliche Erträge	292.550	296.910	298.210	300.310	114.710
10	Summe der ordentlichen Erträge	15.797.653	17.178.989	17.304.939	18.150.064	18.412.250
62,63,	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	-3.292.800	-3.386.675	-3.490.190	-3.575.680	-3.557.710
644-646	Versorgungsaufwendungen	-572.184	-491.770	-489.140	-512.130	-537.600
60,61,	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	-2.647.950	-3.232.390	-3.218.075	-3.274.330	-3.122.020
66	Abschreibungen	-2.780.500	-2.828.073	-2.694.848	-2.634.054	-2.561.279
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	-982.084	-1.287.390	-1.437.066	-1.466.590	-1.497.640
73	Steuerauf. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-4.519.289	-4.956.489	-4.981.283	-5.556.162	-5.751.974
72	Transferaufwendungen					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.250	-6.440	-6.460	-6.550	-6.590
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.802.057	-16.189.227	-16.317.062	-17.025.496	-17.034.813
20	Verwaltungsergebnis	995.596	989.762	987.877	1.124.568	1.377.437
56,57	Finanzerträge	33.950	41.050	39.950	36.850	35.350
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-990.600	-919.900	-853.160	-793.250	-730.150
23	Finanzergebnis	-956.650	-878.850	-813.210	-756.400	-694.800
24	Ordentliches Ergebnis	38.946	110.912	174.667	368.168	682.637
59	Außerordentliche Erträge	38.750	52.000	12.000	13.000	13.000
79	Außerordentliche Aufwendungen	-11.300	-25.950	-9.150	-9.150	-22.450
27	Außerordentliches Ergebnis	27.450	26.050	2.850	3.850	-9.450
28	Jahresergebnis	66.396	136.962	177.517	372.018	673.187

Mittelfristige Finanzplanung 2024 - 2026



Arten der Einzahlung und Auszahlung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.661.580	1.759.002	1.697.782	2.095.741	2.376.445
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	676.500	534.000	354.000	152.500	112.000
davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilung von Krediten					
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	35.000	48.000	8.000	9.000	9.000
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.068	23.068	13.068	3.068	3.068
davon: Rückzahlung von gewährten Krediten	34.068	23.068	13.068	3.068	3.068
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	745.568	605.068	375.068	164.568	124.068
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-125.000	-140.000	-30.000	-20.000	-20.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.340.000	-1.206.500	-1.696.000	-205.000	-100.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-905.000	-680.500	-205.000	-280.000	-150.000
davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-35.000	-35.000	-35.000	-20.000	-20.000
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon: Auszahlungen für Ausleihungen	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.379.500	-2.036.500	-1.940.500	-514.500	-279.500
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.633.932	-1.431.432	-1.565.432	-349.932	-155.432
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.178.000	-1.195.073	-1.211.678	-1.099.945	-1.067.186
davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-1.178.000	-1.195.073	-1.211.678	-1.099.945	-1.067.186
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.178.000	-1.195.073	-1.211.678	-1.099.945	-1.067.186
Geplante Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-1.150.352	-867.503	-1.079.328	645.864	1.153.827
Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-1.178.000	-1.195.073	-1.211.678	-1.099.945	-1.067.186
(Saldo der Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die					
ordentliche Tilgung von Krediten					
Nachrichtlich: Saldo Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Netto- Belastung für die ordentliche Tilgung von Krediten	483.580	563.929	486.104	995.796	1.309.259

Stellenplan Teil A: Beamte

			Beso	ldung	sgrup	n nado	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz	m Hes	sische	en Bes	oldun	gsges	etz		Beamte	Zahl der	Zahl der am	
Teilhaushalt	Bezeichnung	höł	nerer	höherer Dienst		ge	gehobener Dienst	er Dier	ıst		mittle	mittlerer Dienst	enst		zusammen	zusammen Stellen nach dem	2022 tatsächlich	Vermerke, Erläuterungen
		A16 A15 A14 A13 A13 A12 A11 A10 A9 A9 A8 A7 A6 A5	415 /	414 /	\13 A	\13 A	12 A1	(1 A1	0 A9	А9	A8	A7	A6	A5	2023	2022	besetzten Stellen	
0110	Gemeindevorstand, Bürgermeister	1													1	1	1	
Stellenplan 2023)23	1													1			
Stellenplan 2022)22	1														1		
Zahl der am 30	Zahl der am 30. Juni 2022 besetzten Stellen	1															1	

