



Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2022



Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	1 - 3
Vorbericht zum Haushaltsplan	4 - 52
Ergebnishaushalt	53
Finanzhaushalt	54 - 55
Investitionsprogramm	56 - 58
Teilergebnis-, Teilfinanzhaushalte und Investitionen	59 - 141
Mittelfristige Ergebnisplanung	142
Mittelfristige Finanzplanung	143
Stellenplan	144 - 147
Übersicht über die den Fraktionen nach § 36 a Abs. 4 der HGO zur Verfügung gestellten Mittel	148
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	149
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	150
Finanzstatusbericht	151 - 164

Haushaltssatzung des Marktfleckens Frielendorf für das Jahr 2022

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915), hat die Gemeindevertretung am 13. Dezember 2021 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	15.841.603 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-15.767.957 EUR
mit einem Saldo von	73.646 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	38.750 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-11.300 EUR
mit dem Saldo von	27.450 EUR

mit einem Überschuss von 101.096 EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 1.687.880 EUR

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 745.568 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf -2.379.500 EUR
mit einem Saldo von -1.633.932 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf 0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf -1.178.000 EUR
mit einem Saldo von -1.178.000 EUR

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von -1.124.052 EUR

festgesetzt.

- 2 -

§ 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 2022 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 14. Dezember 2021



Der Gemeindevorstand
des Marktfleckens Frielendorf


Thorsten Vaupel, Bürgermeister

Vorbericht

zur

Haushaltssatzung und Haushaltplan 2022

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 Ergebnis- und Finanzplanung enthalten. Außerdem soll dargestellt werden, welche Auswirkungen sich durch die erwartete Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen voraussichtlich ergeben.

Der Marktflecken Frielendorf hat derzeit seinen Haushalt noch nach Kostenstellen gegliedert. Es ist jedoch vorgesehen, auf einen Produkthaushalt umzustellen. Der Umstellungsaufwand ist jedoch deutlich größer als erwartet. Da mit der Einführung eines Produkthaushalts zeitgleich auch Ziele und Kennzahlen neu zu definieren sind, die interne Leistungsverrechnung zu entwickeln ist und ein Controlling aufgebaut werden muss, wird die Implementierung eines Produkthaushaltes einen längeren Zeitraum in Anspruch nehmen als bisher angenommen.

1. Vorbemerkung

Der Gemeindevorstand hat den zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsplan 2022 in seiner Sitzung am 8. November 2021 aufgestellt.

Grundlage für die Haushaltsplanung 2022 des Marktfleckens Frielendorf ist der Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport (HMdIS) vom 27. September 2021. Die veröffentlichten Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis zum Jahr 2025 beruhen auf den Ergebnissen der 160. Sitzung des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom 10. bis 12. Mai 2021 (Mai-Steuerschätzung 2021).

Der Gemeindevorstand hat auf der Grundlage der kassenwirksam vereinnahmten Steuern, Gebühren und Zuweisungen in den ersten neun Monaten 2021 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.

Gebühren- oder Steueranpassungen sind nicht Gegenstand der Haushaltsplanung 2022. 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 2022 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2025.

Es folgen Hinweise zur Aufstellung des Stellenplans 2022 sowie den geplanten Investitionsmaßnahmen. Der Vorbericht schließt mit Hinweisen zu den finanzpolitischen Rahmenbedingungen und zur Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde.

1.1 Finanzwirtschaftliche Situation

Nach dem festgestellten ungeprüften Jahresabschluss 2020 wurde ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 692.091 Euro erwirtschaftet. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss von 49.290 Euro erwirtschaftet.

Der Zahlungsmittelbestand erhöhte sich im Rechnungsjahr 2020 um 792.889 Euro. Die Finanzrechnung schließt zum 31. Dezember 2020 mit einem Zahlungsmittelbestand von 4.341.945 Euro ab.

Gleichzeitig verringerten sich die Verbindlichkeiten um 957.701 Euro auf 20.557.203 Euro. Das bilanzielle Eigenkapital erhöhte sich auf 27.905.450 Euro und entspricht einer Eigenkapitalquote von 39,9 Prozent der Bilanzsumme von 69.884.320 Euro.

Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie war die Haushaltssituation auch im Jahr 2021 angespannt. Dadurch, dass die Gemeinde bereits bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2021 Ertragsausfälle im Umfang von 692.168 Euro und Minderaufwendungen im Umfang von 384.539 Euro berücksichtigt hatte, waren im laufenden Haushaltsjahr 2021 weitergehende Berichtigungen nicht erforderlich.

Im laufenden Haushaltsjahr 2021 werden Erträge von 15.211.623 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 sind Mindererträge von 588.412 Euro (-3,7 %) zur Kenntnis zu nehmen. Insbesondere werden Mindererträge bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen von 155.663 Euro (-2,8 %), bei den staatlichen Zuweisungen von 262.009 Euro (-5,1 %) und bei den öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren von 45.984 Euro (-1,5 %) erwartet. Die Ertragsausfälle bei der Gewerbesteuer belaufen sich voraussichtlich auf 248.273 Euro (-21,3 %). Wiederholt sind Ertragsausfälle von 24.177 Euro (-18,4 %) beim Kurbeitrag und der Spielapparatesteuer zu verzeichnen.

Im laufenden Haushaltsjahr 2021 werden Aufwendungen von 14.987.374 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 vermindern sich die Aufwendungen um 120.570 Euro (-0,8 %). Insbesondere werden geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 162.813 Euro (-4,6 %), geringere Umlageverpflichtungen von 226.498 Euro (-5,0 %) und geringere Finanzaufwendungen (Kreditzinsen) von 53.497 Euro (-4,9 %) erwartet. Dagegen belasten zusätzliche Finanzaufwendungen der Gemeinde an Dritte von 240.418 Euro (+37,5 %) und höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 88.209 Euro (+3,6 %) den Ergebnishaushalt.

Nach den vorläufigen Berechnungen werden im Ergebnishaushalt Überschüsse im ordentlichen Ergebnis von 224.249 Euro und im außerordentlichen Ergebnis von 197.400 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahresergebnis 2020 wird im Haushaltsjahr 2021 eine Ergebnisverschlechterung von 467.842 Euro (-67,6 %) erwartet. Im Finanzhaushalt wird für das Jahr 2021 ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 1.521.424 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 verringert sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen um 696.435 Euro (-31,4 %).

Die voraussichtlichen Investitionsauszahlungen im laufenden Haushaltsjahr 2021 von 1.322.852 Euro entsprechen dem Vorjahresniveau. Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit erhöhen sich um 266.066 Euro (+34,4 %) auf 1.038.936 Euro.

Wesentlich für die höheren Einzahlungen sind Veräußerungen des Anlagevermögens von 563.522 Euro, die überwiegend auf den Verkauf von Grundstücken entfallen.

Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 verringert sich der voraussichtliche Fehlbedarf aus der Investitionstätigkeit um 302.646 Euro (-50,6 %) auf 283.920 Euro.

Auszahlungen für die Kredittilgung erfolgen in Höhe von 1.166.272 Euro und entsprechen dem Vorjahresniveau. Der Schuldenstand der Gemeinde verringert sich dadurch auf 18.119.838 Euro zum Ende des Jahres 2021.

Im laufenden Haushaltsjahr 2021 wird ein Zahlungsmittelüberschuss von 102.297 Euro erwartet. Die Finanzrechnung sollte demnach zum 31. Dezember 2021 mit einem Zahlungsmittelbestand von 4.444.242 Euro (+2,4 %) abschließen.

Im Finanzhaushalt wurde für das Jahr 2021 mit einem Finanzmittelbedarf von 3.377.207 Euro (einschließlich übertragener Haushaltsermächtigungen und überplanmäßiger Auszahlungen) geplant. Der hohe Zahlungsmittelbestand von 4.444.242 Euro ist u. a. auf nicht ausgeführte Investitionsmaßnahmen zurückzuführen.

1.2 Finanzwirtschaftliche Auswirkungen der Corona-Pandemie

Die Folgen der Corona-Pandemie führen in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 zu erheblichen Veränderungen bei den Steuereinnahmen, Entgelten und Ausgaben.

Ausgehend von der am 16. Dezember 2020 beschlossenen Haushalts- und Finanzplanung 2020 werden die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen in den Haushaltsjahren 2020, 2021 und 2022 (Planentwurf) nachfolgend dargestellt:

Veränderungen in den Jahren 2020, 2021, 2022					
Erträge aus Steuern, Gebühren und Finanzaufweisungen					
Haushaltspositionen	Ergebnis 2019	Haushaltsplan 2020	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022
Steuern und Steuerzuweisungen	5.941.608	6.032.000	-454.401	-815.264	-679.059
Zuweisungen und Zuschüssen	4.635.892	4.689.700	483.846	300.487	326.679
Benutzungsgebühren und sonstige Entgelte	3.397.915	3.348.685	-242.636	-288.620	-26.378
Summen und Salden der Mindererträge ./. Mehrerträge	13.975.415	14.070.385	-213.191	-803.397	-378.758
Aufwendungen für Steuern, gesetzliche Umlagen, Personal- und Sachleistungen sowie Zinsaufwendungen					
Haushaltspositionen	Ergebnis 2019	Haushaltsplan 2020	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022
Steueraufwendungen, Umlageverpflichtungen	4.528.307	4.686.850	-122.240	-408.039	-365.561
Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.419.752	3.745.950	-181.637	-415.100	-148.316
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Finanzaufweisungen, Sonstige Aufwendungen	3.410.870	3.434.500	-419.025	170.250	518.434
Aufwendungen für Zinsaufwendungen	1.157.909	1.116.700	-26.840	-6.337	6.400
Summen und Salden der Minderaufwendungen ./. Mehraufwendungen	12.516.838	12.984.000	-749.742	-659.226	10.957
Haushaltsverbesserung (+) / Haushaltsverschlechterung (-)			536.551	-144.171	-389.715

1.3 Finanzwirtschaftliche Plandaten für die Jahre 2022 bis 2025

Das HMdIS hat am 27. September 2021 die Orientierungsdaten für die „Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2025“ erlassen. Die vorliegenden Orientierungsdaten und die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2021 wurden im Haushaltsplan 2022 und den Folgejahren bis 2025 berücksichtigt.

Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses für die Jahre 2022 bis 2025 mit Vergleichsjahr 2021					
Beschreibung	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7,5%	5,5%	5,5%	6,0%	5,5%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8,5%	-13,0%	2,5%	2,0%	1,5%
Grundsteuer A	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grundsteuer B	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Gewerbesteuer (brutto)	23,5%	2,0%	8,5%	7,0%	4,5%
Zuweisung gemäß Familienleistungsgesetz	18,0%	3,0%	3,0%	3,0%	2,5%
Schlüsselzuweisungen*	-3,4%	2,0%	1,5%	2,5%	4,5%
KFA-Ausgleichsvolumen**	-5,1%	+5,5%	0%	-0,5%	3,5%
Gewerbesteuerumlage	23,5%	2,5%	3,5%	3,5%	3,5%
Heimatumlage	23,5%	2,5%	3,5%	3,5%	3,5%
* Es wird die voraussichtliche Entwicklung der Schlüsselmasse dargestellt. Aufgrund der aktuell bis 2024 geltenden festen Quoten für die Teilschlüsselmassen betrifft die ausgewiesene prozentuale Veränderung bis 2024 alle drei Teilschlüsselmassen gleichermaßen.					
** Die Entwicklung des KFA-Ausgleichsvolumens 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 u. a. die Steuerkraft der Gemeinde. Der Marktflecken Frielendorf hat im Jahr 2022 keine Steigerung und für die Jahre 2023, 2024 und 2025 Steigerungsraten von 0,7 %, 0,1 % und 2,9 % berücksichtigt.					

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.

Für die Haushaltsplanung 2022 sind verbesserte gesamtstaatliche Rahmenbedingungen gegeben. Allerdings werden die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie für die Gemeinde auch im Haushaltsjahr 2022 zu erheblichen Einnahmeausfällen führen: Im Ergebnishaushalt sind Erträge von 15.841.603 Euro und Aufwendungen von 15.767.957 Euro geplant. Der geplante Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 73.646 Euro berücksichtigt eine Entnahme aus den Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage von 193.600 Euro. Diese nicht zahlungswirksame Inanspruchnahme von Rückstellungen führt zu einer Entlastung des Ergebnishaushaltes.

In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung sind für das Jahr 2023 Steigerungsraten bei den Erträgen von 1 Prozent und bei den Aufwendungen von (minus) -0,5 Prozent gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 eingeplant. Während das Haushaltsjahr 2022 einen Ergebnisüberschuss von 73.646 Euro vorsieht, wird ab dem Planungsjahr 2023 eine Verbesserung mit einem Ergebnisüberschuss von 303.483 Euro erwartet.

Im Planungsjahr 2024 sind Steigerungsraten von 2,3 Prozent bei den Erträgen und von (minus) -0,1 Prozent bei den Aufwendungen geplant. Im Planungsjahr 2025 sind

Steigerungsraten von 0,1 Prozent bei den Erträgen und 0,8 Prozent bei den Aufwendungen geplant. Für die Planungsjahre 2024 und 2025 sind Ergebnisüberschüsse von 693.721 Euro und von 583.957 Euro vorgesehen.

Im Finanzhaushalt 2022 wird ein Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.687.880 Euro geplant. Dieser Verwaltungsüberschuss ist ausreichend, um die geplante Kredittilgung in Höhe von 1.178.000 sicherzustellen.

Investitionsauszahlungen sind im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 2.379.500 Euro vorgesehen. Investitionseinzahlungen sind in Höhe von 745.568 Euro geplant. Der Finanzmittelbedarf für die Investitionstätigkeit von 1.633.932 Euro soll mit Eigenmitteln der Gemeinde finanziert werden. Eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen.

Im Finanzhaushalt 2022 ist im Saldo der Ein- und Auszahlungen ein Finanzmittelbedarf von 1.124.052 Euro geplant, der mit den vorhandenen liquiden Finanzmitteln der Gemeinde gedeckt werden kann. Auch in der mittelfristigen Finanzplanung wird die Umsetzung der geplanten Investitionen ohne Kreditfinanzierung dargestellt.

Die in den vergangenen Jahren umgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen haben ab dem Jahr 2016 die Haushaltswirtschaft der Gemeinde nachhaltig gesichert und zum Aufbau finanzieller Reserven geführt. Diese finanzielle Stärke kann in der aktuellen Situation eingesetzt werden und sichert die kommunale Leistungsfähigkeit und Daseinsvorsorge.

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.

Die Eckdaten des Haushaltsplans für das Jahr 2022 und der mittelfristigen Finanzplanung bis zum Jahr 2025 stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisse und Plandaten der Ergebnishaushalte 2020-2025*						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Summe der ordentlichen Erträge	15.751.742	15.177.423	15.807.653	15.964.155	16.331.428	16.346.040
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.018.084	-13.951.011	-14.777.357	-14.759.622	-14.786.257	-14.946.633
Verwaltungsergebnis	1.733.658	1.226.412	1.030.296	1.204.533	1.545.171	1.399.407
Finanzergebnis	-1.041.568	-1.002.163	-956.650	-901.050	-851.450	-815.450
Ordentliches Ergebnis	692.090	224.249	73.646	303.483	693.721	583.957
Außerordentliches Ergebnis	49.290	197.400	27.450	29.450	29.450	29.550
Jahresergebnis	741.380	421.649	101.096	332.933	723.171	613.507

* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.

2. Rückblick auf die Haushaltsjahre 2020 und 2021

2.1 Haushaltsjahr 2020

Im Haushaltsjahr 2020 haben geringere Steuer- und Gebührenerträge in Folge der Corona-Pandemie den Ergebnishaushalt stark belastet. Trotz geringerer Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie geringerer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnte der ausgewiesene Haushaltsüberschuss nur aufgrund der zusätzlichen staatlichen Finanzzuweisungen erzielt werden.

Verkürzte Ergebnisrechnung 2020					
	31.12.2019 IST	31.12.2020 *Plan	31.12.2020 IST	Veränderung zum Vorjahr	Veränderung Plan/ Ist
Summe der ordentlichen Erträge	15.969.777,48	15.879.251,00	15.751.742,39	-218.035,09	-127.508,61
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.218.451,38	-14.657.200,00	-14.018.083,84	200.367,54	639.116,16
Verwaltungsergebnis	1.751.326,10	1.222.051,00	1.733.658,55	-17.667,55	511.607,55
Finanzerträge	53.314,09	46.050,00	48.292,75	-5.021,34	2.242,75
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.157.908,85	-1.116.700,00	-1.089.860,41	68.048,44	26.839,59
Finanzergebnis	-1.104.594,76	-1.070.650,00	-1.041.567,66	63.027,10	29.082,34
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.023.091,57	15.925.301,00	15.800.035,14	-223.056,43	-125.265,86
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-15.376.360,23	-15.773.900,00	-15.107.944,25	268.415,98	665.955,75
Ordentliches Ergebnis	646.731,34	151.401,00	692.090,89	45.359,55	540.689,89
Außerordentliche Erträge	310.834,95	116.700,00	105.514,63	-205.320,32	-11.185,37
Außerordentliche Aufwendungen	-65.519,20	-14.651,60	-56.224,69	9.294,51	-41.573,09
Außerordentliches Ergebnis	245.315,75	102.048,40	49.289,94	-196.025,81	-52.758,46
Jahresergebnis	892.047,09	253.449,40	741.380,83	-150.666,26	487.931,43
Anmerkung: Erträge und Überschüsse wurden mit negativen Vorzeichen dargestellt.					
*Die Planzahlen wurden mit den fortgeschriebenen Werten dargestellt (einschließlich über- und außerplanmäßiger Aufwendungen).					

Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung 2020 verminderten sich die Gesamterträge um 125.266 Euro auf 15.800.035 Euro. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2019 wurden im Haushaltsjahr 2020 Mindererträge von 223.056 Euro festgestellt.

Insbesondere wurden geringere Leistungsentgelte (Gebühren) von 242.636 Euro und geringere Steuererträge von 454.401 Euro erzielt. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer verringerte sich um 379.035 Euro auf 3.259.265 Euro. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erhöhte sich um 45.001 Euro auf 263.101 Euro. Bei den Bruttoerträgen aus der Gewerbesteuer von 1.164.273 Euro ist ein Rückgang um 208.998 Euro festzustellen.

Beim Kurbeitrag und bei der Spielapparatesteuer sind Ertragsausfälle von knapp 15.000 Euro bzw. 37.000 Euro zu verzeichnen.

Benutzungsgebühren und privatrechtliche Entgelte wurden in Höhe von 3.176.560 Euro (-310.441 €) erzielt. Während höhere Wasser- und Abwassergebühren von 46.632 Euro

vereinnahmt wurden, sind bei den Leistungsentgelten für die Bäder und die anderen Gemeindeeinrichtungen Ertragsausfälle von 346.212 Euro zu verzeichnen.

Zuweisungen wurden in Höhe von 5.173.546 Euro (+487.654 €) vereinnahmt. Hierin enthalten ist eine Finanzaufweisung von Bund und Land als Kompensationsausgleich für Gewerbesteuer ausfälle von 303.873 Euro.

Die Gesamtaufwendungen verminderten sich um 665.956 Euro auf 15.107.944 Euro. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2019 wurden Minderaufwendungen von 268.416 Euro festgestellt.

Wesentlich hierfür sind geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 181.637 Euro, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 246.659 Euro, geringere Umlageverpflichtungen von 122.241 Euro und geringere Zuweisungen der Gemeinde von 180.068 Euro. Die Aufwendungen für Abschreibungen auf Vermögensanlagen und Forderungen erhöhten sich um 92.013 Euro auf 2.806.813 Euro.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde ein ordentliches Ergebnis von 692.091 Euro erwirtschaftet. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planergebnis wurde somit eine Verbesserung um 540.690 Euro erzielt. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich der Ergebnisüberschuss um 45.360 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 49.290 Euro.

Aufgrund der ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren und unter Berücksichtigung des ordentlichen Ergebnisses 2020 kann die Gemeinde zukünftig auf Ergebnisrücklagen von 1.816.698 Euro zurückgreifen.

Die Ergebnisrücklage der außerordentlichen Ergebnisse erhöht sich unter Einbeziehung des Jahres 2020 auf 291.858 Euro.

Im Finanzhaushalt 2020 wurde ein Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 2.217.859 Euro erzielt. Dieser Verwaltungsüberschuss war ausreichend, um die Kredittilgung in Höhe von 1.151.702 Euro sicherzustellen.

Verkürzte Finanzrechnung 2020					
	31.12.2019 Ist	31.12.2020 *Plan	31.12.2020 Ist	Veränderung zum Vorjahr	Veränderung Plan/ Ist
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.679.957,87	1.853.235,00	2.217.859,29	-462.098,58	364.624,29
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-44.165,35	-2.347.700,00	-586.562,26	-542.396,91	1.761.137,74
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.668.802,19	-1.629.450,00	-1.067.996,83	600.805,36	561.453,17
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	-911,28	0,00	229.588,78	230.500,06	229.588,78
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.582.977,08	3.549.056,13	3.549.056,13	966.079,05	0,00
Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	966.079,05	-2.123.915,00	792.888,98	-173.190,07	2.916.803,98
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.549.056,13	1.425.141,13	4.341.945,11	792.888,98	2.916.803,98
Anmerkung: Zahlungsverpflichtungen wurden mit negativen Vorzeichen dargestellt.					
*Die Planzahlen wurden mit den fortgeschriebenen Werten dargestellt (einschließlich über- und außerplanmäßiger Auszahlungen und übertragener Haushaltsermächtigungen).					

Von den geplanten bzw. bereitgestellten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 4.828.000 Euro (einschließlich überplanmäßiger Auszahlungen und übertragener Haushaltsmittel aus Vorjahren für die Fortführung von Maßnahmen) wurden im Haushaltsjahr 2020 investive Auszahlungen in Höhe von 1.359.432 Euro getätigt.