Stellenplan Teil B: Tarifbeschäftigte außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teil- haus- halt	Bezeichnung	Ent	geltg	grup	pen	nac	h de	m Ta	rifve	ırtra	g für	den	öff	entl	iche	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst	st	Sunadnie yeve	Tarifbe- schäftigte zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan	Zahl der am 30. Juni 2022 tatsächlich besetzten	Vermerke, Erläuterungen
		15 14 13 12 11 10	4 1.	3 1	2 1	1 1(6 36	96	9a 8		2	6 5	4	m	2/ 2Ü	1	freie	2023	2022	Stellen	
0120	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement ohne IKZ Steueramt			T					3,5							2 c)		5 a) 14 d)	7,5	7,5	2	a) Auszubildende b) Besetzung bis zur Ent- scheidung der IKZ in
0130	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement nur IKZ Steueramt								П		1		-						2	2	2	c) Teilzeitbeschäftigte Raumpflegerinnen d) Ortsdiener
1010	Planen, Bauen, Umwelt ohne Bauhof					(1) (N	3,5 b)				1		-						4,5	4,5	4,5	(e) Aushilfskräfte f) 1 mit Vorarbeiterzulage g) mit Technikerzulage
0150	Planen, Bauen, Umwelt nur Bauhof									2	2 f)	2	2	6 1		0,5 c) 2 i)		4 e) 12 h)	18,5	18,5	17,5	h) Verwalter i) Saisonkraft j) kw-Vermerk
0210	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten								2		3								9	9	4,5	
0620	Bürgerservice nur Kindertagesstätten															4 c)			4	4	٣	
Stellenp	Stellenplan 2023			1		5	5,5		6,5		7	5	2 (6 1		8,5			42,5			
Stellenp	Stellenplan 2022			1		5	5,5	_	6,5		7	5	2 (6 1		8,5				42,5		
Zahl der Stellen	Zahl der am 30. Juni 2022 besetzten Stellen		•	1		תו	5,5		5,0		6,5	5	2 (6 1		6,5					38,5	

Stellenplan Teil C: Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes

		Ent	gelte	grupi	oen r	ıach	dem	Tari	fvert	rag	fürd	en ö	ffent	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst	n Die	enst	Sun	Tarifho	7.hl dor	me you like Z	
Teil- haushalt	Bezeichnung	18	18 17 16 15 14 13 12	16	15	14	13	• •	11 10 9	0	8 <u>a</u>	00 rs	7	9	5 4	m	freie Vereinbar	<i>a</i> , ⊂	Stellen nach dem Stellenplan 2022	Stellen nach 30. Juni 2022 dem tatsächlich Stellenplan besetzten 2022 Stellen	Vermerke, Erläuterungen
0620	Bürgerservice nur Kindertagesetätten			1			7			ω		16					3 a)	22	22	17	a) Anerkennungsprak- tikantinnen
Stellenplan 2023	2023			1	T		2	┢	\vdash	3		16		╂	\vdash		Î	22			
Stellenplan 2022	2022			1			2			3		16		_					22		
Zahl der am	Zahl der am 30. Juni 2022 besetzten			1			2			3	-	11								17	
Stellen																					

Teil D: Zusammenstellung

									Zahl der tatsächlich	ich	
			Zahl der Stellen 2023	023	7	Zahl der Stellen 2022	2000		hesetzten Stellen	ue	Vermerke,
			zami del Stettem z		7	מווו מכו אבווכון	7707		am 30. Juni 2022	12	Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung		Tarifbe-			Tarifbe-			Tarifbe-		
		Beamte	schäftigte (Teil B + C	Insgesamt	Beamte	schäftigte (Teil B + C	Insgesamt	Beamte	schäftigte (Teil B + C	Insgesamt	
			zusammen)			zusammen)			zusammen)		
0110	Gemeindevorstand, Bürgermeister	1		1	1		1	1		1	
0120	Verwaltungssteuerung und										
			7,5	7,5		7,5	7,5		7	7	
0130	Verwaltungssteuerung und										
	Finanzmanagement nur IKZ Steueramt		2	2		2	2		2	2	
1010	Planen, Bauen, Umwelt ohne Bauhof		4,5	4,5		4,5	4,5		4,5	4,5	
0150	Planen, Bauen, Umwelt nur Bauhof		18,5	18,5		18,5	18,5		17,5	17,5	
0210	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten		9	9		9	9		4,5	4,5	
0620	Bürgerservice nur Kindertagesstätten		26	26		26	26		20	20	
	Insgesamt	1	64,5	65,5	1	64,5	65,5	1	55,5	56,5	
Nachrichtlich:											
a) Beamte im	a) Beamte im Vorbereitungsdienst		:								
b) Auszubilde	b) Auszubildende in der Gruppe Tarifbeschäftigte										
- Fachangeste	- Fachangestellte für Bürokommunikation/		5	5		5	5		2	2	
Verwaltungs	Verwaltungsfachangestellte	i			:			:			
c) Praktikanten	u.										
- Anerkennun	- Anerkennungspraktikanten		m	8		m	m		0	0	
- Sozialassistenten	enten		m	٣		m	m		0	0	
- Fachobersch	Fachoberschule Sozialwesen		Т	7		1	П		0	0	
- Fachobersch	Fachoberschule Wirtschaft und Verwaltung		e	6		m	Μ		2	2	
- Schulpraktik	Schulpraktikanten (Zeitgleich)	:	2	2	:	2	2	:	1	1	
	Insgesamt		17	17		17	17		5	5	

Übersicht über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellten Mittel

	Art		tsansatz	Ergebnis des Jahres- abschlusses	Erläute- rungen
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR	
	1	2	3	4	5
1.	Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO	800,00	800,00	800,00	
1.1	Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. 0,00 EUR)				
1.2	Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. 25,80 EUR, ab 2022 jährlich 32,00 EUR)	800,00	800,00	800,00	
2.	Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:				
2.1	SPD				
2.1.1	Personalaufwendungen				
2.1.2	Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	384,00	384,00	384,00	
2.1.3	Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
	Summe:	384,00	384,00	384,00	
2.2	CDU				
2.2.1	Personalaufwendungen				
2.2.2	Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	160,00	160,00	160,00	
2.2.3	Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
	Summe:	160,00	160,00	160,00	
2.3	FWGF				
2.3.1	Personalaufwendungen				
2.3.2	Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	256,00	256,00	160,00	
2.3.3	Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
	Summe:	256,00	256,00	160,00	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

- in EUR -

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
	1	2	3	4
1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	86.920	76.694	66.468
2.2	Land	11.610.553	10.886.910	10.142.758
2.3	Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4	Zweckverbände und dgl.			
2.5	Sonstiger öffentlicher Bereich	383,594	348.227	323.860
2.6	Kreditmarkt	6.038.771	5.629.586	5.213.258
2.7	Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	111111111111111111111111111111111111111	2	
	Summe	18.119.838	16.941.417	15.746.344
3.	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1	Leasing			
4.2	Sonstige	86.902	82.000	78.000
	Summe	86.902	82.000	78.000
Nach	<u>rrichtlich</u>			
5.	Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1	Aus Krediten			
5.2	Aus Vorgängen, die Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen			
6.	Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7.	Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden¹	523.128	540.900	530.064
8.	Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen²			
9.	Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

¹ Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände.

Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.
 Seite 148 von 165

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen - in EUR -

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
	1	2	3	4
1	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.823.547	2.495.457	3.192.666
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	291.858	405.845	424.914
1.3	Sonderrücklagen			
1.4	Stiftungskapital			
Summ	e der Rücklagen	2.115.405	2.901.303	3.617.581
2	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch	2.118.327	2.217.838	2.199.351
	Mittel der Versorgungsrücklagen nach HversRücklG gedeckt)	91.968	98.058	105.100
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	505.456	475.240	468.497
2.3	Rückstellungen aus Bezügen- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	0	0
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden			
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	450.800	637.500	226.700
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10	Sonstige Rückstellungen	153.365	150.000	140.000
Summ	e der Rückstellungen	3.227.948	3.480.578	3.034.548

Seite 1 von 16 30.11.2022

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

i iiidii.Eduata	bonone zur Bourtonung e	ior inidiazionon zoiotang	Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	erungspräsidium Kassel	Schlüsselnummer:	634004
Gemeinde:	Frielendorf	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Schwalm-Eder	Haushaltsjahr	2023
Einwohnerzahl am:			
31.12.2021	7.174		
31.12.2020	7.229		
		Haushaltsjahr 2023	Jahresabschluss 2021
		2023 _€-	-€-
Ergebnishaushalt		-	-
ordentliches Ergebni		17 220 020 00	10 201 102 00
	Erträge Aufwendungen	17.220.039,00 17.109.127,00	16.201.102,69 15.529.211,87
	Saldo	110.912,00	671.890,82
außerordentliches E	rgebnis Erträge	52.000,00	380.934,00
	Aufwendungen	25.950,00	266.946,93
	Saldo	26.050,00	113.987,07
	A		
	Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	136.962,00	785.877,89
	· ombodan ()		700.077,000
Finanzhaushalt Laufende Verwaltung			
Einzahlungen aus laufe Verwaltungstätigkeit	ender •	16.227.376,00	15.122.994,44
Auszahlungen aus lauf Verwaltungstätigkeit	ender	14.468.374,00	12.342.100,44
Saldo		1.759.002,00	2.780.894,00
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Inve		▶ 605.068,00	+ 1.445.989,88
Auszahlungen aus Inve	-	- 2.036.500,00 -1.431.432,00	- 1.338.549,48 107.440,40
	Saldo	-1.431.432,00	107.440,40
Finanzierungstätigke	it		
Einzahlungen aus Fina		H	+
Auszahlungen aus Fin	anzierungstätigkeit Saldo	- 1.195.073,00 -1.195.073,00	- 1.166.120,81 -1.166.120,81
Finanzmittelüberschus -fehlbedarf (-)	s (+)/	-867.503,00	1.722.213,59
Bestand an Zahlungsm	nitteln am Ende des	5.983.213,81	0.404.000.04
Haushaltsjahres		0.900.210,01	6.101.068,81
		Haushaltsjahr 2023	
Nachrichtlich Rechnersiche Neuve	erschuldung	-€-	
Kemhaushalt		-1.195.073,00	
Eigenbetriebe und Ans öffentlichen Rechts	talten des	0,00	
Insgesamt		-1.195.073,00	

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld "Haushaltsjahr" erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw.
Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des

Seite 2 von 16 30.11.2022

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

[Orde	ntliches Ergebnis	s in €]	
Haushaltsjahr	Plan	Ist	Differenz	Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
2016	77.740,00	105.078,20	27.338,20	Entlastungsbeschluss erfolgt	Beschluss der Gemeindevertretung vom 12. Juli 2021
2017	222.500,00	27.796,18	-194.703,82	Entlastungsbeschluss erfolgt	Beschluss der Gemeindevertretung vom 12. Juli 2021
2018	81.940,00	477.876,06	395.936,06	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Beschluss der Gemeindevertretung vom 14. September 2019
2019	95.873,00	646.731,34	550.858,34	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Beschluss der Gemeindevertretung vom 15. Juni 2020
2020	226.501,00	692.090,89	465.589,89	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Beschluss der Gemeindevertretung vom 12. Juli 2021