Die Investitionsauszahlungen wurden durch Einzahlungen aus Beiträgen und Investitionszuweisungen sowie Verkäufen von 772.870 Euro teilweise gedeckt.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 1.151.702 Euro getilgt. Kreditaufnahmen erfolgten in Höhe von 83.706 Euro im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP). Zum 31. Dezember 2020 bestanden langfristige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 19.286.111 Euro.

Durch den erzielten Finanzmittelüberschuss im Haushaltsjahr 2020 von 792.889 Euro erhöhte sich der Zahlungsmittelbestand der Gemeinde auf 4.341.945 Euro.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde am 28. Juni 2021 vom Gemeindevorstand festgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) zur Prüfung vorgelegt. Der Bürgermeister hat am 12. Juli 2020 die Gemeindevertretung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 unterrichtet. Eine Ausfertigung des vorläufigen, ungeprüften Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen wurde den Gemeindevertreterinnen und Gemeindevertretern zur Verfügung gestellt.

Der Jahresabschluss 2020 wurde mit einer Bilanzsumme von 69.884.320 Euro festgestellt. Das Eigenkapital erhöhte sich um 741.381 Euro auf 27.905.450 Euro.

Verkürzte Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020					
		31.12.2019 (vorläufig)		31.12.2020 (vorläufig)	Veränderung 2019/ 2020
Aktiva	in %	in Euro	in %	in Euro	in Euro
Anlagevermögen	91,9	64.983.534,92	90,6	63.333.793,74	-1.649.741,18
Umlaufvermögen	8,0	5.685.910,90	9,4	6.544.028,93	858.118,03
<i>davon Forderungen mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr</i>		<i>1.144.571,49</i>		<i>1.067.402,67</i>	<i>-77.168,82</i>
<i>davon flüssige Mittel (Kassenbestand)</i>		<i>3.549.056,13</i>		<i>4.341.945,11</i>	<i>792.888,98</i>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	6.282,15	0,0	6.497,32	215,17
Passiva	in %	in Euro	in %	in Euro	in Euro
Eigenkapital	38,4	27.164.069,25	39,9	27.905.450,08	741.380,83
Sonderposten	25,7	18.147.296,55	25,3	17.659.318,00	-487.978,55
Rückstellungen	4,9	3.464.169,00	4,9	3.439.034,50	-25.134,50
Verbindlichkeiten	30,4	21.514.903,47	29,4	20.557.202,84	-957.700,63
<i>davon Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr</i>		<i>2.568.250,12</i>		<i>2.697.555,50</i>	<i>129.305,38</i>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,5	385.289,70	0,5	323.314,57	-61.975,13
Bilanzsumme	100,0	70.675.727,97	100,0	69.884.319,99	-791.407,98

Auf der Aktivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) verringerte sich das Anlagevermögen der Gemeinde um 1.649.741 Euro auf 63.333.794 Euro. Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 858.118 Euro auf 6.544.029 Euro. Davon bestanden flüssige Mittel (Kassenbestand) von 4.341.945 Euro und kurzfristige Forderungen in Höhe von 1.067.403 Euro.

Im Haushaltsjahr 2020 verminderten sich insbesondere die Forderungen aus Gebühren, Steuern und steuerähnlichen Abgaben um 105.311 Euro auf 391.062 Euro.

Auf der Passivseite erhöhte sich das bilanzielle Eigenkapital in Höhe des Jahresergebnisses auf 27.905.450 Euro und entspricht einer Eigenkapitalquote von 39,9 Prozent der Bilanzsumme.

Die Sonderposten aus investiven Zuschüssen, Zuweisungen und Investitionsbeiträgen verminderten sich unter Berücksichtigung der jahresbezogenen Auflösung um 487.979 Euro auf insgesamt 17.659.318 Euro.

Die Rückstellungen, insbesondere für Pensionsverpflichtungen und den Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage), verringerten sich um 25.135 Euro auf 3.439.035 Euro.

Die Verbindlichkeiten verringerten sich um 957.701 Euro auf 20.557.203 Euro. Davon bestanden Kreditverbindlichkeiten für Investitionen von 19.286.111 Euro. Die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben der Gemeinde erhöhten sich dagegen auf 107.664 Euro.

Kritisch zu sehen sind die jährlichen Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditverbindlichkeiten, die in einer Situation hoher Zahlungseingänge und Zahlungsmittelbestände getragen werden können, jedoch in Zeiten zurückgehender Steuereinnahmen zu einer angespannten Finanzlage führen könnten. Darüber hinaus sind die hohen Zahlungsmittelbestände auf nicht ausgeführte Investitionsmaßnahmen zurückzuführen.

Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen in Folge der Corona-Pandemie war die Haushaltssituation im Jahr 2020 äußerst angespannt. Der Gemeindevorstand hatte daher im Juni 2020 eine haushaltswirtschaftliche Sperre gemäß § 107 HGO beschlossen. In der Nachbetrachtung fallen die unmittelbaren Folgen der Corona-Pandemie für das Haushaltsjahr 2020 nicht ganz so gravierend aus wie ursprünglich befürchtet werden musste. Insbesondere durch staatliche Finanzausweisungen und eine recht deutliche Erholung der Wirtschaft im zweiten Halbjahr 2020 hat sich die Finanzsituation der Gemeinde zum Ende des Jahres erheblich verbessert.

In der Gesamtbewertung stellt sich die Finanzsituation als sehr gut dar. Im Haushaltsjahr 2021 stehen Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren von 2.108.557 Euro zur Verfügung.

Durch Überschüsse im Finanzhaushalt verfügt der Marktflecken Frielendorf auch über tatsächlich vorhandene flüssige Zahlungsmittel von 4.341.945 Euro. Die geplanten Investitionsmaßnahmen können aus Eigenmitteln der Gemeinde finanziert werden.

2.2 Haushaltsjahr 2021

Im Laufe der ersten neun Monate des Jahres 2021 waren bemerkenswerte Steigerungen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer zu verzeichnen. Die Mai-Steuerschätzung 2021 bestätigte den Trend einer Erholung der Steuereinnahmen.

Die Zuwächse werden allerdings niedriger ausfallen, weil Steuerrechtsänderungen die potenziellen Zuwächse teilweise aufzehren. Darüber hinaus verzeichnet die Gemeinde geringere Gewerbesteuererinnahmen. Aufgrund der zeitweisen Schließung von gemeindlichen Einrichtungen sind Ertragsausfälle bei den Benutzungsgebühren zu verzeichnen.

Dadurch, dass die Gemeinde bereits bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2021 Ertragsausfälle im Umfang von 692.168 Euro und Minderaufwendungen im Umfang von 384.539 Euro berücksichtigt hatte, waren im laufenden Haushaltsjahr 2021 weitergehende Berichtigungen nicht erforderlich.

Eine Haushaltsgenehmigung für die Haushaltssatzung 2021 war nicht erforderlich. Mit Schreiben vom 5. Januar 2021 hat die Finanzaufsicht bestätigt, dass die haushaltsrechtlichen Vorgaben - auch in der mittelfristigen Finanzplanung - eingehalten werden.

Im Haushaltsjahr 2021 werden Erträge von 15.211.623 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 sind Mindererträge von 588.412 Euro (-3,7 %) zu verzeichnen. Insbesondere werden Mindererträge bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen von 155.663 Euro (-2,8 %), bei den staatlichen Zuweisungen von 262.009 Euro (-5,1 %) und bei den öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren von 45.984 Euro (-1,5 %) erwartet.

Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.419.673,66	3.259.264,68	3.436.056,00	3.394.217,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	238.921,98	263.101,48	257.660,00	243.094,00
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	101.390,50	100.969,82	102.000,00	101.380,00
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	600.184,89	625.013,29	619.500,00	626.765,00
Gewerbesteuer (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.373.271,43	1.164.273,30	1.042.000,00	916.000,00
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	95.604,81	63.251,11	70.000,00	47.270,00
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	33.076,00	33.530,00	34.000,00	33.210,00
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	79.484,90	68.195,54	60.000,00	60.000,00
Summen der Steuererträge	5.941.608,17	5.577.599,22	5.621.216,00	5.421.936,00

Mit zugewiesenen Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer von 3.394.217 Euro und an der Umsatzsteuer von 243.094 Euro kann annähernd wieder das Niveau des Jahres 2019 erreicht werden. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 erhöht sich der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 134.952 Euro (+4,1 %). Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer verringert sich gegenüber dem Vorjahr 2020 um 20.007 Euro (-7,6 %) auf 243.094 Euro.

Die Grundsteuern für unbebaute und bebaute Grundstücke (Grundsteuer A und B) werden in Höhe von 101.380 Euro und 626.765 Euro erwartet.

Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer werden in Höhe von 916.000 Euro erwartet und bewegen sich damit um 248.273 Euro (-21,3 %) unter dem Vorjahresergebnis 2020.

Erträge aus der Hundesteuer von 33.210 Euro liegen voraussichtlich leicht unter dem Vorjahresergebnis (-1,0 %). Die Erträge aus dem Kurbeitrag und der Spielapparatesteuer können nur annähernd beziffert werden. Nach einer vorsichtigen Einschätzung sollten Kurbeiträge von 60.000 Euro (-12,0 %) und Erträge aus der Spielapparatesteuer von 47.270 Euro (-5,1 %) vereinnahmt werden.

Die Schlüsselzuweisungen des Landes wurden in Höhe von 3.831.610 Euro (Vorjahr: 3.966.204 €) etatisiert. Aufgrund der zusätzlich bereitgestellten Landesmittel im Kommunalen Finanzausgleich (§ 70b Abs. 3 FAG) erfolgt eine höhere Finanzausweisung an die Gemeinde von 132.679 Euro. Ferner werden zusätzliche Landeszuweisungen für laufende Zwecke (Starke-Heimat-Programm, Corona-Hilfen) bereitgestellt.

Entwicklung der Finanzausweisungen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Schlüsselzuweisungen (Kto. 540)	3.876.086,00	3.966.204,00	3.831.610,00	3.964.289,00
Sonstige Zuweisungen des Landes (Kto. 541)	1.819,30	305.692,30	1.850,00	96.269,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund (Kto. 542)	50.000,00	65.398,55	0,00	0,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Kto. 542)	447.549,40	556.729,97	599.000,00	576.007,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Zweckverb. u.a. (Kto. 542)	24.225,33	9.968,58	7.500,00	17.969,00
Schuldendiensthilfen vom Land (Kto. 543)	286.212,22	269.552,87	256.700,00	257.003,00
Summen der Finanzausweisungen	4.685.892,25	5.173.546,27	4.696.660,00	4.911.537,00

Für das Haushaltsjahr 2021 werden Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz in Höhe von 237.744 Euro erwartet. Kostenerstattungen werden in Höhe von 132.770 Euro erwartet. Nicht zahlungswirksame Ertragsauflösungen von Sonderposten werden in Höhe von 1.035.060 Euro erzielt. Nachfolgend werden die Erträge aus Transferleistungen, Kostenerstattungen und Auflösungen von Sonderposten dargestellt.

Entwicklung der Erträge aus der Auflösung (Sonderposten), Transferleistungen und Kostenerstattungen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Erträge a. Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen, Beiträge Kto. 546)	1.074.201,36	1.048.141,27	1.114.150,00	1.035.060,00
Leistungen für die Eingliederung Arbeitssuchender Kto. 547)	0,00	0,00	30.350,00	35.261,00
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz Kto. 547)	223.614,00	239.570,04	263.836,00	237.744,00
Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen Kto. 548)	209.593,80	233.788,78	154.800,00	132.770,00

Bei den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden Erträge von 70.100 Euro bzw. 3.060.065 Euro erwartet, was im Vergleich mit dem Jahr 2020 wiederholt bei den Gebühren zu Mindererträgen von 46.435 Euro führen wird.

Sonstige ordentliche Erträge und Finanzerträge werden in Höhe von 272.950 Euro und von 34.200 Euro erwartet, was im Vergleich mit dem Jahr 2020 zu Mindererträgen von 43.640 Euro führen wird.

Entwicklung der privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Entgelte, weitere Erträge der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kto. 50)	89.125,45	70.550,15	84.100,00	70.100,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kto. 51, Gebührenentgelte)	3.397.915,00	3.106.049,44	3.122.300,00	3.060.065,00
Sonstige ordentliche Erträge (Kto. 53)	347.827,45	302.497,22	294.150,00	272.950,00
Finanzerträge (Kto. 56, 57)	53.314,09	48.292,75	36.300,00	34.200,00

Aufgrund der zeitweisen Schließung von Gemeindeeinrichtungen (u. a. Freibäder, WellnessParadies) werden im Haushaltsjahr 2021 Ertragsausfälle bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Gebühren) von 54.875 Euro (-20,2 %) erwartet. Im Vergleich mit dem Haushaltsjahr 2019 - vor der Corona-Pandemie - sind Ertragsausfälle von 386.134 Euro festzustellen.

Dagegen sind höhere Benutzungsgebühren für Leistungen der Abwasserbeseitigung von 13.976 Euro (+0,7 %) zu verzeichnen. Die Gebühreneinnahmen aus der Wasserversorgung verringern sich um 16.130 Euro, weil Gebührenverrechnungen mit dem Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homberg für die Ortsteile Verna und Welcherod ab dem Jahr 2021 entfallen. Ansonsten wäre auch bei der Wasserversorgung eine Steigerung der Leistungsentgelte um 1.870 Euro (+0,3 %) zu verzeichnen gewesen.

Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Gebühren) der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (Kto. 510)	86.444,46	85.113,30	73.300,00	73.000,00
Deponiegebühren (Kto. 510)	12.296,00	9.614,00	12.000,00	9.500,00
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (Kto. 511)	609.733,97	278.475,01	334.800,00	223.600,00
Benutzungsgebühren der Wasserversorgung (Kto. 511)	540.850,77	555.579,82	542.000,00	557.450,00
Benutzungsgebühren der Abwasserbeseitigung (Kto. 511)	2.132.905,87	2.161.023,79	2.144.700,00	2.175.000,00
Grabnutzungsgebühren (Kto. 511)	14.836,43	15.181,52	14.750,00	21.570,00
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen (Kto. 515)	847,50	1.062,00	750,00	395,00
Summen der Erträge	3.397.915,00	3.106.049,44	3.122.300,00	3.060.065,00

Im Haushaltsjahr 2021 werden Aufwendungen von 14.987.374 Euro erwartet. Im Vorjahresvergleich sind Minderaufwendungen von 120.570 Euro (-0,8 %) zu verzeichnen.

Im Haushaltsjahr 2021 werden Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.401.500 Euro erwartet, die das Vorjahresergebnis um 162.813 Euro unterschreiten.

Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Personalaufwendungen (Kto. 62-65)	2.933.408,38	3.086.292,86	3.021.400,00	2.944.400,00
Versorgungsaufwendungen (Kto. 64)	486.343,49	478.019,75	422.350,00	457.100,00
Summen der Aufwendungen	3.419.751,87	3.564.312,61	3.443.750,00	3.401.500,00

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in Höhe von 2.523.000 Euro erwartet (Fortgeschriebener Planansatz: 2.626.460 €). Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 sind Mehraufwendungen von 88.209 Euro (+3,6 %) zu verzeichnen.

Sonstige Aufwendungen werden voraussichtlich in Höhe von 6.500 Euro erforderlich.

Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen an Dritte werden voraussichtlich in Höhe von 882.000 Euro (Fortgeschriebener Planansatz: 888.350 €) angeordnet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 sind Mehraufwendungen von 240.418 Euro (+37,4 %) zu verzeichnen. Hier sind höhere Kostenerstattungen an private Unternehmen, kirchliche Träger und andere Kommunen (IKZ) zu berücksichtigen.

Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Finanzaufwendungen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto. 60, 61, 67-69)	2.553.898,82	2.434.790,91	2.626.460,00	2.523.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kto. 70)	5.479,18	5.975,68	6.500,00	6.500,00
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Kto. 71)	763.769,40	641.582,35	888.350,00	882.000,00
Summen der Aufwendungen	3.323.147,40	3.082.348,94	3.521.310,00	3.411.500,00

Die Abschreibungen auf Vermögensanlagen und auf Forderungen bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres 2020 und belasten das Ergebnis in Höhe von 2.799.900 Euro.

Entwicklung der Abschreibungen auf Vermögensanlagen und Forderungen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Abschreibungen auf Vermögensanlagen (Kto. 661-665)	2.808.069,60	2.748.810,73	2.847.200,00	2.764.900,00
Wertberichtigungen auf Forderungen (Kto. 667)	51.452,52	58.002,51	0,00	35.000,00
Summen der Aufwendungen	2.859.522,12	2.806.813,24	2.847.200,00	2.799.900,00

Zinsaufwendungen für langfristig laufende Investitionskredite, für die Zinsdienstumlage sowie für Finanzaufwendungen für Guthaben bei Sparkassen und Banken werden im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 1.036.363 Euro erwartet. Bei den Zinsaufwendungen ist in den nächsten Jahren weiter von einer rückläufigen Zahlungsverpflichtung auszugehen.

Entwicklung der Finanzaufwendungen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kto. 77)	1.157.908,85	1.089.860,41	1.042.700,00	1.036.363,00

Umlageverpflichtungen für die Kreis- und Schulumlage an den Schwalm-Eder-Kreis belasten den Gemeindehaushalt mit Auszahlungen von 4.476.814 Euro (Vorjahr 2020: 4.442.607 €). Durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen für den Finanzausgleich kann der Ergebnishaushalt 2021 um 347.300 Euro entlastet werden.

Unter Berücksichtigung der Abwasserabgabe an das Land, weiterer Umlagen sowie der Gewerbesteuer- und Heimatumlage werden im Haushaltsjahr 2021 Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen von 4.338.111 Euro erforderlich.

Entwicklung der Verpflichtungen aus Umlagen der Jahre 2019, 2020 und 2021				
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021
Kreisumlage* (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	2.781.490,84	2.669.155,10	2.720.289,00	**2.497.861,00
Schulumlage* (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	1.535.480,53	1.662.451,62	1.694.298,00	**1.631.653,00
Andere Umlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlagen)	21.574,27	27.520,57	27.600,00	27.600,00
Gewerbesteuerumlage (Kto. 738)	36.551,80	36.551,80	44.200,00	44.200,00
Heimatumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an das Land)	240.932,55	104.185,88	95.974,00	84.368,00
Abwasserabgabe (Kto. 736 Steuer-ähnliche Abgaben an das Land)	0,00	64.744,08	59.641,00	52.429,00
Summen der Aufwendungen	4.616.029,99	4.564.609,05	4.642.002,00	4.338.111,00
* Die Ergebnisse und die Prognose zu den Umlageverpflichtungen enthalten Zuführungen bzw. Auflösungen von Rückstellungen.				
** Die Prognose zu den Umlageverpflichtungen der Kreis- und Schulumlage berücksichtigt geänderte Hebesätze im Jahr 2021.				

Nach den vorläufigen Berechnungen wird der Ergebnishaushalt 2021 mit einem ordentlichen Überschuss von 224.249 Euro abschließen. Ein außerordentlicher Überschuss wird in Höhe von 197.400 Euro erwartet.

Vorläufige, verkürzte Ergebnisrechnungen der Jahre 2019, 2020 und 2021*				
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Planansatz 2021	Prognose 2021
Summe der ordentlichen Erträge	15.969.777,48	15.751.742,39	15.381.562,00	15.177.423,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.218.451,38	-14.018.083,84	-14.454.262,00	-13.951.011,00
Verwaltungsergebnis	1.751.326,10	1.733.658,55	927.300,00	1.226.412,00
Finanzergebnis	-1.104.594,76	-1.041.567,66	-1.006.400,00	-1.002.163,00
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.023.091,57	15.800.035,14	15.417.862,00	15.211.623,00
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-15.376.360,23	-15.107.944,25	-15.496.962,00	-14.987.374,00
Ordentliches Ergebnis	646.731,34	692.090,89	-79.100,00	224.249,00
Außerordentliches Ergebnis	245.315,75	49.289,94	7.800,00	197.400,00
Vorläufiges Jahresergebnis	892.047,09	741.380,83	-71.300,00	421.649,00
* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.				

Im Finanzhaushalt wird für das Jahr 2021 ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 1.521.424 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 verringert sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen um 696.435 Euro (-31,4 %).

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 2021 von 1.322.852 Euro entsprechen dem Vorjahresniveau. Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit erhöhen sich um 266.066 Euro (+34,4 %) auf 1.038.936 Euro. Wesentlich für die höheren Einzahlungen sind Veräußerungen des Anlagevermögens von 563.522 Euro, die überwiegend auf den Verkauf von Grundstücken entfallen.

Im Vergleich mit dem Vorjahr 2020 verringert sich der voraussichtliche Fehlbedarf aus der Investitionstätigkeit um 302.646 Euro (-50,6 %) auf 283.920 Euro.

Auszahlungen für die Kredittilgung erfolgen in Höhe von 1.166.272 Euro und entsprechen dem Vorjahresniveau. Der Schuldenstand der Gemeinde verringert sich dadurch auf 18.119.838 Euro zum Ende des Jahres 2021.

Im laufenden Haushaltsjahr 2021 wird ein Zahlungsmittelüberschuss von 102.297 Euro erwartet. Die Finanzrechnung sollte demnach zum 31. Dezember 2021 mit einem Zahlungsmittelbestand von 4.444.242 Euro (+2,4 %) abschließen.

Vorläufige, verkürzte Finanzrechnungen der Jahre 2019, 2020 und 2021*				
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Planansatz 2021	Prognose 2021
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.679.957,87	2.217.859,29	1.654.250,00	1.521.424,13
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-44.165,35	-586.562,26	-3.929.957,00	-283.916,64
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.668.802,19	-1.067.996,83	-1.165.000,00	-1.166.272,39
Überschuss/-fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	-911,28	229.588,78	0,00	31.061,75
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.582.977,08	3.549.056,13	4.341.945,11	4.341.945,11
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelbedarf im Haushaltsjahr	966.079,05	792.888,98	-3.440.707,00	102.296,85
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.549.056,13	4.341.945,11	901.238,11	4.444.241,96

* Zahlungsverpflichtungen wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.

2.3 Auswirkungen der Corona-Pandemie in den Haushaltsjahren 2020 bis 2022

Die Folgen der Corona-Pandemie führen in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 zu erheblichen Veränderungen bei den Steuereinnahmen, Entgelten und Ausgaben.

Ausgehend von der am 16. Dezember 2020 beschlossenen Haushalts- und Finanzplanung 2020 sind die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie in den Haushaltsjahren 2020, 2021 und 2022 (Planentwurf) nachfolgend dargestellt:

Auswirkungen der Corona-Pandemie (Veränderungen gegenüber der Haushalts- und Finanzplanung 2020)					
Steuererträge, Gebühren und Finanzaufweisungen – Veränderungen in den Jahren 2020, 2021, 2022					
Haushaltspositionen	Ergebnis 2019	Haushaltsplanung 2020	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.419.674	3.638.300	-379.035	-443.983	-468.451
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	238.922	218.100	45.001	20.594	-16.608
Grundsteuer A und B	701.576	720.600	5.383	6.645	7.000
Gewerbsteuer (Bruttoerträge)	1.373.271	1.242.000	-77.727	-326.000	-192.000
Spielapparatesteuer	95.605	100.000	-36.749	-52.730	-10.000
Hundesteuern	33.076	33.000	530	210	1.000
Kurbeitrag	79.485	80.000	-11.804	-20.000	0
Veränderungen bei Steuern und Steuerzuweisungen	5.941.608	6.032.000	-454.401	-815.264	-679.059
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	223.614	229.250	-5.636	5.944	8.714
Schlüsselzuweisungen des Landes	3.876.086	3.966.950	-746	87.411	-44.829
Gewerbsteuerkompensationsumlage vom Land	0	0	303.873	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	447.549	493.500	62.277	83.132	238.794
Sonstige Zuweisungen für lfd. Zwecke	88.643	0	124.078	124.000	124.000
Veränderungen bei Zuweisungen und Zuschüssen	4.635.892	4.689.700	483.846	300.487	326.679
Benutzungsgebühren (u.a. Bäder, Gemeindeeinrichtungen)	604.313	569.485	-275.723	-294.899	-35.484
Benutzungsgebühren Wasser	540.851	536.000	20.920	795	4.000
Benutzungsgebühren Abwasser	2.132.906	2.167.296	35.596	11.968	-15.796
Sonstige Benutzungsgebühren	119.845	75.904	-23.428	-6.484	20.902
Veränderungen bei Benutzungsgebühren und sonstigen Entgelten	3.397.915	3.348.685	-242.636	-288.620	-26.378
Saldo der Mindererträge ./ . Mehrerträge	13.975.415	14.070.385	-213.191	-803.397	-378.758

Steueraufwendungen, Personal- und Sachleistungen – Veränderungen in den Jahren 2020, 2021, 2022					
Haushaltspositionen	Ergebnis 2019	Haushaltsplanung 2020	HH-Jahr 2020	HH-Jahr 2021	HH-Jahr 2022
Kreisumlage (mit Entnahme aus Rückstellungen)	2.741.346	2.879.900	-142.345	-206.399	-294.766
Schulumlage (mit Entnahme aus Rückstellungen)	1.487.902	1.563.100	141.952	181.023	133.234
Entnahme aus Rückstellungen für Aufwendungen der Kreis- und Schulumlage			-111.000	-347.300	-193.600
Andere Umlagen	21.574	20.450	16.721	16.800	17.400
Gewerbsteuerumlage	240.933	114.400	-10.214	-30.032	-17.689
Heimatumlage	0	71.100	-6.356	-18.671	-11.000
Abwasserabgabe	36.552	37.900	-10.998	-3.460	860
Veränderungen bei Steuern und Umlagen	4.528.307	4.686.850	-122.240	-408.039	-365.561
Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.419.752	3.745.950	-181.637	-415.100	-148.316
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.553.899	2.606.350	-171.559	53.400	154.000
Aufwendungen für Finanzaufweisungen an Dritte	763.769	821.650	-180.068	30.100	198.634
Zinsaufwendungen (Kreditzinsen)	1.157.909	1.116.700	-26.840	-6.337	6.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.202	6.500	-524	-50.550	165.800
Maßnahmen der Haushaltssperre (§ 107 HGO)			-141.974	0	0
Überplanmäßige Aufwendungen (§ 100 HGO)			75.100	137.300	0
Veränderungen bei Personal- und Sachleistungen	7.988.531	8.297.150	-627.502	-251.187	376.518
Saldo der Minderaufwendungen ./ . Mehraufwendungen	12.516.838	12.984.000	-749.742	-659.226	10.957
Haushaltsverbesserung (+) / Haushaltsverschlechterung (-)			536.551	-144.171	-389.715

3. Haushaltsplanung 2022 und mittelfristige Finanzplanung bis 2025

Der Gemeindevorstand hat den zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsplan 2021 in seiner Sitzung am 8. November 2021 beraten und aufgestellt.

Das Investitionsprogramm, der Stellenplan und der Finanzstatusbericht sind Bestandteile des Haushaltsplans 2022.

Die Eckdaten des Haushaltsplans 2022 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2025 stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisse und Plandaten der Ergebnishaushalte 2020-2025*						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Summe der ordentlichen Erträge	15.751.742	15.177.423	15.807.653	15.964.155	16.331.428	16.346.040
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.018.084	-13.951.011	-14.777.357	-14.759.622	-14.786.257	-14.946.633
Verwaltungsergebnis	1.733.658	1.226.412	1.030.296	1.204.533	1.545.171	1.399.407
Finanzergebnis	-1.041.568	-1.002.163	-956.650	-901.050	-851.450	-815.450
Ordentliches Ergebnis	692.090	224.249	73.646	303.483	693.721	583.957
Außerordentliches Ergebnis	49.290	197.400	27.450	29.450	29.450	29.550
Jahresergebnis	741.380	421.649	101.096	332.933	723.171	613.507
Ergebnisse und Plandaten der Finanzhaushalte 2020-2025*						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.217.859	1.521.424	1.687.880	1.974.800	2.274.921	2.227.407
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-586.562	-283.917	-1.633.932	-755.432	-308.932	-154.932
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.067.997	-1.166.272	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000	-1.224.700
Überschuss/-bedarf aus HH-unwirksamen Zahlungen	229.589	31.062	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-bedarf im Haushaltsjahr	792.889	102.297	-1.124.052	26.368	756.989	847.775
Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	3.549.056	4.341.945	4.444.242	3.188.590	3.081.641	3.706.230
Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	4.341.945	4.444.242	3.188.590	3.081.641	3.706.230	4.442.882
Haushalts-Ermächtigungen/nicht verausgabte Mittel	3.087.700	3.112.848				
Liquiditätsreserve (§ 106 HGO)		252.000				
Zahlungsmittelbestand (ungebundene Liquidität)		1.079.394				

* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.

3.1 Kalkulationsgrundlagen der allgemeinen Finanzmittel und Umlagen

Grundlage der Haushaltsplanung und der mittelfristigen Finanzplanung des Marktfleckens Frielendorf ist der Finanzplanungserlass des HMdIS vom 27. September 2021. Die veröffentlichten Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis zum Jahr 2025 beruhen auf den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2021, die bei den Plandaten der

Steuereinnahmen, Finanzaufweisungen und gesetzlichen Umlagen weitgehend berücksichtigt werden.

Die Ansätze im Haushaltsplan 2022 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2025 können der nachfolgenden Zusammenstellung entnommen werden. Im Detail werden die wesentlichen Positionen nachfolgend erläutert und begründet.

Entwicklung der Steuern und Finanzaufweisungen der Jahre 2020 bis 2025						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.259.265	3.394.217	3.580.899	3.777.848	4.004.519	4.224.768
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	263.101	243.094	211.492	216.779	221.115	224.431
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	100.970	101.380	101.000	101.000	101.000	101.000
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	625.013	626.765	628.000	630.000	633.000	636.000
Gewerbesteuer (Brutto) (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.164.273	916.000	1.050.000	1.061.500	1.087.700	1.136.600
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	63.251	47.270	90.000	100.000	100.000	100.000
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	33.530	33.210	34.000	34.000	34.000	34.000
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	68.196	60.000	75.000	80.000	80.000	80.000
Erträge	5.577.599	5.421.936	5.770.391	6.001.127	6.261.334	6.536.799
Entwicklung der Finanzaufweisungen der Jahre 2020 bis 2025						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Schlüsselzuweisungen (Kto. 540 All. Finanzaufweisung d. Landes nach FAG)	3.966.204	3.964.289	4.048.129	4.021.155	4.150.427	4.048.729
Sonstige Zuweisungen d. Landes (Kto. 541 Finanzaufweisung d. Landes)	1.819	96.291	1.850	1.850	1.850	1.850
Kompensation von Gewerbesteuer- ausfällen (Kto. 541 Zuweisungen)	303.873	0	0	0	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzaufweisung Bund)	65.399	0	0	0	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzaufweisung Land)	556.730	582.408	550.000	490.000	490.800	490.800
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzaufweisung u.a. Gemeinden)	9.969	7.500	19.500	19.800	20.150	20.400
Schuldendiensthilfen vom Land (Kto. 543 Schuttschirmgesetz)	269.553	258.549	247.550	235.000	224.600	214.600
Erträge	5.173.546	4.911.537	4.867.029	4.767.805	4.887.827	4.776.379
Entwicklung der Transferleistung der Jahre 2020 bis 2025						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Leistungen für Eingliederung Arbeitsuchender (Kto. 547 SGB II)	0	35.261	30.350	27.250	12.800	0
Familienlastenausgleiches (Kto. 547 Familienleistungsgesetz)	239.570	237.744	244.876	252.223	259.789	266.284
Erträge	239.570	273.005	275.226	279.473	272.589	266.284

Entwicklung der Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen der Jahre 2020 bis 2025						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Kreisumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	2.669.155	2.497.861	2.594.114	2.732.685	2.736.013	2.813.988
Schulumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	1.662.452	1.631.653	1.691.664	1.778.506	1.780.671	1.831.420
Andere Umlagen (Kto. 735 Steuerähnliche Umlagen)	27.521	27.600	28.200	28.200	28.350	28.350
Gewerbesteuerumlage (Kto. 738 Zerlegung Gemeinschaftssteuern)	104.186	84.368	96.711	97.770	100.183	104.687
Heimatumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an das Land)	64.744	52.429	60.100	60.757	62.257	65.055
Abwasserabgabe (Kto. 736 Steuerähnliche Abgaben an das Land)	36.552	44.200	48.500	48.500	49.000	49.000
Aufwendungen	4.564.609	4.338.111	4.519.289	4.746.418	4.756.474	4.892.500
<p>* Für das Jahr 2021 handelt es sich um eine Hochrechnung der Gemeinde auf der Grundlage der voraussichtlichen Erträge zur Verteilung für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sowie den Kompensationsbeitrag für den Familienleistungsausgleich. Für das Jahre 2022 bis 2025 hat die Gemeinde auf der Grundlage der voraussichtlichen Entwicklung der Gesamtbeträge zur Verteilung nach dem Gemeindefinanzreformgesetz eine vorsichtige Annahme zur Entwicklung getroffen. Berücksichtigt wurde der Finanzplanungserlass vom 27.09.2021 mit den Orientierungsdaten auf der Grundlage der Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2021.</p> <p>** Für das Jahr 2021 erfolgte die Berechnung der Kreis- und Schulumlage nach der Festsetzung der Hebesätze in der Haushaltsatzung 2021 des Schwalm-Eder-Kreises, die in der Sitzung des Kreistags am 22.02.2021 beschlossen wurde. Der Kreistag hat den Hebesatz der Kreisumlage von 28,9 Prozent auf 28,49 Prozent gesenkt und den Hebesatz der Schulumlage von 18 Prozent auf 18,41 Prozent erhöht. Ferner wurde für das Jahr 2021 die Auflösung von Rückstellungen berücksichtigt, wodurch sich die Belastung aus den Umlageverpflichtungen im Ergebnishaushalt um 347.300 Euro vermindert. Für das Jahr 2022 wurde die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 193.600 Euro berücksichtigt. Für die Jahre 2022 bis 2025 wurden die Umlageverpflichtungen ohne die Berücksichtigung von Zuführungen oder Auflösungen von Rückstellungen dargestellt. Die Berechnung der Umlageverpflichtungen für die Jahre 2022 bis 2025 erfolgte unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze zur Kreisumlage von 28,49 Prozent und zur Schulumlage von 18,41 Prozent.</p>						

3.1.1 Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer

Aufgrund der Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2021 werden im Haushaltsjahr 2022 nunmehr höhere Steuereinnahmen erwartet. Darüber hinaus wurden die Schlüsselzahlen zur Festsetzung und Verteilung der Gemeindeanteile für die Kommunen für die Jahre 2021 bis 2023 neu festgesetzt. Allein durch die Änderung der Schlüsselzahlen erhöht sich für die Gemeinde 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 2021 Erträge aus den Gemeindeanteilen der Einkommensteuer von 3.394.217 Euro und der Umsatzsteuer von 243.094 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Gemeindeanteile der Einkommensteuer von 3.580.899 Euro (+5,5 %) und der Umsatzsteuer von 211.492 Euro (-13,0 %) geplant.

Entwicklung Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.419.674	3.259.265	3.436.056	3.394.217	-41.839	3.580.899
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	238.922	263.101	257.660	243.094	-14.566	211.492

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.

Für das Haushaltsjahr 2021 wurden mit dem Erlass des HMdF vom 29. September 2021 Schlüsselzuweisungen von 3.964.289 Euro endgültig festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr 2020 vermindern sich die Schlüsselzuweisungen um 1.915 Euro. Die Gemeinde hatte in ihrer Haushaltsplanung 2021 aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen von 134.594 Euro eingeplant. Durch zusätzliche Finanzmittel des Landes aus dem Kommunalpakt sollen die zunächst erwarteten Mindererträge nunmehr ausgeglichen werden.

Im Haushaltsjahr 2022 sind Schlüsselzuweisungen von 4.048.129 Euro (+2,1 %) eingeplant.

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Schlüsselzuweisungen (Kto. 540 All. Finanzzuweisung d. Landes nach FAG)	3.876.086	3.966.204	3.831.610	3.964.289	132.679	4.048.129

3.1.3 Weitere Zuweisungen des Landes

Für das Haushaltsjahr 2021 wird die Gemeinde voraussichtliche Landeszuweisungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen des Landes und sonstige Zuweisungen in Höhe von 947.248 Euro erhalten. Gegenüber dem Vorjahr 2020 vermindern sich die Zuweisungen um 260.094 Euro.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Landeszuweisungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen des Landes und sonstige Zuweisungen von 816.900 Euro (-13,8 %) geplant.

Entwicklung der Finanzzuweisungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Sonstige Zuweisungen d. Landes (Kto. 541 Finanzzuweisung d. Landes)	1.819	1.819	1.850	96.269	94.419	1.850
Kompensation von Gewerbesteuer- ausfällen (Kto. 541 Zuweisungen)	0	303.873	0	0	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzzuweisung Bund)	50.000	65.399	0	0	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 542 Finanzzuweisung Land)	447.549	556.730	599.000	576.007	-22.993	550.000
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kto. 5422 Finanzzuweisung v. Gemeinden)	11.054	2.000	500	10.000	9.500	12.500
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Zweckverbänden (Kto. 5423)	5.407	5.407	5.500	5.407	-93	5.500
Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen (Kto. 5428)	7.764	2.562	1.500	2.562	1.062	1.500
Schuldendiensthilfen vom Land (Kto. 543 Schuttschirmgesetz)	286.212	269.553	256.700	257.003	303	245.550

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 wurde in der Übereinkunft zwischen der Hessischen Landesregierung und den Kommunalen Spitzenverbänden in Hessen zum Umgang mit den Kommunalmitteln des Sondervermögens „Hessens gute Zukunft sichern“ vom 6. November 2020 beschlossen, die Mittel des Familienleistungsausgleichs bis zum Jahr 2024 betragsmäßig festzuschreiben und die Regelung des § 62 FAG erst im Jahr 2025 wieder anzuwenden.

Der Finanzplanungserlass vom 27. September 2021 sieht eine Steigerungsrate von 3 Prozent der Kompensationsmittel des Familienleistungsausgleiches für die Haushaltsjahre 2022 bis 2024 vor. Für das Jahr 2025 ist eine Steigerungsrate von 2,5 Prozent vorgesehen.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz von 244.876 Euro (+3,0 %) geplant. Erträge aus Zuweisungen für die Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 SGB II) werden für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 30.081 Euro geplant (2021: 33.081 €).

Entwicklung der Transferzuweisungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Eingliederungshilfe Arbeitsuchender (Kto. 547 Leistung § 16 SGB II)	0	0	30.350	35.261	4.911	30.350
Ausgleichsleistungen n. § 46a FAG (Kto. 547 Familienleistungsgesetz)	223.614	239.570	263.836	237.744	-26.092	244.876

3.1.5 Kreis- und Schulumlage

Für das Haushaltsjahr 2022 werden auf der Grundlage der endgültigen Festsetzungen für das Ausgleichsjahr 2021 durch Erlass des HMdF vom 29. September 2021 die Umlagegrunddaten fortgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2021 werden Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage von 4.476.813 Euro erwartet. Durch eine Inanspruchnahme von Rückstellungen im Haushaltsjahr 2021 wird der Ergebnishaushalt um 347.300 Euro entlastet.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Aufwendungen bzw. Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 4.479.378 Euro eingeplant. Durch eine Inanspruchnahme von Rückstellungen wird der Ergebnishaushalt 2022 um 193.600 Euro entlastet.

Aufgrund einer geringeren Steuerkraft der Gemeinde vermindert sich im Haushaltsjahr 2022 die Netto-Belastung der Gemeinde im Saldo der Schlüsselzuweisungen und der Umlageverpflichtungen an den Landkreis um 81.275 Euro auf 431.249 Euro.

Während im Jahr 2018 noch 299.304 Euro aus eigenen Finanzmittel abzuführen waren, stieg die Belastung im Jahr 2019 auf 353.161 Euro und im Jahr 2020 auf 475.673 Euro. Im laufenden Haushaltsjahr 2021 erhöht sich die Netto-Belastung auf 512.524 Euro.

Im Haushaltsjahr 2020 hat der Marktflecken Frielendorf geringere Gewerbesteuererträge durch eine Kompensationszuweisung von Bund und Land ausgleichen können. Darüber hinaus hat das Land Hessen zusätzliche Finanzmittel für die Aufstockung des KFA bereitstellt, so dass die Gemeinde bei den Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2021 nahezu keine Einnahmeausfälle verzeichnen wird. Diese zusätzlichen Einnahmen werden bei der Berechnung der Steuerkraft und zeitversetzt bei der Festsetzung der abzuführenden Kreis- und Schulumlage berücksichtigt, mit der Nebenwirkung, dass der Landkreis die Hälfte dieser zusätzlichen Finanzmittel an die Gemeinde abgreift.

Laut dem Finanzstatusbericht zum Haushalt 2020/21 des Schwalm-Eder-Kreises wurden im Jahr 2018 ein ordentliches Ergebnis von 18,6 Mio. Euro und im Haushaltsjahr 2019 ein ordentliches Ergebnis von 11,5 Mio. Euro erwirtschaftet. Zum 31. Dezember 2019 werden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses von 72,8 Mio. Euro angegeben. Laut Rücklagenübersicht erhöhen sich die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bis zum Ende des Jahres 2021 auf 79,1 Mio. Euro.

Nach Maßgabe des § 53 Absatz 2 HKO i. V. m. § 50 FAG erhebt der Schwalm-Eder-Kreis die Kreisumlage von der Gemeinde, soweit die Leistungen nach dem FAG und die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen.

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. Im Finanzplanungserlass vom 1. Oktober 2020 wird vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie und der besonders angespannten Finanzlage der kreisangehörigen Gemeinden ausdrücklich darauf hingewiesen, die Bedarfssituation und somit die Höhe der Hebesätze der Kreisumlage sorgfältig zu prüfen.

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.

Entwicklung der Umlageverpflichtungen nach FAG der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Kreisumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	2.781.491	2.669.155	2.720.289	2.497.861	-222.428	2.594.114
Schulumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	1.535.481	1.662.452	1.694.298	1.631.653	-62.645	1.691.664
<i>Nachrichtlich: Zuführungen (+) und Entnahmen (-) aus Rückstellungen</i>	87.724	-111.000	0	-347.300		-193.600

3.1.6 Abwasserabgabe

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde eine jährliche Abwasserabgabe an das Land von 48.500 Euro geplant (2021: 44.200 €). Die Höhe der Abwasserabgabe ist abhängig von der Leistung der Abwasserreinigung der örtlichen Kläranlagen.

Entwicklung der Abwasserabgabe an das Land der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Abwasserabgabe (Kto. 736 Steuerähnliche Abgaben an das Land)	36.552	36.552	44.200	44.200	0	48.500

3.1.7 Zinsdienstumlage

Die Zinsdienstumlage nach § 40b FAG verpflichtet die Gemeinde zu Ausgleichszahlungen an das Land. Für das Haushaltsjahr 2022 wird die Zinsdienstumlage in Höhe von 12.300 Euro geplant. Diese Umlage zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II der Jahre 2010/2011 wird über das Jahr 2022 hinaus erhalten bleiben.