18. Juli 2022

21	Stand der	Aufstellung	des .la	ahresal	hschl	lusses	für	202	,

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2021

ufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO
1

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2021

	n

Seite 3 von 16 30.11.2022

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

Erläuterungen Indikatorwert Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2023 1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2023 110.912,00 15.46 40.00 "Ergebnishaushalt" übernommen. Es ist der (agf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022 Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022 2.495.437.45 2.495.437,45 des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres 5,00 Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren Ordentliche Fehlbeträge aus Voriahren 0.00 5.00 (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz) anzugeben. 4. Bestand der Liquiditätsreserve Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur 4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 253 801 42 vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023 nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsiahr vorangehenden Jahre 4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2023 Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen 6.850.716,81 Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet 5.00 Liquiditätsreserve anzugeben. 5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung 5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung 2021 anzugeben Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der 5.2 Bestand an Eigenkapital 28.698.196.31 Bestand an Eigenkapital 28.698.196,31 5,00 letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben. Höhe der Verbindlichkeiten aus Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022 Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und 0.00 0,00 5,00 aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen. Sondervermögen) zum 31.12.2022 Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem 0.00 5.00 Sondervermögen Hessenkasse "Verbindlichkeiten" übernommen Sondervermögen Hessenkassi 8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie 563.929.00 der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der 78 61 30.00 Einwohner zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt 8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023 Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen. 1.759.002,00 8.2 Ordentliche Tilgung für 2023 Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt 1 195 073 00 "Finanzhaushalt" ühernomm 8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023 Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird 0.00 automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen. 8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " 0.00 Investitionskrediten für 2023 übernommen. 8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " 0.00 Sondervermögen Hessenkasse für 2023 ühernommen Summe und Status 100.00 Nachrichtlich: Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt. Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2023 Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt. Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2023 Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional) Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022 405.845,45 des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Seite 4 von 16 30.11.2022

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2021 Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit Erläuterungen Indikatorwert -€-Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt 1. Ordentliches Ergebnis für 2021 671.890,82 Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2023 93.66 40.00 "Ergebnishaushalt" übernommen. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen 2. Überschüssen des ordentlichen Ergebni 1.823.546.63 des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres 1.823.546,63 5,00 Ergebnisses zum 31.12.2021 Ergebnisverwendung zum 31.12.2021 (Abschlussjahr) anzugeben. Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren 0.00 5.00 0.00 zum 31.12.2021 anzugeben. 4. Bestand der Liquiditätsreserve Es ist für das Haushaltsvorvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2021 254.573.29 nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre 4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2021 Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen 6.101.069.00 Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet 5.00 Liquiditätsreserve anzugeben. Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der 5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2021 28.698.196,31 Bestand an Eigenkapital 28.698.196,31 5,00 aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten Höhe der Verbindlichkeiten aus (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021 0,00 Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und 0,00 5,00 Sondervermögen) zum 31.12.2021 Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2021 7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2021 Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen 0,00 0.00 5.00 Hessenkasse anzugeben 8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie an das Sondervermögen Hessenkasse 1.614.625.00 der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der 225,07 30.00 Einwohner zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt 8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2021 2.780.897,39 8.2 Ordentliche Tilgung für 2021 1.166.272,39 8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021 0,00 8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von 0,00 estitionskrediten für 2021 8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das 0,00 Sondervermögen Hessenkasse für 2021 Summe und Status nach Abschlusswert 00,00 Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2021 Summe und Status nach Planwert 00.00 100.00

Seite 5 von 16 30.11.2022

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status			
	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1 jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75					
ordentliches Ergebnis	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5	40%				
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25					
	defizitär (weniger als -75 €) = 0					
Destand and anti-base Divides as	Bestand = 1	5%	1			
Bestand ordentliche Rücklage	kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%				
	kein Bestandswert = 1		1			
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%				
	Bestand vollständig gebildet = 1		grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40%			
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5	5%				
·	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		rot (-) ≤ 40%			
Augustia van Eigenkonitel	positiver Eigenkapitalbestand = 1		1			
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%				
Verdein ditablication and Lincoldstation and disc	kein Bestand (= 0 €) = 1		1			
Verbindlichkeiten aus Liquidtitätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	Bestand (> 0 €) = 0	5%				
Verbindlichkeiten gegenüber dem	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%				
Sondervermögen Hessenkasse	Bestand (> 0 €) = 0	370				
Zahlungan Malifican III	Saldo > 5 € = 1		1			
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5					
verwaltungstatigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo < 0 € = 0	30%				
	•	100%				