Entwicklung der Zinsdienstumlage der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Zinsdienstumlage (Kto. 771 Kreditzinsen)	17.241	13.739	15.700	13.000	-2.700	12.300

3.1.8 Andere Umlagen (Zuweisungen an Dritte)

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Umlageverpflichtungen in Höhe von 28.200 Euro eingeplant. Die Haushaltsansätze wurden auf der Grundlage der Auszahlungen im Jahr 2020 fortgeschrieben. Die Zuweisungen und Zuschüsse verteilen sich wie folgt:

- a) Mitgliedsbeitrag für den Hessischen Städte- und Gemeindebund (HSGB): 9.636 Euro,
- b) Umlage an das Freiherr vom Stein-Institut: 431 Euro,
- c) Zuschuss an den Verein Regionalentwicklung Knüll: 8.541 Euro
- d) Zuschuss an den Tourismusservice Rotkäppchenland: 6.774 Euro.
- e) Verschiedene Zuweisungen an Dritte: 2.139 Euro.

Entwicklung der anderen Umlagen (Zuweisungen an Dritte) der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Andere Umlagen (Kto. 735 Steuerähnliche Umlagen)	21.574	27.521	27.600	27.600	0	28.200

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 2022 Erträge aus der Grundsteuer A von 101.000 Euro (Prognose 2021: 101.380 €) und aus der Grundsteuer B von 628.000 Euro erwartet (Prognose 2021: 626.765 €).

Der Haushaltsansatz für die Grundsteuer A wird für die Jahre bis 2025 in Höhe von 101.000 Euro fortgeschrieben. Der Haushaltsansatz für die Grundsteuer B wird mit einer Steigerungsrate von 0,4 Prozent für die Jahre 2023 bis 2025 fortgeschrieben.

Änderungen aufgrund der Reform der Grundsteuern ab dem Haushaltsjahr 2025 wurden nicht berücksichtigt, da frühestens zum Ende des Jahres 2023 belastbare Finanzdaten zur Festsetzung der Grundsteuern vorliegen.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	101.391	100.970	102.000	101.380	-620	101.000
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	600.185	625.013	619.500	626.765	7.265	628.000

3.2.2 Gewerbesteuer

In den Haushaltsjahren 2018 und 2019 wurden Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer von 1.277.736 Euro und 1.373.271 Euro erzielt. Im Haushaltsjahr 2020 sind die Gewerbesteuererträge in Folge der Corona-Pandemie auf 1.164.273 Euro zurückgegangen. Im laufenden Haushaltsjahr 2021 werden Gewerbesteuererträge von 916.000 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Gewerbesteuererträge von 1.050.000 Euro geplant. In den Finanzplanungsjahren 2023, 2024 und 2025 werden jährliche Gewerbesteuererträge von 1.061.500 Euro, 1.087.700 Euro und 1.136.600 Euro geplant.

Grundsätzlich sind Prognosen zur Finanzentwicklung, insbesondere zur Höhe der Gewerbesteuererträge in der Gemeinde, nach wie vor schwierig. Abweichend von den Empfehlungen des Finanzplanungserlasses vom 27. September 2021 werden in der mittelfristigen Finanzplanung geänderte jahresbezogene Steigerungsraten eingerechnet.

Unter Berücksichtigung der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie wird erst ab dem Jahr 2025 eine Erholung bei den gemeindlichen Gewerbesteuererträgen erwartet.

Entwicklung der Steuern und Finanzaufweisungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Gewerbesteuer (Brutto) (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.373.271	1.164.273	1.042.000	916.000	-126.000	1.050.000

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 2020 hat der Marktflecken Frielendorf Verpflichtungen aus der Gewerbesteuerumlage von 104.186 Euro abgeführt. Für das Haushaltsjahr 2021 werden Umlageverpflichtungen von 84.368 Euro erwartet.

Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.050.000 Euro sind für das Haushaltsjahr 2022 Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 96.711 Euro geplant (9,21 % der geplanten Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer).

Entwicklung der Umlageverpflichtungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Gewerbesteuerumlage (Kto. 738 Zerlegung Gemeinschaftssteuern)	240.933	104.186	95.974	84.368	-11.606	96.711

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 das Haushaltsjahr 2020 wurde eine Heimatumlage in Höhe von 64.744 Euro abgeführt. Aufgrund von geringeren Gewerbesteuererträgen im Haushaltsjahr 2021 sind voraussichtliche Zahlungen für die Heimatumlage von 52.429 Euro (Planansatz: 59.641 €) abzuführen.

Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.050.000 Euro sind für das Haushaltsjahr 2022 Auszahlungen für die Heimatumlage von 60.100 Euro abzuführen.

Entwicklung der Umlageverpflichtungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Heimatumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an das Land)	0	64.744	59.641	52.429	-7.212	60.100

3.2.5 Gemeindesteuern - Spielapparatesteuer

Aufgrund der staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie wurden im Haushaltsjahr 2020 Erträge in Höhe von 63.251 Euro (-25,3 %) vereinnahmt. Aufgrund der über das Jahr 2020 fortbestehenden Einschränkungen werden im Haushaltsjahr 2021 Erträge von 47.270 Euro (-32,5 %) erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Erträge von 90.000 Euro geplant. Erst ab dem Haushaltsjahr 2023 werden wieder Erträge auf dem Niveau der Jahre vor der Corona-Pandemie in Höhe von 100.000 Euro erwartet.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	95.605	63.251	70.000	47.270	-22.730	90.000

3.2.6 Gemeindesteuern - Hundesteuer

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Erträge aus der Hundesteuer in Höhe von 33.530 Euro vereinnahmt. Für das Haushaltsjahr 2021 werden Erträge von 33.210 Euro erwartet. Für das Haushaltsjahr 2022 und für die folgenden Jahre werden jährliche Erträge in Höhe von 34.000 Euro eingeplant.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2020 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	33.076	33.530	34.000	33.210	-790	34.000

3.2.7 Kurbeitrag

Aufgrund der staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie wurden im Haushaltsjahr 2020 Erträge in Höhe von 68.196 Euro vereinnahmt (Planansatz: 80.000 €). Aufgrund der über das Jahr 2020 fortbestehenden Einschränkungen werden im Haushaltsjahr 2021 Erträge von 60.000 Euro erwartet (Planansatz: 60.000 €). Für das Haushaltsjahr 2022 werden Erträge von 75.000 Euro geplant.

Erst ab dem Haushaltsjahr 2023 werden wieder Erträge auf dem Niveau der Jahre vor der Corona-Pandemie in Höhe von 80.000 Euro erwartet. Zum Vergleich: Im Haushaltsjahr 2019 wurden Kurbeiträge von 79.485 Euro vereinnahmt.

Entwicklung der Gemeindesteuern der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	79.485	68.196	60.000	60.000	0	75.000

3.3 Kalkulationsgrundlagen einzelner Ertrags- und Aufwandsbereiche

3.3.1 Privatrechtliche und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die staatlichen Anordnungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie führten auch im Haushaltsjahr 2021 zur zeitweisen Schließung bestimmter Einrichtungen der Gemeinde. Bei den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind erhebliche Ertragsausfälle für die Jahre 2020 und 2021 zu verzeichnen. Eine weitgehende Normalität wird erst ab dem Jahr 2022 erwartet.

Die Erträge aus privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie aus sonstigen Erträgen in den Jahren 2019 bis 2022 sind nachfolgend dargestellt:

Entwicklung der privatrechtlichen, öffentlich-rechtlichen Entgelte, sonstige Erträge der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.125	70.550	84.100	70.100	-14.000	73.600
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.397.915	3.106.049	3.122.300	3.060.065	-62.235	3.272.250
Sonstige Erträge	347.827	302.497	294.150	272.950	-21.200	291.750

Im Rechnungsjahr 2019 wurden privatrechtliche Entgelte von 89.125 Euro, öffentlich-rechtliche Entgelte von 3.397.915 Euro und sonstige Erträge von 347.827 Euro erzielt.

Aufgrund der staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie wurden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 geringere privatrechtliche Entgelte von 70.550 Euro und 70.100 Euro vereinnahmt. Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist ein erheblicher Rückgang festzustellen. In den Haushaltsjahren 2020 und 2021 wurden geringere Erträge von 3.106.049 Euro und 3.060.065 Euro erzielt.

Ab dem Haushaltsjahr 2022 werden wieder Erträge auf dem Niveau der Jahre vor der Corona-Pandemie erwartet. Im Haushaltsplan 2022 werden privatrechtliche Entgelte von 73.600 Euro und öffentlich-rechtliche Entgelte von 3.321.007 Euro etatisiert.

Der größte Anteil der geplanten öffentlich-rechtlichen Entgelte entfällt auf Erträge aus Benutzungsgebühren der Bereiche der Wasserversorgung (Planansatz 2022: 540.000 €) und der Abwasserbeseitigung (Planansatz 2022: 2.148.500 €). Die Kostenerstattungen aus der öffentlichen Straßenentwässerung von 346.225 Euro jährlich werden über die interne Leistungsverrechnung (ILV) verbucht.

Planerträge für die örtliche Sportförderung wurden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 nicht verrechnet. Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam. Dieser Betrag wird in gleicher Höhe auf der Aufwandsseite als Finanzzuweisung verbucht und dient der Anrechnung im KFA. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ein Planansatz in Höhe von 54.259 Euro berücksichtigt.

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.

Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Entgelte (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren) der Jahre 2019 bis 2022					
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (Kto. 510)	86.444,46	85.113,30	73.300,00	69.534,36	79.500,00
Deponiegebühren (Kto. 510)	12.296,00	9.614,00	12.000,00	6.550,00	13.000,00
Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren (Kto. 510)	609.733,97	278.475,01	334.800,00	261.935,07	521.757,00
<i>davon</i>					
<i>KST 0620 Kita Beiträge</i>	<i>53.272,00</i>	<i>49.886,39</i>	<i>46.500,00</i>	<i>50.180,59</i>	<i>57.700,00</i>
<i>KST 0830 Eintrittsgelder WellnessParadies</i>	<i>332.525,79</i>	<i>174.464,98</i>	<i>167.000,00</i>	<i>149.101,25</i>	<i>310.000,00</i>
<i>KST 0830 Eintrittsgelder Freibad Frielendorf</i>	<i>27.359,11</i>	<i>15.829,33</i>	<i>30.000,00</i>	<i>19.383,00</i>	<i>30.000,00</i>
<i>KST 0830 Eintrittsgelder Freibad Großropperhausen</i>	<i>10.845,56</i>	<i>6.336,19</i>	<i>12.000,00</i>	<i>7.211,00</i>	<i>12.000,00</i>
<i>KST 1150 Standrohrverleih</i>	<i>236,92</i>	<i>347,05</i>	<i>400,00</i>	<i>168,88</i>	<i>400,00</i>
<i>KST 1240 Bürgerbus</i>	<i>1.948,80</i>	<i>288,80</i>	<i>1.000,00</i>	<i>557,20</i>	<i>500,00</i>
<i>KST 1330 Graberwerb</i>	<i>27.110,00</i>	<i>25.220,00</i>	<i>26.000,00</i>	<i>23.740,00</i>	<i>28.300,00</i>
<i>KST 1510 Himmelfahrtsmarkt</i>	<i>15.329,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>75,00</i>	<i>17.000,00</i>
<i>KST 1530 DGH Benutzung</i>	<i>15.975,64</i>	<i>3.350,70</i>	<i>46.900,00</i>	<i>11.518,15</i>	<i>11.598,00</i>
<i>KST 1530 DGH Anteil der Sportförderung</i>	<i>119.709,38</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>54.259,00</i>
Benutzungsgebühren und Entgelte der Wasserversorgung	540.850,77	555.579,82	542.000,00	538.759,00	540.000,00
Benutzungsgebühren und Entgelte der Abwasserbeseitigung	2.132.905,87	2.161.023,79	2.144.700,00	2.161.190,75	2.148.500,00
Grabnutzungsgebühren	14.836,43	15.181,52	14.750,00	21.570,00	17.500,00
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	847,50	1.062,00	750,00	525,82	750,00
Summe der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Kto. 51)	3.397.915,00	3.106.049,44	3.122.300,00	3.060.065,00	3.321.007,00

3.3.1.1 Gebührenhaushalt der Wasserversorgung

Durch die jahresbezogenen Kostenunterdeckungen wird zum Ende des Jahres 2020 ein kumulierter Fehlbetrag der Wasserversorgung von 67.154 Euro festgestellt. Der Fehlbetrag entspricht rechnerisch einer Gebührenunterdeckung von 0,09 Euro pro Kubikmeter der Wasserabgabemenge.

Im Haushaltsjahr 2021 war ein Überschuss von 18.060 Euro geplant. Aufgrund zusätzlicher Personal- und Sachaufwendungen wird das Haushaltsjahr wahrscheinlich mit einer Kostenunterdeckung von 24.608 Euro abschließen. Das Ergebnis der Kostenrechnung für die Jahre 2019 bis 2022 wird nachfolgend dargestellt.

Ergebnis der Kalkulation der Wassergebühren für die Jahre 2019 bis 2022					
Bezeichnung (Werte in Euro)	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Summe der ansatzfähige Kosten	625.545	650.160	606.850	651.900	624.890
Summe der ansatzfähigen Erlöse	107.619	105.197	108.910	90.497	90.610
Umlagefähige Kosten (Kosten ./ Erlöse)	517.926	544.963	497.940	561.404	534.280
Benutzungsgebühren	522.997	538.894	516.000	536.795	540.000
Unterdeckung (-), Überdeckung (+)	5.071	-6.069	18.060	-24.608	5.720
Kumulierte Fehlbeträge (-) zum Jahresende	-61.085	-67.154	-49.094	-91.762	-97.482

Die Kalkulationsperiode für die Gebührenvorausberechnung endet mit Ablauf des Jahres 2022. Aufgrund der bestehenden Kostenunterdeckung könnte ab dem Jahr 2023 eine Anpassung der Benutzungsgebühren erforderlich sein.

3.3.1.2 Gebührenhaushalt der Abwasserbeseitigung

Durch die jahresbezogenen Kostenunterdeckungen wird zum Ende des Jahres 2020 ein kumulierter Fehlbetrag der Abwasserbeseitigung von 196.950 Euro festgestellt.

Für das Haushaltsjahr 2021 wird ein Überschuss in Höhe von 185.283 Euro erwartet. Der Überschuss soll zum Abbau von Altfehlbeträgen verwendet werden.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden höhere Aufwendungen erwartet, insbesondere für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen der abwassertechnischen Anlagen.

Die Kalkulationsperiode für die Gebührenvorausberechnung endet mit Ablauf des Jahres 2022. Derzeit wird davon ausgegangen, dass die Altfehlbeträge bis zum Ende des Kalkulationszeitraums vollständig abgebaut werden können.

Ob und in welchem Umfang eine Absenkung der Benutzungsgebühren möglich erscheint, kann frühestens im Herbst 2022 beantwortet werden. Die weitere Kostenentwicklung bei der Fremdensorgung (Klärschlamm Entsorgung) und im Hinblick auf die Interkommunale Zusammenarbeit kann derzeit nicht belastbar eingeschätzt werden.

Das Ergebnis der Kostenrechnung der Abwasserbeseitigung für die Jahre 2019 bis 2022 wird nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zur Abwasserbeseitigung für die Jahre 2019 bis 2022					
Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Summe der ansatzfähigen Kosten	2.516.714	2.457.690	2.492.040	2.449.638	2.581.880
Summe der ansatzfähigen Erlöse	448.761	452.794	451.517	455.657	453.457
Umlagefähige Kosten (Kosten ./ Erlöse)	2.067.952	2.004.896	2.040.523	1.993.981	2.128.423
Benutzungsgebühren in Euro	2.135.503	2.167.296	2.149.700	2.179.264	2.151.500
Unterdeckung (-), Überdeckung (+) in Euro	67.551	162.400	109.177	185.283	23.077
Kumulierte Fehlbeträge zum 31.12.	-359.350	-196.950	-87.773	-11.668	11.409

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 2019 bis 2022 ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zur Abfallwirtschaft der Gemeinde für die Jahre 2019 bis 2022					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Gesamtkosten der Einrichtung	83.151	81.688	66.000	74.800	81.250
Erträge der Einrichtung	72.458	69.276	83.330	62.000	65.500
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-10.693	-12.411	17.330	-12.800	-15.750

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 2020 wurden Gesamtkosten für die Kinderbetreuung in den vier Kindertagesstätten in Höhe von 2.265.653 Euro berechnet. Der Marktflecken Frielendorf trägt die ungedeckten Kosten der Kinderbetreuung in Höhe von 989.433 Euro, die einem Finanzierungsanteil von 43,7 Prozent der Kosten entsprechen.

Im Haushaltsjahr 2021 wird sich aller Voraussicht nach der Finanzierungsanteil der Gemeinde auf 1.050.429 Euro erhöhen. Für das Haushaltsjahr 2022 wird mit einem Finanzierungsanteil der Gemeinde von 1.199.888 Euro geplant.

Nachfolgend sind die Gesamtkosten für die Kinderbetreuung der Ev. Kindertagesstätte und der drei kommunalen Kindertagesstätten in Lenderscheid, Obergrenzebach und Verna sowie der Finanzierungsanteil der Gemeinde dargestellt:

Kostenrechnung zur Kinderbetreuung in den vier Kindertageseinrichtungen für die Jahre 2019 bis 2022					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Gesamtkosten der vier Kindertageseinrichtungen	2.128.292	2.265.653	2.315.518	2.314.995	2.508.760
<i>davon kommunale Kindertagesstätten</i>	<i>1.055.652</i>	<i>1.102.016</i>	<i>1.117.274</i>	<i>1.130.543</i>	<i>1.241.609</i>
<i>davon evangelische Kindertagesstätte</i>	<i>1.026.044</i>	<i>1.131.404</i>	<i>1.152.543</i>	<i>1.136.224</i>	<i>1.213.652</i>
<i>davon Beförderungskosten von Kindern</i>	<i>46.596</i>	<i>32.234</i>	<i>45.700</i>	<i>48.228</i>	<i>53.500</i>
Finanzierung durch die Gemeinde	977.001	989.433	1.273.355	1.050.429	1.199.888

Der Marktflecken Frielendorf trägt den größten Anteil der ungedeckten Kosten für die Kinderbetreuung in den vier Kindertagesstätten und finanziert diese aus den allgemeinen Steuermitteln der Gemeinde.

Aufgrund von nachträglichen Finanzzuweisungen des Landes im Rahmen der Corona-Hilfen hat sich der Finanzierungsanteil der Gemeinde im Haushaltsjahr 2020 auf dem Niveau der Vorjahre gehalten. Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse im Haushaltsjahr 2020 von 976.757 Euro entspricht einem Anteil von 43,1 Prozent der Kosten. Im Haushaltsjahr 2021 werden Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 966.791 Euro erwartet. Insgesamt muss aber weiterhin von einer erheblichen finanziellen Belastung für den Marktflecken Frielendorf ausgegangen werden.

Gebühren und Entgelte für Essen wurden im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 146.901 Euro vereinnahmt. Der prozentuale Anteil der Elternbeiträge an den Kosten der Kindertagesstätten von 12,1 Prozent im Jahr 2018 verminderte sich auf 6,5 Prozent im Jahr 2020. Im Haushaltsjahr 2021 werden Elternbeiträge in Höhe von 154.058 Euro erwartet.

Der Eigenanteil der Evangelischen Kirchengemeinde Spieskappel-Frielendorf für die Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf beläuft sich im Jahr 2020 auf 49.435 Euro. Im Haushaltsjahr 2021 wird ein Eigenanteil von 61.694 Euro erwartet.

Im Jahr 2020 wurden Kosten pro angemeldetem Kind von 9.948 Euro pro Jahr ermittelt. Für die kommunalen Kindertagesstätten wurde ein Kostensatz von 9.379 Euro und für die Ev. Kindertagesstätte ein Kostensatz von 10.574 Euro ermittelt. Bei der Berechnung der Kostensätze wurden die Beförderungskosten nicht berücksichtigt.

Die Kostenverteilung nach Kindertagesstätten und pro angemeldetem Kind für die Jahre 2018 bis 2021 ist nachfolgend dargestellt:

Tabelle 1 Kostenverteilung nach Einrichtung und pro angemeldetem Kind der Jahre 2018 bis 2021								
	2018		2019		2020		2021	
Beträge in Euro	Kosten der Einrichtung	Kosten pro Kind						
Kosten der Einrichtung und Kosten pro Kind	1.948.945	9.601	2.081.695	9.593	2.233.419	9.948	2.266.767	9.484
Kindertagesstätte Dorfstrolche in Verna	260.719	10.028	343.590	9.286	366.214	10.646	389.485	9.273
Kindertagesstätte Obergrenzebach	225.435	6.262	258.630	6.466	344.233	7.788	325.530	7.398
Kindertagesstätte Lenderscheid	454.991	12.297	453.432	12.255	391.569	10.066	415.529	10.655
Kommunale Kindertagesstätten	941.144	9.507	1.055.652	9.260	1.102.016	9.379	1.130.543	9.044
Ev. Kindertagesstätte Frielendorf	1.007.800	9.690	1.026.044	9.962	1.131.404	10.574	1.136.224	9.967

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 2019 bis 2022					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Gesamtkosten der Feuerwehr	370.560	-381.069	391.970	405.578	393.148
Erträge der Feuerwehr	44.439	47.133	32.220	43.500	43.650
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-326.121	-333.936	-359.750	-362.078	-349.498

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 2019 bis 2022					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Gesamtkosten der Friedhöfe	138.031	136.097	142.180	153.521	175.380
Erträge der Friedhöfe	53.449	50.238	49.800	56.091	56.100
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-84.582	-85.859	-92.380	-97.430	-119.280

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 Badensee „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.

Aufgrund der zeitweisen Schließung der Badeeinrichtungen (WellnessParadies, Freibäder) sind im Haushaltsjahr 2020 Ertragsausfälle von 155.370 Euro zu verzeichnen. Für das Haushaltsjahr 2021 werden geringere Erträge von 44.899 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Jahr 2019 sind in den Jahren 2020 und 2021 Mindererträge aus Benutzungsgebühren von 158.061 Euro und 183.425 Euro zu verzeichnen. Im Haushaltsplan 2022 werden Entgelte der Badeeinrichtungen von 352.000 Euro geplant.

Für die Freizeiteinrichtungen der Gemeinde hatten die staatlichen Anordnungen in Folge der Corona-Pandemie keine nennenswerten Auswirkungen. Die Kostenrechnung für die Bade- und Freizeiteinrichtungen ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zu den Bade- und Freizeiteinrichtungen für die Jahre 2019 bis 2022					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Gesamtkosten der Einrichtungen	1.065.196	1.085.438	1.117.290	997.744	1.108.130
Erträge der Einrichtungen	505.390	368.575	337.210	168.510	480.750
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-559.806	-716.863	-780.080	-829.234	-627.380

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 sind in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 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.

Für das Haushaltsjahr 2022 werden Erträge aus der Vereinsförderung in Höhe von 54.259 Euro berücksichtigt.

Die Kostenrechnung für die Gemeindeeinrichtungen ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zu weiteren Gemeindeeinrichtungen (DGH) für die Jahre 2019 bis 2022					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Planansatz 2022
Gesamtkosten der Einrichtungen	221.854	171.575	166.300	156.625	172.410
Erträge der Einrichtungen	163.140	21.121	66.300	18.196	78.357
Unterdeckung (-) /Überdeckung (+)	-58.714	-150.453	-100.000	-138.430	-94.053

3.3.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Mit der Einigung in den TVöD-Tarifverhandlungen vom 25. Oktober 2020 haben sich Arbeitgeber und Gewerkschaften auf eine tarifvertragliche Steigerung von 3,2 Prozent mehr Entgelt in zwei Schritten geeinigt. Danach werden die Tabellenentgelte zunächst zum 1. April 2021 um 1,4 Prozent, mindestens aber 50 Euro sowie zum 1. April 2022 um weitere 1,8 Prozent angehoben.

Im Haushaltsjahr 2021 werden geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.401.500 Euro (Planansatz: 3.443.750 €) erwartet. Für das Haushaltsjahr 2022 sind Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.781.084 Euro geplant.

Im Haushaltsjahr 2022 werden zusätzliche Rückstellungen gebildet für beamtenrechtliche Pensionsverpflichtungen aufgrund des Bürgermeisterwechsels.

In der mittelfristigen Finanzplanung werden bei den Personalaufwendungen jährliche Steigerungsraten im Jahr 2023 von 1,9 Prozent und in den Jahren 2024 und 2025 von 2,5 Prozent berücksichtigt.

Der Stellenplan zum Haushaltsplan 2022 enthält gegenüber dem Vorjahr eine unveränderte Anzahl an Planstellen.

Im Stellenplan 2022 sind für Tarifbeschäftigte 59,0 Stellen und eine Beamtenstelle vorgesehen. Bei der Gemeinde waren zum 30. Juni 2021 tatsächlich 54,5 Stellen für Tarifbeschäftigte und eine Beamtenstelle besetzt.

Nachfolgend sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Jahre 2019 bis 2021 sowie die geplanten Aufwendungen für 2022 dargestellt:

Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/Plan 2021	Planansatz 2022
Personalaufwendungen	2.933.408	3.086.293	3.021.400	2.944.400	-77.000	3.212.800
Versorgungsaufwendungen	486.343	478.020	422.350	457.100	34.750	568.284
Summen der Aufwendungen	3.419.752	3.564.313	3.443.750	3.401.500	-42.250	3.781.084
<i>Nachrichtlich: Zuführungen (+) und Entnahmen (-) aus Rückstellungen</i>	69.434	40.754	0	40.780		118.884

3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Finanzaufweisungen

Für das Haushaltsjahr 2021 sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2.489.160 Euro geplant und bisher zusätzlich überplanmäßige Aufwendungen gemäß § 100 HGO von 137.300 Euro beschlossen worden. Nach derzeitiger Einschätzung sind die Haushaltsansätze für das Jahr 2021 ausreichend. Unter der Berücksichtigung von pandemiebedingten Mehraufwendungen (Arbeitsschutz, Beschilderungen etc.) werden voraussichtlich geringere Aufwendungen im laufenden Haushaltsjahr 2021 von 103.460 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2022 sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2.634.650 Euro geplant. Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie sind nur allgemeine Kostensteigerungen und unabwendbare Unterhaltungsaufwendungen für die gemeindlichen Liegenschaften und das Infrastrukturvermögen eingeplant.

Höhere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte werden für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 882.000 Euro erwartet (Fortgeschriebener Planansatz: 888.350 €). Wesentliche Positionen sind höhere Zuweisungen von 551.700 Euro an die Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf, Kostenerstattungen von 90.000 Euro an die Gemeinschaftskasse mit den Städten Homberg (Efze) und Schwarzenborn und Kostenerstattungen von 135.000 Euro für die Interkommunale Zusammenarbeit (IKZ) im Bereich der Abwasserbeseitigung.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte von 1.062.084 Euro geplant. Die Steigerungen in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 werden u. a. durch einen höheren Betriebskostenzuschuss an die Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf, höhere Zuweisungen an die Gemeinschaftskasse Homberg (Efze)-Frielendorf-Schwarzenborn und aufgrund einer IKZ im Bereich der Abwasserbeseitigung erforderlich.

Der Marktflecken Frielendorf hat mit den Städten Homberg (Efze) und Schwarzenborn, der Gemeinde Knüllwald sowie den Abwasserverbänden Oberes Beisetal und Oberes Efzetal eine IKZ zu einer gemeinsamen technischen Betriebsführung der Abwasseranlagen beschlossen. Die zusätzlichen Aufwendungen für die IKZ werden in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 durch geringere Personal- und Sachkosten gedeckt.

Nachfolgend sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Finanzaufweisungen der Jahre 2019 bis 2021 sowie die Planansätze für 2022 dargestellt:

Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Fortges.Plan ansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.553.899	2.434.791	2.626.460	2.523.000	-103.460	2.634.150
Zuweisungen und Zuschüsse der Gemeinde	5.479	5.976	6.500	6.500	0	7.250
Sonstige ordentliche Aufwendungen	763.769	641.582	888.350	882.000	-6.350	1.101.150
Summen der Aufwendungen	3.323.147	3.082.349	3.521.310	3.411.500	-109.810	3.742.550
<i>Fortgeschriebener Planansatz 2021 (überplanmäßige Ausgaben)</i>			153.100			

3.4 Abschreibungen des Anlagevermögens, Auflösung von Sonderposten

Im Haushaltsjahr 2022 werden Abschreibungen auf das Anlagevermögen von 2.772.100 Euro geplant. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen, Zuschüsse sowie erhobene Beiträge) entlasten den Ergebnishaushalt um 1.075.600 Euro. Im Saldo der Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten wird mit einer Belastung von 1.696.500 Euro geplant.

Wertberichtigungen auf Forderungen wurden in den Haushaltsjahren 2019 und 2020 in Höhe von 51.453 Euro und 58.003 Euro abgeschrieben. Die Wertberichtigungen führen zu Abschreibungen auf Forderungen, die unter der Kontengruppe 66 dargestellt werden, jedoch getrennt von den Abschreibungen auf Vermögensanlagen zu bewerten sind.

Nachfolgend sind Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten der Jahre 2019 bis 2021 sowie die Planansätze für das 2022 dargestellt:

Entwicklung der Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten der Jahre 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Fortges.Plan ansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Abschreibungen	2.808.070	2.748.811	2.847.200	2.764.900	-82.300	2.772.100
<i>davon Abschreibungen auf Forderungen</i>	51.453	58.003	0	35.000	35.000	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.074.201	1.048.141	1.114.150	1.035.060	-79.090	1.075.600
Saldo der Abschreibungen (+) und Auflösungen (-)	1.785.321	1.758.672	1.733.050	1.764.840	31.790	1.696.500

3.5 Interne Leistungsverrechnung (ILV)

Erträge und Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung (ILV) in Höhe von 2.125.495 Euro dienen zur Verrechnung von Leistungen innerhalb des Haushalts. Das Gesamtergebnis wird dadurch nicht berührt.

Die kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals der Gemeinde wurde im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 1.002.000 Euro berücksichtigt. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde die kalkulatorische Verzinsung in Höhe von 875.900 Euro 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 2020. Für das

Haushaltsjahr 2022 wurden die Werte für die ILV fortgeschrieben. Im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2021 und 2022 erfolgt die Verrechnung anhand der Leistungserfassung des Bauhofes in den Jahren 2021 und 2022. In der ILV für das Haushaltsjahr 2022 werden Personalkosten der Bereiche Bauhof von 813.390 Euro und Gemeindeverwaltung von 70.880 Euro 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. Nachfolgend werden die geplanten Erträge und Aufwendungen der ILV im Haushaltsjahr 2022 dargestellt:

Erträge und Aufwendungen der Internen Leistungsverrechnung (ILV) im Haushaltsjahr 2022												
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-/Jugendhilfe	Sportförderung	Bauen und Wohnen	Ver- und Entsorgung	Verkehr, ÖPNV	Natur- u. Landschaft	Wirtschaft Tourismus	Finanzwirtschaft
Straßenentwässerung	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
Personalkostenverrechnung*	0	-18.600	0	0	-42.080	0	0	-805.920	0	-9.300	0	875.900
ILV Ertrag	70.880	0	0	0	-21.820	0	0	-49.060	0	0	0	0
ILV Aufwendung	813.390	-13.430	-10.310	-2.240	-48.910	-92.990	-11.660	-267.980	-98.390	-199.970	-67.510	0

* Verrechnung der Personalkosten der Bereiche Bauhof von 813.390 Euro und der Gemeindeverwaltung von 70.880 Euro.

3.6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im laufenden Haushaltsjahr 2021 belasten Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Finanzaufwendungen) voraussichtlich von 1.036.363 Euro das Ergebnis. Für das Haushaltsjahr 2022 ist ein Ansatz in Höhe von 990.600 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 2019 bis 2022						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Fortges. Plan ansatz 2021	Prognose 2021	Prognose/ Plan 2021	Planansatz 2022
Bankzinsen (überwiegend für abgelöste Schutzschirm-Darlehen)	284.360	279.466	261.600	274.384	12.784	270.300
Kreditzinsen „Zinsdienstumlage“	17.241	13.739	15.700	13.000	-2.700	12.300
Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonst. inländischen Bereich	848.301	796.055	753.000	748.797	-4.203	707.000
sonst. Zinsen & ähnliche Aufwendungen	8007	601	1.000	181	-819	1.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.157.909	1.089.860	1.042.700	1.036.363	-6.337	990.600

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 2021 sind Zinsaufwendungen für Schutzschirmdarlehen von 261.611 Euro zu berücksichtigen und für das Jahr 2022 von 250.267 Euro einzuplanen.

Zinsverbindlichkeiten für Darlehen bei Sparkassen und Banken werden für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 748.797 Euro berücksichtigt und für das Jahr 2022 von 707.000 Euro eingeplant.

3.7 Verschuldung der Gemeinde

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im festgestellten Jahresabschluss 2020 in Höhe von 19.377.121 Euro ausgewiesen. Hierin enthalten sind die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern von 91.011 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. Der Schuldenstand der Gemeinde zum 31. Dezember 2020 beträgt 19.286.111 Euro.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde die Tilgung von Krediten in Höhe von 1.166.272 Euro geplant. Zum 31. Dezember 2021 wurde rechnerisch ein Schuldenstand von 18.119.838 Euro ermittelt. Im Haushaltsjahr 2022 ist die Tilgung von langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen in Höhe von 1.178.000 Euro geplant.

Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen ist nicht vorgesehen. Nachfolgend ist die Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten dargestellt:

Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten (Beträge in Euro)				
Jahr	Kreditaufnahme	davon Aufnahme für Liquiditätskredite	Tilgung	Wert zum 31.12.
2022	0,00	0,00	-1.178.000,00	16.941.838,21
*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 31.12.2021 sind vorläufig und beinhalten die voraussichtlichen Zahlungsverpflichtungen des Haushalts.				
** 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.				

Kritisch zu sehen sind diese hohen Verpflichtungen aus Kreditverbindlichkeiten, die in einer Situation hoher Zahlungseingänge und Zahlungsmittelbestände getragen werden können, jedoch in Zeiten zurückgehender Steuereinnahmen zu einer angespannten Finanzlage führen könnten.

3.7.1 Schutzschirm

Ab dem Jahr 2013 ist 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 hat der Hessische Finanzminister erklärt, dass die geschlossenen Konsolidierungsverträge mit dem Marktflecken Frielendorf aufgrund der Änderung des Hessischen Schutzschirmgesetzes (SchuSG) vom 30. Juni 2020 rückwirkend zum 31. Dezember 2019 als erfüllt angesehen werden.

Die Zuständigkeit des Regierungspräsidiums Kassel als Finanzaufsichtsbehörde für den Marktflecken Frielendorf endet gemäß § 4 SchuSG, wenn dieses auf Nachweis der Gemeinde bestandkräftig festgestellt hat, dass der Ergebnishaushalt im dritten aufeinanderfolgenden Jahr ausgeglichen ist. Durch Vorlage der geprüften Jahresabschlüsse für die Jahre 2015 bis 2017 hat der Marktflecken Frielendorf den Nachweis ausgeglichener Ergebnishaushalte erbracht. Der Übergang der Zuständigkeit auf den Landrat des Landkreises Schwalm-Eder, für die Genehmigungen nach § 97a HGO, erfolgte am 21. Oktober 2021.

3.7.2 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.

Die Gemeinde hat eine Höchstbetragsgrenze für die Aufnahme von Liquiditätskrediten (Kassenkredite) in der Haushaltssatzung 2022 nicht 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 2022 einen Liquiditätspuffer von 252.000 Euro auszuweisen.

Zu Beginn des Jahres 2021 verfügte die Gemeinde über flüssige Mittel von 4.341.945 Euro (Kassenbestand). Unter Berücksichtigung der beabsichtigten Investitionsauszahlungen wurde zum Jahresende 2021 ein Finanzmittelbestand von 4.444.242 Euro berechnet. Die Vorgaben des § 106 Absatz 1 HGO zur Liquiditätsreserve werden erfüllt.

Die Gemeinde hat der Aufsichtsbehörde bis zum 31. Januar 2022 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 2022 einen Bericht zu erstatten über das vorläufige Rechnungsergebnis 2021 und die vorhandene ungebundene Liquidität – unter Berücksichtigung übertragener Haushaltsermächtigungen und Rückstellungen. Die Berichte sind der Gemeindevertretung zur Kenntnis zu geben.

3.7.3 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 in Höhe von 3.925.747,63 Euro übernommen. Zum 31. Dezember 2020 bestanden Verpflichtungen aus der Bürgerschaft I in Höhe von 2.612.748,57 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 in Höhe von 377.600,00 Euro übernommen. Zum 31. Dezember 2020 bestanden Verpflichtungen aus der Bürgerschaft II in Höhe von 276.612,42 Euro.

3.7.4 Förderprogramm „Hessenkasse“

Die Gemeinde ist antragsberechtigt für das Investitionsprogramm auf der Grundlage des Gesetzes zur Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen bei liquiditätswirksamen Vorgängen und zur Förderung von Investitionen (HessenkasseG). 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 in Höhe von 1.754.046 Euro gewährt. Gemäß § 7 Absatz 2 HessenkasseG hat die Gemeinde einen Eigenanteil von 1/9 des Zuschusses aufzubringen. Das Investitionsvolumen hat ein Volumen von 1.948.940 Euro.

In das Haushaltsjahr 2021 wurden nicht verausgabte Investitionsauszahlungen von 1.811.200 Euro übertragen: Modernisierung der Kindertagesstätten in Frielendorf, Lenderscheid und Obergrenzebach sowie Gehwegsanierung in der „Südstraße“ in Frielendorf. Darüber hinaus standen im Ergebnishaushalt 2021 Planansätze für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen aus dem Förderprogramm „Hessenkasse“ von 50.000 Euro zur Verfügung.

Durch die Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2022 sollen wiederholt die nicht verausgabten Investitionsauszahlungen von 1.771.200 Euro für die Modernisierung der Kindertagesstätten in Lenderscheid und Obergrenzebach und die Gehwegsanierung in der „Südstraße“ in Frielendorf übertragen werden. Darüber hinaus wurden Investitionsauszahlungen für die Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf von 25.000 Euro etatisiert.

4. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Haushaltsplan 2021 wurden Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen von 1.307.000 Euro etatisiert. Zusätzlich wurden bislang überplanmäßige Ausgabeermächtigungen und Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren in Höhe von 3.128.700 Euro übertragen. Von den beschlossenen Investitionsmaßnahmen im laufenden Haushaltsjahr 2021 werden voraussichtlich Auszahlungen in Höhe von 1.322.852 Euro getätigt.

Investitionseinzahlungen werden im laufenden Haushaltsjahr 2021 von 1.038.936 Euro erwartet. Davon werden Einzahlungen aus investiven Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen von 441.346 Euro, Abgängen des Anlagenvermögens von 563.522 Euro und Abgängen des Finanzanlagevermögens von 34.068 Euro erwartet.

Im Haushaltsplan 2022 sind Auszahlungen für Investitionen von 2.379.500 Euro vorgesehen. Einzahlungen aus investiven Zuschüssen, Zuweisungen und Investitionsbeiträgen wurden von 676.500 Euro geplant.

Wie in den letzten Jahren setzt das Investitionsprogramm der Gemeinde in den Jahren 2022 bis 2025 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, die bereits im Haushaltsplan 2021 mit geplanten Investitionen in Höhe von 1.760.000 Euro veranschlagt wurden. Für die Ev. Kindertagesstätte sind Auszahlungen von 25.000 Euro geplant. Darüber hinaus wurden Investitionsauszahlungen von 150.000 Euro für eine Wald-Kindertagesstätte geplant.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden 155.000 Euro für Kanalbaumaßnahmen und Investitionsmaßnahmen in den Kläranlagen vorgesehen.

Im Bereich der Wasserversorgung wurden 70.000 Euro für den Leitungsbau vorgesehen.

Für die Erschließung von Gemeindestraßen und die Erneuerung von Gehwegen sind Auszahlungen von 200.000 Euro vorgesehen. Für den Radwegebau (R15 Frielendorf-Silbersee) sind Auszahlungen von 200.000 Euro und für die Errichtung barrierefreier Buswartehallen sind Auszahlungen von 170.000 Euro vorgesehen.

Im Rahmen der Dorferneuerung (IKEK) sind Auszahlungen für die Renaturierung der Ohe im Ortsteil Verna mit 200.000 Euro geplant.

Weitere Investitionsauszahlungen sind vorgesehen für die Kinderspielplätze (10.000 €), Jugendpflege (5.000 €), Ausstattung von Kindertagesstätten (5.000 €), Modernisierung der Friedhofshallen (30.000 €), Errichtung eines Kleinspielfeldes auf dem Campingplatz (20.000 €), Modernisierung der Dorfgemeinschaftshäuser (40.000 €), Förderung der ärztlichen Versorgung (15.000 €), Modernisierung der Freibäder in Großropperhausen und Frielendorf (20.000 €) und die Förderung von Vereinen für investive Maßnahmen (20.000 €).

Für die Anschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten des gemeindlichen Bauhofes (u. a. neuer Kommunaltraktor) sind Auszahlungen von 255.000 Euro und für die Freiwillige Feuerwehr von 390.000 Euro vorgesehen.

Im Investitionsprogramm der Gemeinde für die Jahre 2022 bis 2025 sind Investitionsmaßnahmen von 8.882.200 Euro etatisiert.

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

Aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) wurden Kreditmittel zur anteiligen Finanzierung im Rechnungsjahr 2020 in Höhe von 83.706 Euro genehmigt. Diese Finanzierungsform ist im Rahmen des Programms vorgegeben.

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 Sozial- und Erziehungsdienstes) und C (Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes).

Nachrichtlich werden weitere Angaben gemacht zu den Auszubildenden (Fachangestellte für Bürokommunikation/Verwaltungsfachangestellte) und zu den Praktikanten (Anerkennungspraktikanten, Sozialassistenten) sowie Praktikanten von Fachoberschulen Sozialwesen, Fachoberschulen Wirtschaft und Verwaltung und Schulpraktikanten.

Der Stellenplan 2022 weist 60,0 Planstellen auf. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 hat sich die Anzahl der Planstellen nicht verändert.

Zum Stichtag am 30. Juni 2021 waren 55,5 Stellen tatsächlich besetzt.

Folgende Stellplanänderungen sind vorgesehen:

- A.** Der Stellenplan enthält im Teil A (Beamte) keine Änderungen.
- B.** Im Teil B - Tarifbeschäftigte außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes - enthält der Stellenplan keine Änderungen:
- C.** Im Teil C - Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes enthält der Stellenplan folgende Änderungen:

Im Fachbereich Bürgerservice ohne Kindertagesstätten wird die Stelle der Seniorenbeauftragten gestrichen. Die Stelle der Seniorenbeauftragten wird wieder dem Teil B zugeordnet. Eine zusätzliche Stelle in diesem Teil ist nicht erforderlich.

Im Fachbereich Bürgerservice mit Kindertagesstätten wird zur Umsetzung des Gute-KiTa-Gesetzes eine weitere Stelle der Entgeltgruppe S 8a geschaffen.

Die Anzahl der Planstellen des Stellenplans 2022 bleibt gegenüber dem Vorjahr 2021 unverändert.

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 2021 und des Haushaltsjahres 2022 sowie zum Ende des Haushaltsjahres 2022.

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 2021 und des Haushaltsjahres 2022 sowie zum Ende des Haushaltsjahres 2022.

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 besonderen Anlage zum Haushaltsplan dargestellt.

7. Rahmenbedingungen und finanzpolitischer Ausgleich

7.1 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Die Finanzlage der Kommunen ist stark abhängig von den wirtschaftlichen und finanzpolitischen Entwicklungen. Durch die Corona-Pandemie sind die Weltwirtschaft und mit ihr die deutsche Volkswirtschaft im Jahr 2020 in eine Rezession geraten.