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

		Vomh	undertsätze erhobener Umlagen	(Landkreis / LV	VV / Land Hessen)					
Jahr	Kreisumlage		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	•		
2023 2022 2021	28,41 v.H. 28,41 v.H. 28,41 v.H.		16,35 17,85 18,49	v.H. v.H. v.H.		v.H. v.H. v.H.		v.H. v.H. v.H.		
			Angaben für Gemein	den und Städte)					
Steuerhebe	esätze									
Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer		Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2023	365,00 v.H.	365,00	v.H. 380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	71.546,00	Euro
2022		365,00	v.H. 380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	60.100,00	Eur
2021	365,00 v.H.	365,00	v.H. 380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	55.376,59	Euro
			Angaben für Gemein	den und Städte						
Nivellierung	gshebesätze nach FAG		, g							
Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer							
ou	aranasisasi / t	Grandotodor B	dowoloodo							
2023	365,00 v.H.	332,00	v.H. 357,00	v.H.						
			Angaben zu weiteren Ab	gaben (ohne G	Gebühren)					
	Straßenbeiträge		einmalige Beiträge - Gemeindea	anteil nach § 11	Abs. 4 KAG					
	Weitere Abgaben, die e	rhoben werden:								
	Spielapparatesteuer	ja	Jagdsteuer	nein	Hundesteuer		ja			
	Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer		nein			
	Kurbeitrag	ja	Pferdesteuer	nein						
	Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein						
	Sonstige Abgaben:									

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ergel	ebnishaushalt	Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position Kor	onten Bezeichnung			- €-			
1 5	50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.753,28	73.600,00	79.690,00	78.440,00	77.660,00	71.310,00
2 5	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.057.376,32	3.321.007,00	3.172.780,00	3.173.330,00	3.175.430,00	3.175.330,00
3 548-	8-549 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	307.366,43	132.250,00	171.560,00	173.450,00	171.180,00	168.810,00
4 5	52 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 5	55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.787.295,54	5.770.391,00	6.368.545,00	6.648.836,00	6.870.306,00	7.124.553,00
6 54	547 Erträge aus Transferleistungen	272.918,53	275.226,00	279.839,00	272.967,00	266.671,00	273.338,00
7 540-	0-543 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.295.931,75	4.857.029,00	5.813.002,00	5.719.823,00	6.387.176,00	6.635.178,00
8 54	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus 546 Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.046.546,14	1.075.600,00	996.663,00	939.883,00	901.331,00	849.021,00
9 5	53 Sonstige ordentliche Erträge	317.167,74	292.550,00	296.910,00	298.210,00	300.310,00	114.710,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	16.154.355,73	15.797.653,00	17.178.989,00	17.304.939,00	18.150.064,00	18.412.250,00
11 640- 647-	2, 63, J-643, Personalaufwendungen 65	2.932.913,32	3.292.800,00	3.386.675,00	3.490.190,00	3.575.680,00	3.557.710,00
12 644	4-646 Versorgungsaufwendungen	289.575,20	572.184,00	491.770,00	489.140,00	512.130,00	537.600,00
	0,61, 7-69 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.862.421,75	2.647.950,00	3.232.390,00	3.218.075,00	3.274.330,00	3.122.020,00
14 6	66 Abschreibungen	2.802.695,82	2.780.500,00	2.828.073,00	2.694.848,00	2.634.054,00	2.561.279,00
15 7	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	993.511,60	982.084,00	1.287.390,00	1.437.066,00	1.466.590,00	1.497.640,00
16 7	73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.610.275,11	4.519.289,00	4.956.489,00	4.981.283,00	5.556.162,00	5.751.974,00
17 7	72 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 70, 7	74, 76 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.977,22	7.250,00	6.440,00	6.460,00	6.550,00	6.590,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.497.370,02	14.802.057,00	16.189.227,00	16.317.062,00	17.025.496,00	17.034.813,00
20	Verwaltungsergebnis	1.656.985,71	995.596,00	989.762,00	987.877,00	1.124.568,00	1.377.437,00
21 56	6,57 Finanzerträge	46.746,96	33.950,00	41.050,00	39.950,00	36.850,00	35.350,00
22 7	77 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.031.841,85	990.600,00	919.900,00	853.160,00	793.250,00	730.150,00
23	Finanzergebnis	-985.094,89	-956.650,00	-878.850,00	-813.210,00	-756.400,00	-694.800,00
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.201.102,69	15.831.603,00	17.220.039,00	17.344.889,00	18.186.914,00	18.447.600,00
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	15.529.211,87	15.792.657,00	17.109.127,00	17.170.222,00	17.818.746,00	17.764.963,00
26	Ordentliches Ergebnis	671.890,82	38.946,00	110.912,00	174.667,00	368.168,00	682.637,00
27 5	59 Außerordentliche Erträge	380.934,00	38.750,00	52.000,00	12.000,00	13.000,00	13.000,00
28 7	79 Außerordentliche Aufwendungen	266.946,93	11.300,00	25.950,00	9.150,00	9.150,00	22.450,00
29	Außerordentliches Ergebnis	113.987,07	27.450,00	26.050,00	2.850,00	3.850,00	-9.450,00
30	Jahresergebnis	785.877,89	66.396,00	136.962,00	177.517,00	372.018,00	673.187,00

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2022		697.209,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2021	1.823.546,63	