Die Bundesregierung geht in ihrer gesamtwirtschaftlichen Projektion - Herbstprojektion vom 27. Oktober 2021 - für das laufende Jahr 2021 von einer Steigerung des realen Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 2,6 Prozent aus. Damit fällt die konjunkturelle Erholung im Jahr 2021 nach dem starken Einbruch der Wirtschaft im Vorjahr 2020 niedriger aus als zunächst erwartet. Die Bundesregierung hatte in ihrer Frühjahrsprojektion vom 27. April 2021 eine Steigerung von 3,5 Prozent angenommen.

Für das Jahr 2022 wird nunmehr ein Anstieg der Wirtschaftsleistung um 4,1 Prozent erwartet. Das Vorkrisenniveau würde demnach im Jahr 2022 wieder erreicht werden.

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.

Die Corona-Pandemie hat auch zu einem deutlichen Rückgang der Erwerbstätigkeit und der Beschäftigung geführt. Der Beschäftigungsrückgang konzentriert sich auf drei Branchen: die Arbeitnehmerüberlassung (-15,8 %), die Metall- und Elektroindustrie (-3,1 %) und das Gastgewerbe (-6,6 %). Nach Angaben der Agentur für Arbeit wird der Corona-Effekt für die Arbeitslosenquote auf 1,3 Prozentpunkte geschätzt.

Im August 2021 waren nach vorläufigen Berechnungen des Statistischen Bundesamtes rund 44,9 Millionen Personen erwerbstätig. Gegenüber August 2020 stieg die Zahl der Erwerbstätigen im August 2021 um 0,6 Prozent (+277.000 Personen). Die Zahl der Erwerbstätigen liegt jedoch weiter erheblich unter dem Vorkrisenniveau: So waren im August 2021 saisonbereinigt 0,8 Prozent oder 383.000 Personen weniger erwerbstätig als im Februar 2020, dem Monat vor Beginn der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie in Deutschland.

Der Marktflecken Frielendorf respektive der Schwalm-Eder-Kreis sind von dieser Entwicklung weniger stark betroffen. Der Arbeitsmarkt im Landkreis hat sich im Oktober 2021 im Vergleich zum Vorjahr deutlich erholt (Arbeitslosenquote 3,2 %).

Nach Angaben der HessenAgentur zur demografischen Entwicklung (Stand: 31.12.2019) erhöhte sich die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in den Jahren 2000 bis 2019 um 10,9 Prozent. Im Juni 2019 wurden 1.133 sozialversicherungspflichtig Beschäftigte in der Gemeinde gezählt (2016: 1.087). Von den 1.133 sozialversicherungspflichtig Beschäftigten waren 57,9 Prozent in Vollbeschäftigung (2016: 58,5%). Darüber hinaus zählten weitere 367 Personen (2016: 383) ausschließlich zu den geringfügig entlohnten Beschäftigten. Hier ist seit dem Jahr 2000 eine Steigerung von 21,1 Prozent zu verzeichnen.

Der Marktflecken Frielendorf konnte seit dem Jahr 2007 eine starke Zunahme der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten verzeichnen. Diese Entwicklung war insbesondere auf die Ansiedlung von Dienstleistungsbetrieben in der Gemeinde zurückzuführen. Nach einer Abschwächung in den Jahren 2013 bis 2015 ist wieder eine Zunahme zu verzeichnen, die im Jahr 2019 auf dem Niveau des Jahres 2018 stagnierte.

7.2 Steuereinnahmen der Gemeinde

Ausgehend von der letzten Steuerschätzung (Mai-Steuerschätzung 2021) wird das relevante nominale BIP-Wachstum im Jahr 2021 um 6,0 Prozent steigen. Für den Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2025 rechnet die Bundesregierung mit Steigerungen von 4,3 Prozent (2022) und von 2,6 Prozent in den Folgejahren.

Die Hessische Landesregierung hat beim Erlass der Orientierungsdaten für die „Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2025“ die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2021 berücksichtigt.

Der Marktflecken Frielendorf erwartet im Haushaltsjahr 2022 wieder steigende Steuereinnahmen, die auf dem Niveau der Erträge des Jahres 2019 liegen werden. Erreicht werden können diese Steuereinnahmen durch relativ hohe Erträge aus den Gemeindeanteilen aus der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie durch konstant hohe Einnahmen aus den Grundsteuern A und B sowie der Hundesteuer.

Nach Auffassung des Gemeindevorstandes wird die Erholung der Gewerbesteuern einen längeren Zeitraum in Anspruch nehmen. Für das Haushaltsjahr 2022 werden Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 1.050.000 Euro erwartet, die um 323.000 Euro unter den Erträgen des Jahres 2019 liegen. Frühestens im Jahr 2025 sollten wieder höhere Gewerbesteuereinnahmen erreicht werden, wie im Jahr 2017 mit Gewerbesteuererträgen von 1.159.000 Euro. Noch höhere Gewerbesteuererträge, wie zuletzt in den Jahren 2018 und 2019, werden derzeit nicht für wahrscheinlich gehalten.

Jährliche Erträge aus der Spielapparatesteuer von 100.000 Euro, wie vor der Corona-Pandemie, werden erst wieder im Jahr 2023 erwartet. Auch beim Kurbeitrag werden wieder jährliche Einnahmen von 80.000 Euro frühestens im Jahr 2023 erreicht.

Die Ansätze im Haushaltsplan 2022 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2025 können der nachfolgenden Zusammenstellung entnommen werden.

Entwicklung der Steuereinnahmen der Jahre 2020 bis 2025						
Beschreibung	Ergebnis 2020	Prognose 2021	HH-Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.259.265	3.394.217	3.580.899	3.777.848	4.004.519	4.224.768
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	263.101	243.094	211.492	216.779	221.115	224.431
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	100.970	101.380	101.000	101.000	101.000	101.000
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	625.013	626.765	628.000	630.000	633.000	636.000
Gewerbesteuer (Brutto) (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.164.273	916.000	1.050.000	1.061.500	1.087.700	1.136.600
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	63.251	47.270	90.000	100.000	100.000	100.000
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	33.530	33.210	34.000	34.000	34.000	34.000
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	68.196	60.000	75.000	80.000	80.000	80.000
Erträge	5.577.599	5.421.936	5.770.391	6.001.127	6.261.334	6.536.799

8. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Gemeinde erfüllt die gesetzlichen Verpflichtungen aus der Hessischen Gemeindeordnung zur Erstellung einer mittelfristigen Finanzplanung unter Berücksichtigung der aktuellen Orientierungsdaten des Landes Hessen. Wie bereits eingangs dargelegt, wurde bei der Fortschreibung der mittelfristigen Finanzplanung eine veränderte finanzwirtschaftliche Situation seit dem Frühjahr 2020 berücksichtigt.

Das Bundesministerium der Finanzen (BMF) führt im Monatsbericht Oktober 2021 aus, dass in Folge der berücksichtigten Auswirkungen der Corona-Pandemie die Ausgaben der öffentlichen Haushalte im Jahr 2021 um 14 Prozent steigen. Die Steuereinnahmen bleiben trotz eines Anstiegs um 4,5 Prozent gegenüber dem Vorjahr 2020 weiterhin deutlich unter dem Niveau der Vorjahre.

Die Kommunen profitierten im Jahr 2020 in erheblichem Umfang von den Unterstützungsmaßnahmen des Bundes und der Länder, u. a. durch die Kompensation von Gewerbesteuerausfälle und der Zahlungen des Landes Hessen in den kommunalen Finanzausgleich.

Nach Angaben des BMF ergab sich im Jahr 2020 ein leichter Finanzierungsüberschuss von rund 2,0 Mrd. Euro, womit sich die Haushaltslage der Gemeinden gegenüber dem Jahr 2019 allerdings um rund 3,6 Mrd. Euro verschlechterte.

Ab dem Jahr 2021 weisen auch die Kommunen deutliche kassenmäßige Finanzierungsdefizite von rund 11,5 Mrd. Euro (2021) und 12 Mrd. Euro (2022) auf. Im Vergleich zum Jahr 2020 werden die finanziellen Mehrbelastungen der Kommunen nicht vollständig durch erhöhte Zuweisungen von Bund und Ländern ausgeglichen. Ab dem Jahr 2023 soll sich das Finanzierungsdefizit allein durch die steigenden Einnahmen, vor allem den nun stärker steigenden Steuereinnahmen, zurückbilden. Am Ende des Projektionszeitraums im Jahr 2025 wird ein ausgeglichener Haushalt der kommunalen Familie erwartet.

Die Corona-Pandemie führt zu finanziellen Ausfällen in nie dagewesenem Ausmaß. Obwohl der Marktflecken Frielendorf im Rechnungsjahr 2020 einen ordentlichen Ergebnisüberschuss von 692.091 Euro erzielte, und auch für das laufende Haushaltsjahr 2021 ein Ergebnisüberschuss von 224.249 Euro erwartet wird, sind die Verwerfungen im Haushalt deutlich erkennbar. Ohne den vom Bund und den Ländern aufgespannten kommunalen Schutzschirm wäre die Situation noch deutlich dramatischer.

Der Marktflecken Frielendorf hat in zwei Raten eine Zuweisung von 303.873 Euro zur Kompensation der corona-bedingten Gewerbesteuer ausfälle erhalten. Darüber hinaus wird das Land Hessen durch garantierte Zahlungen in den kommunalen Finanzausgleich die Höhe der Schlüsselzuweisungen für die Haushaltsjahre 2021 bis 2023 auf dem Niveau des Haushaltsjahres 2019 halten.

Gerade mit Blick auf die kommunale Investitionsfähigkeit ist es daher zwingend erforderlich, dass das Land und der Bund auch in den Jahren 2021 und 2022 eine finanzielle Unterstützung bei der Kompensation der Einnahmeausfälle leisten.

Der Kalkulation der Steuereinnahmen für den Marktflecken Frielendorf lagen der Finanzplanungserlass des HMdIS vom 27. September 2021 sowie die Ergebnisse der 160. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen (Mai-Steuerschätzung 2021) zugrunde.

Abweichend von den Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2022 bis 2025 erwartet die Gemeinde bei den Bruttoerträgen aus der Gewerbesteuer in den Jahren 2023 und 2024 nur geringe Zuwächse von 1,1 Prozent und 2,4 Prozent gegenüber den

Vorjahren. Erst im Haushaltsjahr 2025 werden Gewerbesteuererträge auf dem Niveau der Erträge des Jahres 2017 erwartet.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer werden für die Jahre 2023 und 2025 jeweils jährliche Steigerungsraten von 5,5 Prozent und von 6,0 Prozent für das Jahr 2024 berücksichtigt.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer soll im Jahr 2023 um 2,5 Prozent und in den Jahren 2024 und 2025 um 2,0 Prozent bzw. um 1,5 Prozent steigen.

Bei den Umlageverpflichtungen des Finanzausgleichs an den Landkreis (Kreis- und Schulumlage) wurden jährliche Steigerungsraten im Jahr 2023 von 0,7 Prozent, im Jahr 2024 von 0,1 Prozent und im Jahr 2025 von 2,9 Prozent berücksichtigt.

Bei den Sach- und Dienstleistungen werden nur die zwingend notwendigen Anschaffungen sowie Wartungs- und Unterhaltungskosten aufgenommen. Im Übrigen werden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf der Grundlage der Rechnungsergebnisse des Jahres 2020 fortgeschrieben. Für die Finanzplanungsjahre 2023 und 2024 werden jährliche Steigerungsraten von 1,1 Prozent und 1,6 Prozent unterstellt. Für das Jahr 2025 ist keine Steigerung gegenüber dem Vorjahr vorgesehen.

Die Ansätze der Personal- und Versorgungsaufwendungen berücksichtigen die Ergebnisse der tariflichen Entgeltsteigerungen des öffentlichen Dienstes ab dem 1. April 2021 (Tarifeinigung vom 25.10.2020). In dem Finanzplanungsjahr 2023 werden die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit einer Steigerungsrate von 1,9 Prozent und in den Jahren 2024 und 2025 mit Steigerungsraten von 2,5 Prozent fortgeschrieben.

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 genauen Werte der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung können dem im Haushaltsplan enthaltenen Schema entnommen werden.

9. Bevölkerungsentwicklung

Nach den vorliegenden aktuellen Zahlen (Stand: 31.12.2019) zur Prognose der Bevölkerungsentwicklung der HessenAgentur wird davon ausgegangen, dass die Bevölkerung des Marktfleckens Frielendorf in den Jahren 2019 bis 2035 um 12,0 Prozent abnimmt. Gleichzeitig wird sich das Durchschnittsalter der Bevölkerung im selben Zeitraum von 46,8 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 31 Prozent (2019), 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.

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.

Altersstruktur der Bevölkerung im Zeitvergleich					
Einteilung in äquidistante Altersgruppen; Anteilswerte in Prozent. Vergleichsjahre	unter 20 Jahre	20 bis unter 40 Jahre	40 bis unter 60 Jahre	60 bis unter 80 Jahre	80 Jahre und älter
2000	24 %	27 %	25 %	21 %	3 %
2019	17 %	20 %	30 %	24 %	7 %
2035	14 %	19 %	23 %	33 %	11 %

Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2020), Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2019).

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, beispielsweise durch Investitionen oder Personaleinstellungen.
- 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.

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)

Die WellnessParadies am Silbersee GmbH, der Verkehrsverein Frielendorf am Silbersee e.V. (jetzt „Frielendorf aktiv - Gewerbe und Tourismus e.V.“) und der sich im Haushalt des Marktfleckens Frielendorf befindliche Regiebetrieb (Betrieb gewerblicher Art) „Touristik“ (im Folgenden „BgA Touristik“) sind aufgrund der wechselseitigen organisatorischen, wirtschaftlichen und finanziellen Verflechtungen (Beteiligungsverhältnisse,

Personenidentität in Führungspositionen, Grad der wirtschaftlichen Integration) als Wirtschaftseinheit zu betrachten. Durch die Verflechtungen ist aus EU-beihilfenrechtlicher Sicht von einem Gesamtunternehmen „Kur und Touristik (Fremdenverkehr)“ auszugehen und alle sich daraus ergebenden Anforderungen sollen sich an das Gesamtunternehmen „Kur und Touristik“ richten.

Der BgA Touristik ist auf unbestimmte Zeit errichtet. Der Gemeindevorstand stellt den Entwurf der Haushaltssatzung fest und legt ihn der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Dem Rechnungsprüfungsamt obliegt die Prüfung der laufenden Haushaltswirtschaft und des Jahresabschlusses der Gemeinde.

Mit dem im Jahr 2005 verabschiedeten Monti-Paket hat die Kommission die Voraussetzungen präzisiert, unter denen Ausgleichszahlungen der Kommunen an eigene und private Unternehmen für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse getätigt werden, die mit dem Binnenmarkt als vereinbar angesehen werden können. Nach einem Übergangszeitraum von einem Jahr ist dieses Recht am 29. November 2006 in Kraft getreten.

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, wurden beachtet.

11. Haushaltskonsolidierungsprogramm

Für das Haushaltsjahr 2022 ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes entbehrlich.

12. Finanzstatusbericht

Der Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist Bestandteil des Haushaltsplans 2022.

Der Gemeindevorstand
des Marktfleckens Frielendorf



Thorsten Vaupel, Bürgermeister

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.600	84.100	70.550,15
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.321.007	3.122.300	3.106.049,44
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	132.250	154.800	233.788,78
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.770.391	5.621.216	5.577.599,22
06	547	Erträge aus Transferleistungen	275.226	294.186	239.570,04
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	4.867.029	4.696.660	5.173.546,27
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	1.075.600	1.114.150	1.048.141,27
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	292.550	294.150	302.497,22
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	15.807.653	15.381.562	15.751.742,39
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.212.800	-3.021.400	-3.086.292,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-568.284	-422.350	-478.019,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.635.550	-2.626.460	-2.434.790,91
14	66	Abschreibungen	-2.772.100	-2.847.200	-2.806.813,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.062.084	-888.350	-641.582,35
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.519.289	-4.642.002	-4.564.609,05
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.250	-6.500	-5.975,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-14.777.357	-14.454.262	-14.018.083,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.030.296	927.300	1.733.658,55
21	56, 57	Finanzerträge	33.950	36.300	48.292,75
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-990.600	-1.042.700	-1.089.860,41
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-956.650	-1.006.400	-1.041.567,66
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	15.841.603	15.417.862	15.800.035,14
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	-15.767.957	-15.496.962	-15.107.944,25
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	73.646	-79.100	692.090,89
27	59	Außerordentliche Erträge	38.750	11.900	105.514,63
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-11.300	-4.100	-56.224,69
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	27.450	7.800	49.289,94
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	101.096	-71.300	741.380,83
		Nachrichtlich:			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	-5.699.434	-6.034.054	-7.056.047,71

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

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

Finanzhaushalt

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.600	84.100	71.220,79
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.321.007	3.122.300	3.078.023,88
03	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	132.250	154.800	286.653,18
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	5.770.391	5.621.216	5.656.906,67
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	275.226	294.186	241.014,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.867.029	4.696.660	5.102.838,86
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.950	36.300	31.356,96
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	296.300	298.550	379.681,00
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	14.769.753	14.308.112	14.847.695,34
10	830	Personalauszahlungen	-3.213.600	-3.022.550	-3.018.252,41
11	831	Versorgungsauszahlungen	-449.400	-422.350	-423.867,72
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.634.750	-2.625.310	-2.535.630,49
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen			
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.062.084	-888.350	-827.363,49
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-4.712.889	-4.642.002	-4.675.609,05
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-990.600	-1.042.700	-1.094.435,90
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-18.550	-10.600	-54.780,54
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-13.081.873	-12.653.862	-12.629.939,60
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	1.687.880	1.654.250	2.217.755,74
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	676.500	464.175	579.346,15
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	35.000	7.500	156.387,95
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.068	34.068	37.135,50
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	745.568	505.743	772.869,60
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-125.000	-62.500	-284.593,97
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.340.000	-3.725.600	-597.237,36
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-905.000	-638.100	-470.653,38
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.500	-9.500	-6.947,15
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-2.379.500	-4.435.700	-1.359.431,86
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-1.633.932	-3.929.957	-586.562,26
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	53.948	-2.275.707	1.631.193,48
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			83.705,60
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.178.000	-1.165.000	-1.151.702,43
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-1.178.000	-1.165.000	-1.067.996,83
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-1.124.052	-3.440.707	563.196,65
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)			1.176.295,96

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

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



Finanzhaushalt

Marktflecken Frielendorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)			-946.603,63
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)			229.692,33
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	4.444.242	4.341.945	3.549.056,13
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.124.052	-3.440.707	792.888,98
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	3.320.190	901.238	4.341.945,11

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Investitionsprogramm 2022 - 2025

Marktflecken Frielendorf



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0120-001-I Erwerb von Büromaschinen, EDV-Anlagen und sonstige	-967,55	-2.500				
0120-004-I IP Hessenkasse - Digitalisierung, Maßnahmen OZG	-106.281,97					
0120-005-I Digitalisierung			-40.000	-20.000	-20.000	-20.000
0120-005-Z Starke Heimat Hessen - Digitalisierung	19.953,00					
0130-002-I Erweiterung der Finanzsoftware		-40.000				
0150-000-I Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Bauhof	-187.732,32	-56.300	-255.000	-60.000	-60.000	-60.000
0150-007-I Modernisierung Bauhof	-62.878,10	-57.400				
0150-009-I Betriebsgebäude Bauhof				-10.000		
0160-003-I Modernisierung Rathaus	-83.608,14	-50.000	-50.000			
0160-003-Z Modernisierung Rathaus	18.132,00					
0160-004-I Gebäude Rathaus				-10.000		
0210-001-I Geschwindigkeitsmessanlage	-3.996,32					
0220-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Feuerwehr	-15.209,57	-44.700	-20.000	-20.000	-10.000	-15.000
0220-004-I Einrichtung von Digitalfunk für Feuerwehren		-30.000	-80.000			
0220-009-I Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	-38.332,17	-335.000	-390.000	-110.000		
0220-009-Z Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	22.350,31	93.000	80.000	35.000		
0220-010-I Modernisierung der Feuerwehrhäuser		-15.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
0220-014-I Anbau Feuerwehrhaus Leimsfeld		-60.000				
0220-015-I Anbau Feuerwehrhaus Lenderscheid						-50.000
0230-001-I Errichtung Notstromversorgung - Katastrophenschutz			-25.000	-15.000	-15.000	-15.000
0510-002-I Modernisierung Betreutes Wohnen "Bruchäckerweg"		-80.000	-80.000	-30.000		
0610-001-I Einrichtung von Kinderspielplätzen	-24.938,82	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0610-002-I Sonstige Ausstattungsgegenstände - Jugendpflege		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0610-004-I Dorferneuerung - Kinder- u. Jugendförderung		-20.000				
0620-003-I Ausstattung Kindertagesstätten		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-012-I Umbau/Inbetriebnahme 2. Gruppe Kita Verna	-89.363,12					
0620-013-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf	-59.196,43	-25.000	-25.000			
0620-013-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf			22.500			
0620-014-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid	-6.827,24	-793.100				
0620-015-I IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach	-6.827,25	-953.100				
0620-017-I Parkplatz Kita Obergrenzebach			-10.000	-30.000		
0620-018-I Wald-Kita Frielendorf			-150.000			
0810-001-I Investitionszuschüsse an Vereine	-11.547,39	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
0830-008-I Modernisierung Freibad Großropperhausen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-I Modernisierung Freibad Frielendorf	-6.091,27	-13.900	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-013-I Modernisierung Campingplatz					-180.000	
0830-014-I Errichtung Kleinspielfeld Campingplatz			-20.000			
1010-002-I Erwerb von Grundstücken	-72.424,00	-62.500	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
1010-006-I Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng		-62.500				
1010-006-Z Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng	38.700,00	14.175				
1140-001-I Kanal allgemeine Erweiterungsmaßnahmen		-28.700	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1140-027-I Kanalsammler "Frankfurter Straße" OT Verna	-2.508,67					
1140-027-Z Kanalsammler "Frankfurter Straße" OT Verna	15.169,40					
1140-028-I Optimierung Kläranlage Großropperh. - Rechenanlage	-7.387,48					
1140-031-I PV-Anlage Kläranlage Verna mit Unterstand	-312,00	-74.600				
1140-033-I Optimierung Kläranlage Leimsfeld	-9.640,06					
1140-037-I Erschl. Kanal Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA				-35.000		
1140-043-I Kanal "Im Felde" OT Großropperhausen	-251,17					
1140-046-I Erneuerung Kanal "Rothweg" OT Großropperhausen	-689,04	-110.900				
1140-047-I Erschl. Kanal "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA			-70.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Investitionsprogramm 2022 - 2025

Marktflecken Frielendorf



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1140-048-I Anschaffung von Maschinen und Geräten IKZ Abwasser		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
1140-049-I Zufahrt Kläranlage Großropferhausen und Zaun		-15.000				
1140-050-I PV-Anlage Kläranlage Leimsfeld				-37.500		
1140-052-I Erschl. Kanal Ferienpark Silbersee			-40.000			
1140-053-I PV-Anlage Kläranlage Großropferhausen			-30.000			
1150-001-I Wasserversorgung allgemein		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1150-023-I PV-Anlage Tiefbrunnen OT Lenderscheid	-11.469,22					
1150-037-I Erschl. Wasser Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA				-60.000		
1150-039-I Belüftung Hochbehälter Obergrenzebach		-10.000				
1150-040-I Belüftung Hochbehälter Leuderode		-10.000				
1150-047-I Erschl. Wasser "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA			-40.000			
1150-049-I Technik Verbindungsschacht OT Allendorf/Verna		-17.500				
1150-052-I Erschl. Wasser Ferienpark Silbersee			-20.000			
1210-031-I Teilw. Erneuerung der Bordsteine OD Leuderode				-30.000		
1210-032-I Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	-5.302,23					
1210-033-I Straßen und Gehwege -Allgemein-	-10.092,20	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1210-035-Z KIP Zufahrt WellnessParadies/Silbersee Bob						
1210-037-I Erschl. Straße Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA				-140.000		
1210-040-I KIP Erneuerung "Alte Bahnhofstraße" OT Frielendorf	-58.224,97					
1210-040-Z KIP Erneuerung "Alte Bahnhofstraße" OT Frielendorf						
1210-041-I Erschl. Str. Gewerbeg."Hollenbach" OT Spieskappel	-1.785,00	-80.000				
1210-043-I Straße "Im Felde" OT Großropferhausen	-20.142,60					
1210-044-I Straße "Stormarnstraße" OT Großropferhausen	-28.063,78					
1210-046-I Erneuerung Straße "Rothweg" OT Großropferhausen	-396,27	-114.300				
1210-047-I Erschl. Straße "Vernaer Str. OT Welcherod 2. BA			-80.000			
1210-048-I Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	-59.872,70	-20.100				
1210-048-Z Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	-14.700,00					
1210-049-I Endausbau Straße "Bruchstamm" OT Todenhausen		-20.000				
1210-050-I Hessenkasse Gehweg "Südstraße" OT Frielendorf		-40.000				
1210-050-Z Hessenkasse Gehweg "Südstraße" OT Frielendorf		30.000				
1210-051-I Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13		-270.000				
1210-051-Z Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13		170.000				
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 R15 Frielendorf-Silbersee			-200.000			
1210-055-Z Radweg R15 Frielendorf-Silbersee			150.000			
1210-056-I Erschl. Straße Feriendorf Silbersee			-60.000			
1210-057-I Ern. Bordsteine u. Gehwege Schwimmbadstr. OT Grph.			-40.000			
1210-058-I Grundhafte Erneuerung Kirchberg OT Großropferh.				-60.000		
1240-001-I Errichtung barrierefreier Bushaltestellen			-170.000			
1240-001-Z Errichtung barrierefreier Bushaltestellen			102.000			
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein		-60.000				
1250-003-Z Dorferneuerung - Frielendorf allgemein		6.000				
1250-025-I Dorferneuerung - Außenanlage Hessenhaus OT Lend.	-24.698,77					
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	-2.566,28	-197.400				
1250-027-I Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen	-33.711,20	-53.900				
1250-029-I Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf	-46.192,61	-153.800				
1250-029-Z Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf	71.100,00					
1270-001-I E-Bike-Station Silbersee				-15.000		

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Investitionsprogramm 2022 - 2025

Marktflecken Frielendorf



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1320-003-I Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf				-50.000		
1320-003-Z Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf				45.000		
1320-004-I Dorferneuerung - Renaturierung Ohe OT Verna	-952,00	-249.000	-200.000	-125.000	-125.000	
1320-004-Z Dorferneuerung - Renaturierung Ohe OT Verna			180.000	112.500	112.500	
1330-003-I Modernisierung Friedhofshallen		-15.000	-30.000	-30.000	-30.000	-15.000
1330-004-I Friedhof Frielendorf - Naturnahe Bestattungen	-2.483,56					
1520-001-I Mehrgenerationenspielplatz -Erlebniswelt Silbersee	-96.232,20					
1520-004-I Wanderwege - Erlebniswelt Silbersee		-20.000				
1520-005-I Förderung ärztliche Versorgung Marktflecken Frl.			-15.000			
1530-008-I Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser	-3.113,92	-20.000	-10.000	-10.000		
1530-008-Z Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser	2.491,14					
1530-011-I Dorferneuerung - DGH Welcherod		-60.000	-30.000			
1530-011-Z Dorferneuerung - DGH Welcherod		30.000	18.000			
1620-002-Z Investitionsstrukturpauschale für den ländl. Raum	119.000,00	121.000	124.000	127.000	130.000	132.000
Gesamtsumme Bilanz Zugang/Aufwand	-1.269.274,07	-4.426.200	-2.370.000	-1.138.500	-605.000	-340.000
Gesamtsumme Bilanz Abgang/Ertrag	359.160,33	464.175	676.500	319.500	242.500	132.000
Gesamtsumme	-910.113,74	-3.962.025	-1.693.500	-819.000	-362.500	-208.000

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	250	226,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	250	250	226,80
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-101.000	-101.150	-97.850,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-255.000		-245.999,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.110	-45.200	-36.538,98
14	66	Abschreibungen	-300	-320	-295,55
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-2.438	-600	-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)	-408.848	-147.270	-381.484,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-408.598	-147.020	-381.257,62
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)	-408.598	-147.020	-381.257,62
25	59	Außerordentliche Erträge			51,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-15,10
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			35,90
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-408.598	-147.020	-381.221,72
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			2.152,72
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			2.152,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-408.598	-147.020	-379.069,00

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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			-967,55
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe			-967,55
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)			-967,55

Investitionen Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0120-001-I Erwerb von Büromaschinen, EDV-Anlagen und sonstige	-967,55					

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	150	83,08
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.700	3.500	4.378,80
03	548-549	Kostensatzleistungen 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		70.000	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		7.500	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	900	900	831,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	5.650	82.050	5.293,48
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-372.600	-373.600	-388.949,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-183.484	-304.300	-100.813,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-229.800	-286.160	-203.891,40
14	66	Abschreibungen	-43.200	-20.160	-9.481,97
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-2.500	-25.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.100	-10.100	-10.067,40
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-841.684	-1.019.320	-713.204,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-836.034	-937.270	-707.910,97
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)	-836.034	-937.270	-707.910,97
25	59	Außerordentliche Erträge			252,02
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-220,40
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			31,62
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-836.034	-937.270	-707.879,35
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	94.700	94.700	77.664,48
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			-25.100,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.700	94.700	52.564,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-741.334	-842.570	-655.314,87

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			19.953,00
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			19.953,00
	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	-40.000	-2.500	-121.057,40
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.500	-9.500	-6.947,15
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-49.500	-12.000	-128.004,55
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-49.500	-12.000	-108.051,55

Investitionen Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0120-001-I Erwerb von Büromaschinen, EDV-Anlagen und sonstige		-2.500				
0120-004-I IP Hessenkasse - Digitalisierung, Maßnahmen OZG	-106.281,97					
0120-005-I Digitalisierung			-40.000	-20.000	-20.000	-20.000
0120-005-Z Starke Heimat Hessen - Digitalisierung	19.953,00					

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	47.550	46.250	53.311,17
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			3.734,42
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	47.550	46.250	57.045,59
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-119.650	-116.300	-99.259,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-5.800	-5.600	-5.433,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.100	-16.850	-65.123,93
14	66	Abschreibungen	-100	-1.120	-3.571,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-101.200	-98.300	-95.696,82
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)	-273.850	-238.170	-269.084,48
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-226.300	-191.920	-212.038,89
21	56, 57	Finanzerträge	21.750	19.500	23.526,53
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	21.750	19.500	23.526,53
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-204.550	-172.420	-188.512,36
25	59	Außerordentliche Erträge	50	500	27,17
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	50	500	27,17
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-204.500	-171.920	-188.485,19
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-204.500	-171.920	-188.485,19

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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		-40.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe		-40.000	
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-40.000	

Investitionen Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0130-002-I Erweiterung der Finanzsoftware		-40.000				

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0150 Bauhof

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			18.999,13
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	30.350	30.350	15.956,04
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	1.100	1.160	1.153,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	500	500	2.232,55
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	31.950	32.010	38.340,72
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-955.900	-902.600	-985.416,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-48.000	-45.000	-56.506,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-129.740	-124.300	-125.472,22
14	66	Abschreibungen	-98.750	-110.470	-88.208,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-900	-900	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.400	-4.200	-3.797,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.237.690	-1.187.470	-1.259.401,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.205.740	-1.155.460	-1.221.060,47
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)	-1.205.740	-1.155.460	-1.221.060,47
25	59	Außerordentliche Erträge			3.409,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-25,05
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			3.383,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.205.740	-1.155.460	-1.217.676,52
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	789.570	789.570	900.116,62
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			-19.100,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	789.570	789.570	881.016,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-416.170	-365.890	-336.659,90

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0150 Bauhof				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			3.409,00
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				
				3.409,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-57.400	-66.353,42
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-255.000	-56.300	-245.868,09
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
Summe				
		-255.000	-113.700	-312.221,51
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)				
		-255.000	-113.700	-308.812,51

Investitionen Sachgebiet 0150 Bauhof						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0150-000-I Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Bauhof	-187.732,32	-56.300	-255.000	-60.000	-60.000	-60.000
0150-007-I Modernisierung Bauhof	-62.878,10	-57.400				
0150-009-I Betriebsgebäude Bauhof				-10.000		

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	1.350	630	7.262,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.800	1.800	1.714,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.150	2.430	8.976,32
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-15.100	-14.400	-8.124,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-700	-700	-381,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.300	-23.900	-21.367,94
14	66	Abschreibungen	-24.400	-23.000	-19.285,14
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	-150	-50	-48,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-65.650	-62.050	-49.206,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-62.500	-59.620	-40.230,39
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)	-62.500	-59.620	-40.230,39
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)	-62.500	-59.620	-40.230,39
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-23.740	-23.740	-27.500,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.740	-23.740	-27.500,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-86.240	-83.360	-67.730,39

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			21.132,00
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				
				21.132,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-43.245,47
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000	-50.000	-28.494,48
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				
		-50.000	-50.000	-71.739,95
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)				
		-50.000	-50.000	-50.607,95

Investitionen Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0160-003-I Modernisierung Rathaus	-83.608,14	-50.000	-50.000			
0160-003-Z Modernisierung Rathaus	18.132,00					
0160-004-I Gebäude Rathaus				-10.000		

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	2.500	4.890,41
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.350	48.350	47.002,89
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			132,75
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	2.700	2.200	2.104,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	55.550	53.050	54.130,63
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-208.550	-233.300	-238.678,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-10.700	-11.400	-12.335,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.000	-70.350	-54.516,31
14	66	Abschreibungen	-700	-180	-263,32
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-34.500	-4.500	-2.500,00
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)	-313.450	-319.730	-308.293,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-257.900	-266.680	-254.162,63
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)	-257.900	-266.680	-254.162,63
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-1.261,78
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.261,78
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-257.900	-266.680	-255.424,41
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-2.700	-2.700	-4.400,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.700	-2.700	-4.400,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-260.600	-269.380	-259.824,41

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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			-3.996,32
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe			-3.996,32
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)			-3.996,32

Investitionen Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0210-001-I Geschwindigkeitsmessanlage	-3.996,32					

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0220 Feuerschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	600	545,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.550	8.000	17.688,61
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			2.039,35
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	32.500	23.620	26.860,31
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	43.650	32.220	47.133,27
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-7.300	-8.000	-4.083,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-224.750	-205.200	-205.311,70
14	66	Abschreibungen	-106.900	-124.340	-105.157,88
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-5.768	-6.000	-5.656,51
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)	-344.718	-343.540	-320.209,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-301.068	-311.320	-273.075,83
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)	-301.068	-311.320	-273.075,83
25	59	Außerordentliche Erträge			4.220,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			4.220,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-301.068	-311.320	-268.855,33
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			30.000,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-48.430	-48.430	-60.860,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-48.430	-48.430	-30.860,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-349.498	-359.750	-299.715,33

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0220 Feuerschutz				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	80.000	93.000	24.891,31
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		80.000	93.000	24.891,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000	-75.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-490.000	-409.700	-50.461,53
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
Summe		-540.000	-484.700	-50.461,53
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-460.000	-391.700	-25.570,22

Investitionen Sachgebiet 0220 Feuerschutz						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0220-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Feuerwehr	-15.209,57	-44.700	-20.000	-20.000	-10.000	-15.000
0220-004-I Einrichtung von Digitalfunk für Feuerwehren		-30.000	-80.000			
0220-009-I Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	-38.332,17	-335.000	-390.000	-110.000		
0220-009-Z Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	22.350,31	93.000	80.000	35.000		
0220-010-I Modernisierung der Feuerwehrhäuser		-15.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
0220-014-I Anbau Feuerwehrhaus Leimsfeld		-60.000				
0220-015-I Anbau Feuerwehrhaus Lenderscheid						-50.000

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.000		
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			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.000		
		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)	1.000		
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)	1.000		
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)	1.000		
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.000		

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
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	-25.000		
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)		-25.000		

Investitionen Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0230-001-I Errichtung Notstromversorgung - Katastrophenschutz			-25.000	-15.000	-15.000	-15.000

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0410 Museen, Sammlungen, Ausstellungen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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			-99,68
14	66	Abschreibungen			-639,00
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)			-738,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			-738,68
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)			-738,68
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)			-738,68
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-738,68

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0410 Museen, Sammlungen, Ausstellungen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0420 Theater und Musikpflege					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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	-5.200		-5.254,54
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)	-5.200		-5.254,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.200		-5.254,54
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)	-5.200		-5.254,54
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)	-5.200		-5.254,54
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.200		-5.254,54

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0420 Theater und Musikpflege				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	100		164,90
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	250	250	255,40
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	200		25,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	550	250	445,30
		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	-12.950	-21.400	-5.493,32
14	66	Abschreibungen	-1.300	-1.250	-979,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-18.992	-12.950	-9.532,22
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100	-100	-65,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-33.342	-35.700	-16.070,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-32.792	-35.450	-15.625,19
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)	-32.792	-35.450	-15.625,19
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)	-32.792	-35.450	-15.625,19
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			400,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-9.860	-9.860	-9.200,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-9.860	-9.860	-8.800,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-42.652	-45.310	-24.425,19

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0440 Volksbildung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			13,50
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			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			13,50
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-8.350	-6.100	-4.346,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-550	-550	-344,33
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)	-8.900	-6.650	-4.690,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.900	-6.650	-4.676,84
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)	-8.900	-6.650	-4.676,84
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)	-8.900	-6.650	-4.676,84
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-450	-450	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-450	-450	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.350	-7.100	-4.676,84

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0440 Volksbildung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	500	500	800,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.000	3.900	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	9.500	4.400	800,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-40.550	-39.400	-31.406,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.950	-1.900	-2.086,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.300	-9.000	-4.732,58
14	66	Abschreibungen	-5.000	-5.040	-1.739,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-7.473	-5.500	-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)	-66.273	-60.840	-40.764,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-56.773	-56.440	-39.964,40
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)	-56.773	-56.440	-39.964,40
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-24,67
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-24,67
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-56.773	-56.440	-39.989,07
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-2.240	-2.240	-300,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.240	-2.240	-300,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-59.013	-58.680	-40.289,07

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
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	-80.000	-80.000	
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)				
		-80.000	-80.000	

Investitionen Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0510-002-I Modernisierung Betreutes Wohnen "Bruchäckerweg"		-80.000	-80.000	-30.000		

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	12.000		
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		1.600	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.500	500	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	14.500	2.100	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		-27.100	-2.859,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		-1.300	-151,94
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.800	-18.850	-13.793,85
14	66	Abschreibungen	-10.000	-12.480	-9.855,82
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-42.500	-2.500	-2.177,49
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150	-200	-111,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-73.450	-62.430	-28.949,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-58.950	-60.330	-28.949,37
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)	-58.950	-60.330	-28.949,37
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)	-58.950	-60.330	-28.949,37
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-15.520	-15.520	-20.300,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-15.520	-15.520	-20.300,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-74.470	-75.850	-49.249,37

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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			-2.766,86
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-15.000	-25.000	-22.171,96
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-15.000	-45.000	-24.938,82
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-15.000	-45.000	-24.938,82

Investitionen Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0610-001-I Einrichtung von Kinderspielplätzen	-24.938,82	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0610-002-I Sonstige Ausstattungsgegenstände - Jugendpflege		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0610-004-I Dorferneuerung - Kinder- u. Jugendförderung		-20.000				

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.050	18.150	21.131,80
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.700	46.500	49.886,39
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	14.000	19.500	36.031,98
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	535.000	529.000	515.787,97
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	32.050	64.500	31.987,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	300	300	300,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	662.100	677.950	655.125,14
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-994.900	-856.800	-875.865,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-45.300	-38.300	-40.254,87
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.200	-154.750	-109.476,14
14	66	Abschreibungen	-67.350	-112.230	-68.552,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-574.400	-545.400	-458.870,65
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)	-1.849.150	-1.707.480	-1.553.019,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.187.050	-1.029.530	-897.894,38
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)	-1.187.050	-1.029.530	-897.894,38
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-3.121,81
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-3.121,81
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.187.050	-1.029.530	-901.016,19
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			20.300,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-97.290	-97.290	-63.635,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.290	-97.290	-43.335,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.284.340	-1.126.820	-944.351,68

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	22.500		
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		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-100.000		-87.161,62
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-85.000	-1.771.200	-67.230,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000	-5.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-190.000	-1.776.200	-154.392,54
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-167.500	-1.776.200	-154.392,54

Investitionen Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0620-003-I Ausstattung Kindertagesstätten		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-012-I Umbau/Inbetriebnahme 2. Gruppe Kita Verna	-89.363,12					
0620-013-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf	-59.196,43	-25.000	-25.000			
0620-013-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf			22.500			
0620-014-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid	-6.827,24	-793.100				
0620-015-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Obergrenzebach	-6.827,25	-953.100				
0620-017-I Parkplatz Kita Obergrenzebach			-10.000	-30.000		
0620-018-I Wald-Kita Frielendorf			-150.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0810 Förderung des Sports					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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	-100	
14	66	Abschreibungen	-12.500	-10.010	-3.604,39
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-55.013	-38.200	-13.426,55
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)	-67.613	-48.310	-17.030,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-67.613	-48.310	-17.030,94
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)	-67.613	-48.310	-17.030,94
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)	-67.613	-48.310	-17.030,94
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-67.613	-48.310	-17.030,94

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0810 Förderung des Sports				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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	-20.000	-20.000	-11.547,39
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000	-20.000	-11.547,39
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-20.000	-20.000	-11.547,39
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-20.000	-20.000	-11.547,39

Investitionen Sachgebiet 0810 Förderung des Sports						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0810-001-I Investitionszuschüsse an Vereine	-11.547,39	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	600	1.300	397,03
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	2.600	2.410	2.562,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			9.070,75
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.200	3.710	12.029,78
		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	-26.650	-28.850	-28.139,85
14	66	Abschreibungen	-12.050	-12.220	-12.025,00
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)	-38.700	-41.070	-40.164,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-35.500	-37.360	-28.135,07
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)	-35.500	-37.360	-28.135,07
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)	-35.500	-37.360	-28.135,07
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			6.900,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-3.610	-3.610	-12.500,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.610	-3.610	-5.600,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-39.110	-40.970	-33.735,07

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.300	8.600	9.220,83
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	357.000	214.000	199.382,07
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	400	400	256,90
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			45.884,69
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	103.050	103.210	103.160,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	11.000	11.000	6.253,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	480.750	337.210	364.157,79
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-10.050	-10.050	-7.888,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-200	-150	-23,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-704.150	-709.200	-669.022,60
14	66	Abschreibungen	-221.650	-225.810	-221.793,27
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)	-936.050	-945.210	-898.728,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-455.300	-608.000	-534.570,27
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)	-455.300	-608.000	-534.570,27
25	59	Außerordentliche Erträge			4.417,37
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			4.417,37
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-455.300	-608.000	-530.152,90
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			82.700,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-89.380	-89.380	-182.600,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-89.380	-89.380	-99.900,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-544.680	-697.380	-630.052,90

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			10.202,96
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			10.202,96
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-40.000	-23.900	-15.456,52
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	-40.000	-23.900	-15.456,52
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-40.000	-23.900	-5.253,56

Investitionen Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0830-008-I Modernisierung Freibad Großropperhausen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-I Modernisierung Freibad Frielendorf	-6.091,27	-13.900	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-013-I Modernisierung Campingplatz					-180.000	
0830-014-I Errichtung Kleinspielfeld Campingplatz			-20.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0910 Gemeindeentwicklung/Geoinformationen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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			-20.730,23
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)			-20.730,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			-20.730,23
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)			-20.730,23
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)			-20.730,23
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-20.730,23