Seite 8 von 16 30.11.2022

ufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
			_			

5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.787.295,54	5.770.391,00	6.368.545,00	6.648.836,00	6.870.306,00	7.124.553,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	3.714.505,16	3.580.899,00	3.987.416,00	4.206.724,00	4.417.060,00	4.659.999,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	252.087,89	211.492,00	229.129,00	233.712,00	238.386,00	243.154,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	101.383,00	101.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	627.818,95	628.000,00	640.000,00	646.400,00	652.860,00	659.400,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	960.975,87	1.050.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	38.379,79	124.000,00	127.000,00	137.000,00	137.000,00	137.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	92.144,88	75.000,00	35.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für aufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.295.931,75	4.857.029,00	5.813.002,00	5.719.823,00	6.387.176,00	6.635.178,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	3.964.289,00	4.048.129,00	4.747.554,00	4.702.423,00	5.379.376,00	5.646.753,00
		Sonstige Erträge	1.331.642,75	808.900,00	1.065.448,00	1.017.400,00	1.007.800,00	988.425,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.610.275,11	4.519.289,00	4.956.489,00	4.981.283,00	5.556.162,00	5.751.974,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	2.663.060,64	2.594.114,00	2.967.177,00	2.982.803,00	3.320.012,00	3.469.623,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	1.737.052,60	1.691.664,00	1.705.484,00	1.714.102,00	1.910.672,00	1.996.773,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	89.111,75	96.711,00	115.132,00	115.132,00	115.132,00	115.132,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	55.376,59	60.100,00	71.546,00	71.546,00	71.546,00	71.546,00
		Sonstige Aufwendungen	65.673,53	76.700,00	97.150,00	97.700,00	138.800,00	98.900,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.031.841,85	990.600,00	919.900,00	853.160,00	793.250,00	730.150,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	1.031.841,85	990.600,00	919.900,00	853.160,00	793.250,00	730.150,00

Seite 9 von 16 30.11.2022

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2021	2022	2023	2024	2025	2026
_annangonne		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten	1			- (€ -		
•	ttelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit						
(direkte Met	,						
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.122.994,44	14.759.753,00	16.227.376,00	16.409.006,00	17.289.583,00	17.602.579,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.342.100,44	13.098.173,00	14.468.374,00	14.711.224,00	15.193.842,00	<u>15.226.134,00</u>
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.780.894,00	1.661.580,00	1.759.002,00	1.697.782,00	2.095.741,00	2.376.445,00
	ttelfluss aus Investitionstätigkeit						
(direkte Met							
4 820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	798.878,91	676.500,00	534.000,00	354.000,00	152.500,00	112.000,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	613.656,77	35.000,00	48.000,00	8.000,00	9.000,00	9.000,00
6 823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	33.454,20	34.068,00	23.068,00	13.068,00	3.068,00	3.068,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	33.454,20	34.068,00	23.068,00	13.068,00	3.068,00	3.068,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.445.989,88	745.568,00	605.068,00	375.068,00	164.568,00	124.068,00
8 841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	79.096,72	125.000,00	140.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
9 842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.108.929,81	1.340.000,00	1.206.500,00	1.696.000,00	205.000,00	100.000,00
	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	143.685,94	905.000,00	680.500,00	205.000,00	280.000,00	150.000,00
11 844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.837,01	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.338.549,48	2.379.500,00	2.036.500,00	1.940.500,00	514.500,00	279.500,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	107.440,40	-1.633.932,00	-1.431.432,00	-1.565.432,00	-349.932,00	-155.432,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	2.888.334,40	27.648,00	327.570,00	132.350,00	1.745.809,00	2.221.013,00

Seite 10 von 16 30.11.2022

Zahlungsm	ittelfluss nach § 3 GemHVO	2021	2022	2023	2024	2025	2026			
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr			
Nr. Konte	en	- 6-								
Zahlungsm (direkte Me	/									
15 826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16 846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.166.120,81	1.178.000,00	1.195.073,00	1.211.675,00	1.099.945,00	1.067.186,00			
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	1.166.120,81	1.178.000,00	1.195.073,00	1.211.675,00	1.099.945,00	1.067.186,00			
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.166.120,81	-1.178.000,00	-1.195.073,00	-1.211.675,00	-1.099.945,00	-1.067.186,00			
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.722.213,59	-1.150.352,00	-867.503,00	-1.079.325,00	645.864,00	1.153.827,00			
19 829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	904.025,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20 849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	867.115,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
***************************************	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	36.910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.341.945,11	6.101.068,81	6.850.716,81	5.983.213,81	4.903.888,81	5.549.752,81			
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.759.123,70	-1.150.352,00	-867.503,00	-1.079.325,00	645.864,00	1.153.827,00			
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.101.068,81	4.950.716,81	5.983.213,81	4.903.888,81	5.549.752,81	6.703.579,81			

Seite 11 von 16 30.11.2022

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des	Haushaltsjahres 2023		Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	16.941.417,41	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	16.941.417,41		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	16.941.417,41	€	
im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Kreditaufnahmen			
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	0,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	!		
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	1.195.073,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.
Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des	Haushaltsjahres 2023		
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	15.746.344,41	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	15.746.344,41	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	0,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00		
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2023	5.983.213,81	€	

Seite 12 von 16 30.11.2022

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

					Hausha	altsjahr			
					20	23			
		Status:				Haushaltsplan			
			ordentlicl	ne Erträge			ordentliche A	ufwendungen	
PBN	r. Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	156.403,00 €	21,80 €	1.040.673,00 €	145,06 €	2.924.558,00 €	407,66 €	2.948.298,00€	410,97 €
2	Sicherheit und Ordnung	112.790,00 €	15,72 €	112.790,00 €	15,72 €	826.353,00 €	115,19 €	877.483,00€	122,31 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	1.660,00 €	0,23 €	1.660,00 €	0,23 €	26.710,00 €	3,72 €	37.020,00€	5,16 €
5	Soziale Leistungen	11.730,00 €	1,64 €	11.730,00 €	1,64 €	76.495,00 €	10,66 €	78.735,00€	10,98 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	929.656,00 €	129,59 €	929.656,00 €	129,59 €	2.361.370,00 €	329,16 €	2.474.180,00€	344,88 €
7	Gesundheitsdienste	0,00€	0,00 €	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00 €
8	Sportförderung	385.947,00 €	53,80 €	385.947,00 €	53,80 €	1.124.636,00 €	156,77 €	1.217.626,00€	169,73 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€
10	Bauen und Wohnen	88.039,00 €	12,27 €	88.039,00 €	12,27 €	356.241,00 €	49,66 €	367.901,00€	51,28 €
11	Ver- und Entsorgung	2.908.723,00 €	405,45 €	3.274.048,00 €	456,38 €	2.399.872,00 €	334,52 €	3.499.092,00€	487,75 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	129.059,00 €	17,99 €	129.059,00 €	17,99 €	759.760,00 €	105,90 €	1.204.375,00 €	167,88 €
13	Natur- und Landschaftspflege	70.789,00 €	9,87 €	70.789,00 €	9,87 €	194.506,00 €	27,11 €	403.776,00€	56,28 €
14	Umweltschutz	6.051,00 €	0,84 €	6.051,00 €	0,84 €	2.491,00 €	0,35 €	2.491,00€	0,35 €
15	Wirtschaft und Tourismus	94.826,00 €	13,22 €	94.826,00 €	13,22 €	271.446,00 €	37,84 €	338.956,00€	47,25 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.324.366,00 €	1.717,92 €	13.200.266,00 €	1.840,01€	5.784.689,00 €	806,34 €	5.784.689,00€	806,34 €
	Gesamtsumme	17.220.039,00 €	2.400,34 €	19.345.534,00 €	2.696,62€	17.109.127,00 €	2.384,88 €	19.234.622,00€	2.681,16 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen. Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen. Seite 13 von 16 30.11.2022

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr 2022							
		Status:				chtragshaushaltsplan			
			ordentlich	e Erträge		ordentliche Aufwendungen			
PBNr	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	110.300,00€	15,37 €	994.570,00 €	138,64 €	2.827.722,00 €	394,16 €	2.851.462,00€	397,47 €
2	Sicherheit und Ordnung	100.200,00€	13,97 €	100.200,00 €	13,97 €	658.168,00 €	91,74 €	709.298,00€	98,87 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
4	Kultur und Wissenschaft	550,00€	0,08€	550,00 €	0,08€	47.442,00 €	6,61 €	57.752,00€	8,05 €
5	Soziale Leistungen	9.500,00€	1,32 €	9.500,00 €	1,32 €	66.273,00 €	9,24 €	68.513,00€	9,55 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	666.600,00€	92,92€	666.600,00€	92,92€	1.947.300,00 €	271,44 €	2.060.110,00€	287,16 €
7	Gesundheitsdienste	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
8	Sportförderung	483.950,00€	67,46€	483.950,00 €	67,46 €	1.042.363,00 €	145,30 €	1.135.353,00€	158,26 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
10	Bauen und Wohnen	98.800,00€	13,77 €	98.800,00 €	13,77 €	403.150,00 €	56,20 €	414.810,00€	57,82 €
11	Ver- und Entsorgung	2.914.150,00 €	406,21 €	3.279.475,00 €	457,13 €	2.207.900,00€	307,76 €	3.307.120,00€	460,99 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	137.150,00 €	19,12€	137.150,00 €	19,12 €	757.350,00 €	105,57 €	1.201.965,00€	167,54 €
13	Natur- und Landschaftspflege	70.100,00€	9,77€	70.100,00 €	9,77 €	196.250,00 €	27,36 €	405.520,00€	56,53 €
14	Umweltschutz	11.100,00 €	1,55€	11.100,00 €	1,55 €	2.600,00€	0,36 €	2.600,00€	0,36 €
15	Wirtschaft und Tourismus	178.757,00 €	24,92€	178.757,00 €	24,92 €	199.500,00 €	27,81 €	267.010,00€	37,22 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.050.446,00 €	1.540,35 €	11.926.346,00 €	1.662,44 €	5.436.639,00 €	757,83€	5.436.639,00€	757,83 €
	Gesamtsumme	15.831.603,00 €	2.206,80 €	17.957.098,00 €	2.503,08€	15.792.657,00 €	2.201,37 €	17.918.152,00 €	2.497,65 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen. Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen. Seite 14 von 16 30.11.2022

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr 2021							
		Status:				21 iges Rechnungsergebnis			
			ordentlich	ne Erträge		ordentliche Aufwendungen			
PBN	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	175.110,49 €	24,41€	1.112.878,49 €	155,13 €	2.497.957,97 €	348,20 €	2.570.863,97 €	358,36 €
2	Sicherheit und Ordnung	112.347,48 €	15,66 €	116.347,48 €	16,22 €	630.330,57 €	87,86 €	696.551,57 €	97,09 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€
4	Kultur und Wissenschaft	852,21 €	0,12€	852,21 €	0,12€	23.517,63 €	3,28 €	32.701,63€	4,56 €
5	Soziale Leistungen	934,46 €	0,13 €	934,46 €	0,13€	20.184,39 €	2,81 €	25.704,39 €	3,58 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.035.283,47 €	144,31 €	1.035.283,47 €	144,31 €	1.854.275,99 €	258,47 €	1.966.048,99 €	274,05 €
7	Gesundheitsdienste	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€
8	Sportförderung	297.184,00 €	41,43 €	297.184,00 €	41,43 €	839.269,42 €	116,99 €	1.015.299,42€	141,52 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00€	0,00€	0,00 €	0,00€	41.219,64 €	5,75€	41.219,64 €	5,75 €
10	Bauen und Wohnen	106.247,20 €	14,81 €	148.160,20 €	20,65 €	352.214,60 €	49,10 €	372.204,60 €	51,88 €
11	Ver- und Entsorgung	2.957.345,44 €	412,23 €	3.322.621,98 €	463,15 €	2.235.138,69 €	311,56 €	3.289.625,69€	458,55 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	246.004,92 €	34,29 €	246.004,92 €	34,29 €	896.796,83 €	125,01 €	1.359.191,37 €	189,46 €
13	Natur- und Landschaftspflege	81.687,22 €	11,39 €	81.687,22 €	11,39 €	167.215,70 €	23,31 €	420.604,70 €	58,63 €
14	Umweltschutz	23.235,52 €	3,24 €	23.235,52 €	3,24 €	3.808,82 €	0,53€	3.808,82€	0,53 €
15	Wirtschaft und Tourismus	199.944,59 €	27,87 €	199.944,59 €	27,87 €	359.780,80 €	50,15 €	442.804,80€	61,72 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	10.964.925,69 €	1.528,43 €	11.930.886,69 €	1.663,07 €	5.607.500,82€	781,64 €	5.607.500,82€	781,64 €
	Gesamtsumme	16.201.102,69 €	2.258,31 €	18.516.021,23 €	2.580,99€	15.529.211,87 €	2.164,65 €	17.844.130,41 €	2.487,33 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen. Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen. Seite 15 von 16 30.11.2022

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2023 (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

-

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbe	etrag Liquiditätskred	dite	-€			
Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	6.850.717 €					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	-€					
Differenz	6.850.717 €					
Januar		980.000 €	1.410.000 €	- 430.000€	6.420.717 €	Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat
Februar		1.680.000 €	944.000 €	736.000 €	7.156.717 €	Vormonat zzgl. Saldo/Monat
März		850.000 €	982.000 €	- 132.000€	7.024.717 €	
April		1.615.000 €	1.297.000 €	318.000 €	7.342.717 €	
Mai		1.550.000 €	936.000 €	614.000 €	7.956.717 €	
Juni		855.000 €	1.510.000 €		7.301.717 €	
Juli		1.558.000 €	980.000 €	578.000 €	7.879.717 €	
August		1.635.000 €	1.255.000 €	380.000 €	8.259.717 €	
September		620.000 €	1.487.000 €		7.392.717 €	
Oktober		1.463.000 €	978.450 €	484.550 €	7.877.267 €	
November		1.662.000 €	1.658.000 €	4.000 €	7.881.267 €	
Dezember		1.759.376 €	1.030.924 €	728.452 €	8.609.719 €	=
Summe		16.227.376 €	14.468.374 €	1.759.002 €		
Werte gemäß Haushaltsplan		16.227.376 €	14.468.374 €			
Differenz		-€	- €	2225		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				867.000 €	0.400.747.0	
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					- 6.420.717 €	

Seite 16 von 16 30.11.2022

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum davon für	,	31.12.	2022	- c	wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraus- sichtlich in Anspruch genommen am:	00.01.1900	2022	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	00.01.1900	2021	- €	Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushalts- satzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen		vor	2021	- €	Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlicher oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit be		- €			
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren				- €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung 2023 vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	1.759.002,00 € Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt" 1.195.073,00 € Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo	563,929,00 €
Beitrag zur Hessenkasse	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz	563.929,00 €
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	2.036.500,00 €

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Planzahl	2022	13.098.173,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
lst	2021	12.342.100,44 €	bitte als positiven Betrag eintragen
lst	2020	12.629.939,60 €	bitte als positiven Betrag eintragen
		38.070.213,04 €	
		12.690.071,01 €	
		253.801,42 €	
		6.850.716,81 €	wird von oben übernommen
		ja	
	lst	lst 2021	Ist 2021 12.342.100,44 € Ist 2020 12.629.939,60 € 38.070.213,04 € 12.690.071,01 € 253.801,42 €

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2022	- €
höchste Inanspruchnahme	2022	- €