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0910 Gemeindeentwicklung/Geoinformationen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1010 Bauverwaltung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.000	32.600	29.114,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.300	2.350	3.253,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	6.500		13.551,58
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		40.942,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.800	4.840	4.838,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	37.200	37.200	43.052,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	98.800	76.990	134.751,74
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-316.600	-270.200	-259.682,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-16.600	-13.300	-13.627,63
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.150	-86.800	-117.737,61
14	66	Abschreibungen	-19.900	-19.410	-19.354,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		-600	-1.487,50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.900	-1.250	-1.379,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-403.150	-391.560	-413.268,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-304.350	-314.570	-278.516,47
21	56, 57	Finanzerträge			379,61
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			379,61
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-304.350	-314.570	-278.136,86
25	59	Außerordentliche Erträge	35.150	7.600	77.538,07
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-100	-100	-1.820,33
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	35.050	7.500	75.717,74
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-269.300	-307.070	-202.419,12
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			37.991,28
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-11.660	-11.660	-27.100,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-11.660	-11.660	10.891,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-280.960	-318.730	-191.527,84

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1010 Bauverwaltung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		14.175	22.423,08
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	35.000	7.500	152.692,95
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	21.675	175.116,03
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.000	-62.500	-71.677,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-62.500	
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		-25.000	-125.000	-71.677,00
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		10.000	-103.325	103.439,03

Investitionen Sachgebiet 1010 Bauverwaltung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1010-002-I Erwerb von Grundstücken	-72.424,00	-62.500	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
1010-006-I Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng		-62.500				
1010-006-Z Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng	38.700,00	14.175				

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1130 Abfallwirtschaft					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.000	12.000	9.614,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	12.000	13.500	18.279,34
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	5.500	5.407,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	35.000	35.000	35.975,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	65.500	66.000	69.276,33
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.050	-2.000	-935,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.850	-25.900	-25.671,84
14	66	Abschreibungen	-800	-880	-880,00
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)	-26.700	-28.780	-27.487,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	38.800	37.220	41.788,74
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)	38.800	37.220	41.788,74
25	59	Außerordentliche Erträge	150		27,37
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	150		27,37
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	38.950	37.220	41.816,11
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			11.400,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-54.550	-54.550	-54.200,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-54.550	-54.550	-42.800,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-15.600	-17.330	-983,89

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1130 Abfallwirtschaft

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.151.500	2.149.700	2.167.295,79
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	18.800	18.300	19.111,87
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	80.500	77.540	79.198,91
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	4.807,29
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.255.800	2.250.540	2.270.413,86
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-6.100	-6.100	-5.532,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-300	-300	-248,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-338.700	-301.750	-280.447,21
14	66	Abschreibungen	-1.230.400	-1.244.660	-1.267.545,38
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-154.000	-91.100	-6.063,64
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-48.500	-44.200	-36.551,80
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-50	-16,56
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.778.000	-1.688.160	-1.596.405,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	477.800	562.380	674.008,18
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)	477.800	562.380	674.008,18
25	59	Außerordentliche Erträge	300	500	1.602,13
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-7.700	-2.000	-10.908,98
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-7.400	-1.500	-9.306,85
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	470.400	560.880	664.701,33
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	346.225	346.225	1.009.624,54
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-803.880	-803.880	-860.673,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-457.655	-457.655	148.950,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.745	103.225	813.652,28

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			98.209,16
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			98.209,16
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-53.280,96
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-120.000	-154.600	-12.394,89
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-35.000	-79.600	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-155.000	-234.200	-65.675,85
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-155.000	-234.200	32.533,31

Investitionen Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1140-001-I Kanal allgemeine Erweiterungsmaßnahmen		-28.700	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1140-027-I Kanalsammler "Frankfurter Straße" OT Verna	-2.508,67					
1140-027-Z Kanalsammler "Frankfurter Straße" OT Verna	15.169,40					
1140-028-I Optimierung Kläranlage Großroppeh. - Rechenanlage	-7.387,48					
1140-031-I PV-Anlage Kläranlage Verna mit Unterstand	-312,00	-74.600				
1140-033-I Optimierung Kläranlage Leimsfeld	-9.640,06					
1140-037-I Erschl. Kanal Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA				-35.000		
1140-043-I Kanal "Im Felde" OT Großroppeh. hausen	-251,17					
1140-046-I Erneuerung Kanal "Rothweg" OT Großroppeh. hausen	-689,04	-110.900				
1140-047-I Erschl. Kanal "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA			-70.000			
1140-048-I Anschaffung von Maschinen und Geräten IKZ Abwasser		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
1140-049-I Zufahrt Kläranlage Großroppeh. hausen und Zaun		-15.000				
1140-050-I PV-Anlage Kläranlage Leimsfeld				-37.500		
1140-052-I Erschl. Kanal Ferienpark Silbersee			-40.000			
1140-053-I PV-Anlage Kläranlage Großroppeh. hausen			-30.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1150 Wasserversorgung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	540.400	542.400	555.926,87
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	19.000	37.100	43.589,33
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	32.800	31.360	33.152,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	650	450	393,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	592.850	611.310	633.061,55
		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	-181.000	-206.700	-176.604,39
14	66	Abschreibungen	-206.950	-181.750	-223.751,22
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-15.100	-11.400	-14.876,58
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150	-150	-112,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-403.200	-400.000	-415.344,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	189.650	211.310	217.717,36
21	56, 57	Finanzerträge			661,33
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			661,33
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	189.650	211.310	218.378,69
25	59	Außerordentliche Erträge		200	6.837,49
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		-2.000	
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)		-1.800	6.837,49
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	189.650	209.510	225.216,18
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	19.100	19.100	121.860,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-240.790	-240.790	-233.516,02
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-221.690	-221.690	-111.656,02
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.040	-12.180	113.560,16

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1150 Wasserversorgung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			30.861,01
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			30.861,01
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-70.000	-47.500	-19.348,98
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-11.469,22
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-70.000	-47.500	-30.818,20
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-70.000	-47.500	42,81

Investitionen Sachgebiet 1150 Wasserversorgung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1150-001-I Wasserversorgung allgemein		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1150-023-I PV-Anlage Tiefbrunnen OT Lenderscheid	-11.469,22					
1150-037-I Erschl. Wasser Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA				-60.000		
1150-039-I Belüftung Hochbehälter Obergrenzebach		-10.000				
1150-040-I Belüftung Hochbehälter Leuderode		-10.000				
1150-047-I Erschl. Wasser "Vernaer Str." OT Welcherod 2. BA			-40.000			
1150-049-I Technik Verbindungsschacht OT Allendorf/Verna		-17.500				
1150-052-I Erschl. Wasser Ferienpark Silbersee			-20.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			1.018,33
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	118.950	138.050	131.947,36
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	118.950	138.050	132.965,69
		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	-52.100	-24.700	-28.928,52
14	66	Abschreibungen	-588.250	-589.230	-576.608,48
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			-10.662,31
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)	-640.350	-613.930	-616.199,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-521.400	-475.880	-483.233,62
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)	-521.400	-475.880	-483.233,62
25	59	Außerordentliche Erträge			132,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1.000		-22.747,04
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.000		-22.615,04
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-522.400	-475.880	-505.848,66
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-379.525	-379.525	-380.224,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-379.525	-379.525	-380.224,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-901.925	-855.405	-886.073,20

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	150.000	200.000	140.783,85
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			286,00
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	150.000	200.000	141.069,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-12.958,43
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-410.000	-651.800	-181.466,68
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	-410.000	-651.800	-194.425,11
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-260.000	-451.800	-53.355,26

Investitionen Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1210-031-I Teilw. Erneuerung der Bordsteine OD Leuderode				-30.000		
1210-032-I Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	-5.302,23					
1210-033-I Straßen und Gehwege -Allgemein-	-10.092,20	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1210-035-Z KIP Zufahrt WellnessParadies/Silbersee Bob						
1210-037-I Erschl. Straße Baug. "Bruchstamm"OT Todenh. 4. BA				-140.000		
1210-040-I KIP Erneuerung "Alte Bahnhofstraße" OT Frielendorf	-58.224,97					
1210-040-Z KIP Erneuerung "Alte Bahnhofstraße" OT Frielendorf						
1210-041-I Erschl. Str. Gewerbeg."Hollenbach" OT Spieskappel	-1.785,00	-80.000				
1210-043-I Straße "Im Felde" OT Großropperhausen	-20.142,60					
1210-044-I Straße "Stormarnstraße" OT Großropperhausen	-28.063,78					
1210-046-I Erneuerung Straße "Rothweg" OT Großropperhausen	-396,27	-114.300				
1210-047-I Erschl. Straße "Vernaer Str. OT Welcherod 2. BA			-80.000			
1210-048-I Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	-59.872,70	-20.100				
1210-048-Z Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	-14.700,00					
1210-049-I Endausbau Straße "Bruchstamm" OT Todenhausen		-20.000				
1210-050-I Hessenkasse Gehweg "Südstraße" OT Frielendorf		-40.000				
1210-050-Z Hessenkasse Gehweg "Südstraße" OT Frielendorf		30.000				
1210-051-I Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13		-270.000				
1210-051-Z Dorferneuerung - Innenentwicklung Hauptstr. 11/13		170.000				
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

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Investitionen Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1210-055-I Radweg R15 Frielendorf-Silbersee			-200.000			
1210-055-Z Radweg R15 Frielendorf-Silbersee			150.000			
1210-056-I Erschl. Straße Frielendorf Silbersee			-60.000			
1210-057-I Ern. Bordsteine u. Gehwege Schwimmbadstr. OT Grph.			-40.000			
1210-058-I Grundhafte Erneuerung Kirchberg OT Großbropperh.				-60.000		
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	-2.566,28	-97.400				

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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	-103.100	-102.300	-94.452,35
14	66	Abschreibungen	-700	-750	-702,94
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)	-103.800	-103.050	-95.155,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-103.800	-103.050	-95.155,29
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)	-103.800	-103.050	-95.155,29
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)	-103.800	-103.050	-95.155,29
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-61.340	-61.340	-50.100,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.340	-61.340	-50.100,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-165.140	-164.390	-145.255,29

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1230 Parkeinrichtungen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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	-1.000	
14	66	Abschreibungen	-600	-1.100	-598,00
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)	-800	-2.100	-598,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-800	-2.100	-598,00
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)	-800	-2.100	-598,00
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)	-800	-2.100	-598,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-800	-2.100	-598,00

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1230 Parkeinrichtungen Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1240 Buswarteallen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	1.000	288,80
03	548-549	Kostensatzleistungen 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
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.800	1.750	3.043,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.300	2.750	4.531,80
		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	-3.450	-3.850	-2.463,63
14	66	Abschreibungen	-3.800	-3.750	-3.736,00
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	-300	-300	-280,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-7.550	-7.900	-6.479,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.250	-5.150	-1.947,83
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)	-5.250	-5.150	-1.947,83
25	59	Außerordentliche Erträge	2.800	2.700	2.769,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	2.800	2.700	2.769,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-2.450	-2.450	821,17
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-3.750	-3.750	-1.600,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.750	-3.750	-1.600,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.200	-6.200	-778,83

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1240 Buswartehallen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	102.000		
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		102.000		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-170.000		
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		-170.000		
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-68.000		

Investitionen Sachgebiet 1240 Buswartehallen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1240-001-I Errichtung barrierefreier Bushaltestellen			-170.000			
1240-001-Z Errichtung barrierefreier Bushaltestellen			102.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1250 Dorferneuerung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	2.100	13.180	2.504,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.100	13.180	2.504,00
		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	-1.100	-10.000	-12.124,44
14	66	Abschreibungen	-3.200	-21.300	-3.183,00
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)	-4.300	-31.300	-15.307,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.200	-18.120	-12.803,44
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)	-2.200	-18.120	-12.803,44
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-1.070,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.070,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-2.200	-18.120	-13.873,44
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.200	-18.120	-13.873,44

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1250 Dorferneuerung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		6.000	21.439,00
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			6.000	21.439,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-367.700	-87.572,45
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			-367.700	-87.572,45
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)			-361.700	-66.133,45

Investitionen Sachgebiet 1250 Dorferneuerung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein		-60.000				
1250-003-Z Dorferneuerung - Frielendorf allgemein		6.000				
1250-025-I Dorferneuerung - Außenanlage Hessenhaus OT Lend.	-24.698,77					
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf		-100.000				
1250-027-I Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen	-33.711,20	-53.900				
1250-029-I Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf	-46.192,61	-153.800				
1250-029-Z Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf	71.100,00					

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1260 Stadtumbau West					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	12.500		12.469,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	12.500		12.469,00
		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)	12.500		12.469,00
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)	12.500		12.469,00
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)	12.500		12.469,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.500		12.469,00

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1260 Stadtumbau West Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1270 E-Lade Stationen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	1.300	1.290	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.300	1.290	
		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	-550	-400	
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)	-550	-400	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	750	890	
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)	750	890	
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)	750	890	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	750	890	

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1270 E-Lade Stationen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
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)				

Investitionen Sachgebiet 1270 E-Lade Stationen						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1270-001-I E-Bike-Station Silbersee				-15.000		

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1310 Park- und Gartenanlagen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	1.500	1.500	2.561,58
08	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	1.500	2.561,58
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-46.600	-45.100	-43.839,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			-3,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.050	-6.600	-8.247,14
14	66	Abschreibungen	-1.900	-1.920	-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)	-58.550	-53.620	-54.005,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-57.050	-52.120	-51.444,23
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)	-57.050	-52.120	-51.444,23
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-500		-147,88
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-500		-147,88
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-57.550	-52.120	-51.592,11
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-78.530	-78.530	-85.800,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.530	-78.530	-85.800,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-136.080	-130.650	-137.392,11

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1310 Park- und Gartenanlagen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	2.500	5.840	2.538,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.500	5.840	2.538,00
		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	-16.600	-19.350	-6.151,27
14	66	Abschreibungen	-16.700	-21.350	-16.748,00
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)	-33.300	-40.700	-22.899,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-30.800	-34.860	-20.361,27
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)	-30.800	-34.860	-20.361,27
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)	-30.800	-34.860	-20.361,27
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-8.810	-8.810	-15.600,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.810	-8.810	-15.600,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-39.610	-43.670	-35.961,27

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	180.000		
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		180.000		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-200.000	-249.000	-952,00
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		-200.000	-249.000	-952,00
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-20.000	-249.000	-952,00

Investitionen Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1320-003-I Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf				-50.000		
1320-003-Z Gewässer "Südstraße" OT Frielendorf				45.000		
1320-004-I Dorferneuerung - Renaturierung Ohe OT Verna	-952,00	-249.000	-200.000	-125.000	-125.000	
1320-004-Z Dorferneuerung - Renaturierung Ohe OT Verna			180.000	112.500	112.500	

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.150	47.600	47.981,52
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	1.850	1.819,30
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	100	350	317,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	56.100	49.800	50.117,82
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.000	-2.350	-1.050,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.900	-20.950	-23.040,78
14	66	Abschreibungen	-19.850	-21.250	-19.804,56
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)	-77.750	-44.550	-43.896,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-21.650	5.250	6.221,64
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)	-21.650	5.250	6.221,64
25	59	Außerordentliche Erträge			120,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-401,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-281,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-21.650	5.250	5.940,64
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			13.300,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-97.630	-97.630	-91.800,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.630	-97.630	-78.500,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-119.280	-92.380	-72.559,36

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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			-2.040,61
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-30.000	-15.000	-5.502,67
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	-30.000	-15.000	-7.543,28
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-30.000	-15.000	-7.543,28

Investitionen Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1330-003-I Modernisierung Friedhofshallen		-15.000	-30.000	-30.000	-30.000	-15.000
1330-004-I Friedhof Frielendorf - Naturnahe Bestattungen	-2.483,56					

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1340 Wald und Feldwege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	21.500	5.399,77
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			16.070,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.000	3.970	4.523,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	10.000	25.470	25.992,77
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.450	-2.400	-2.301,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.600	-17.100	-6.457,87
14	66	Abschreibungen	-8.500	-8.550	-8.545,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-6.100	-6.100	-7.287,77
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)	-26.650	-34.150	-24.591,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-16.650	-8.680	1.400,87
21	56, 57	Finanzerträge			1.000,00
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			1.000,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-16.650	-8.680	2.400,87
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.000		-729,37
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.000		-729,37
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-18.650	-8.680	1.671,50
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-24.300	-24.300	-40.000,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.300	-24.300	-40.000,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-42.950	-32.980	-38.328,50

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1340 Wald und Feldwege Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1410 Naturschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	10.000	15.000	26.283,60
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	1.100	1.050	1.051,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	11.100	16.050	27.334,60
		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	-2.600	-2.780	-2.778,00
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)	-2.600	-2.780	-2.778,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.500	13.270	24.556,60
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)	8.500	13.270	24.556,60
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)	8.500	13.270	24.556,60
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.500	13.270	24.556,60

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1410 Naturschutz				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1510 Märkte					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.000		
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	500		
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	2.000		
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	19.500		
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-250	-50	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.200	-1.350	-434,97
14	66	Abschreibungen	-300	-260	-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)	-9.750	-1.660	-695,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.750	-1.660	-695,97
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)	9.750	-1.660	-695,97
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)	9.750	-1.660	-695,97
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.750	-1.660	-695,97

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1510 Märkte Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			517,52
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	75.000	60.000	68.195,54
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			3.443,86
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.900	7.900	3.464,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	80.900	67.900	75.620,92
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-23.853,45
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.650	-35.950	-16.659,12
14	66	Abschreibungen	-13.400	-16.390	-8.323,20
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-31.500	-29.600	-2.044,31
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-15.900	-15.500	-15.315,17
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-100	-78,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-74.450	-97.540	-66.273,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.450	-29.640	9.347,67
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)	6.450	-29.640	9.347,67
25	59	Außerordentliche Erträge	300	400	536,01
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-145,69
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	300	400	390,32
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.750	-29.240	9.737,99
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			900,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-36.350	-36.350	-34.000,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-36.350	-36.350	-33.100,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-29.600	-65.590	-23.362,01

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			47.508,00
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			47.508,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			102,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000	-96.232,20
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-15.000		
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-15.000		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-15.000	-20.000	-96.130,20
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-15.000	-20.000	-48.622,20

Investitionen Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1520-001-I Mehrgenerationenspielplatz -Erlebnisswelt Silbersee	-96.232,20					
1520-004-I Wanderwege - Erlebnisswelt Silbersee		-20.000				
1520-005-I Förderung ärztliche Versorgung Marktflecken Frlid.			-15.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.857	46.900	3.350,70
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.650	3.200	
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	15.700	16.050	15.426,69
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	150	150	2.343,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	78.357	66.300	21.121,33
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.800	-4.400	-4.369,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-250	-100	-154,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.400	-46.600	-66.060,17
14	66	Abschreibungen	-50.050	-53.240	-48.624,69
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-9.700	-9.700	-9.700,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100	-100	-87,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-115.300	-114.140	-128.995,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-36.943	-47.840	-107.874,57
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)	-36.943	-47.840	-107.874,57
25	59	Außerordentliche Erträge			3.872,92
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-1.262,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			2.610,22
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-36.943	-47.840	-105.264,35
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			26.200,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-31.160	-31.160	-41.400,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.160	-31.160	-15.200,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-68.103	-79.000	-120.464,35

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	18.000	30.000	2.491,14
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	30.000	2.491,14
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-11.565,02
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-35.000	-80.000	-16.232,15
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-3.113,92
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-40.000	-80.000	-30.911,09
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-22.000	-50.000	-28.419,95

Investitionen Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1530-008-I Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser	-3.113,92	-20.000	-10.000	-10.000		
1530-008-Z Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser	2.491,14					
1530-011-I Dorferneuerung - DGH Welcherod		-60.000	-30.000			
1530-011-Z Dorferneuerung - DGH Welcherod		30.000	18.000			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.695.391	5.561.216	5.509.403,68
06	547	Erträge aus Transferleistungen	244.876	263.836	223.614,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	4.048.129	3.831.610	4.270.077,00
08	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)	9.988.396	9.656.662	10.003.094,68
		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		
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.444.789	-4.572.202	-4.502.674,68
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-4.445.539	-4.572.202	-4.502.674,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.542.857	5.084.460	5.500.420,00
21	56, 57	Finanzerträge	1.000	4.000	9.169,00
22	77	Finanzaufwendungen	-13.300	-16.700	-14.340,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-12.300	-12.700	-5.171,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.530.557	5.071.760	5.495.249,00
25	59	Außerordentliche Erträge			111,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			111,30
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.530.557	5.071.760	5.495.360,30
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.530.557	5.071.760	5.495.360,30

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	247.550	256.700	269.552,87
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	618.900	606.350	580.685,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	183.400	195.000	189.430,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.049.850	1.058.050	1.039.668,40
		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	-500	
14	66	Abschreibungen			-58.002,51
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	-500	-58.002,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.049.350	1.057.550	981.665,89
21	56, 57	Finanzerträge	11.200	12.800	13.556,28
22	77	Finanzaufwendungen	-977.300	-1.026.000	-1.075.520,41
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-966.100	-1.013.200	-1.061.964,13
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	83.250	44.350	-80.298,24
25	59	Außerordentliche Erträge			-408,72
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-12.322,89
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-12.731,61
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	83.250	44.350	-93.029,85
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	875.900	875.900	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	875.900	875.900	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	959.150	920.250	-93.029,85

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	124.000	121.000	139.451,64
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.068	34.068	37.135,50
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			83.705,60
	Summe	158.068	155.068	260.292,74
	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	-1.178.000	-1.165.000	-1.151.702,43
	Summe	-1.178.000	-1.165.000	-1.151.702,43
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-1.019.932	-1.009.932	-891.409,69

Investitionen Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1620-002-Z Investitionsstrukturpauschale für den ländl. Raum	119.000,00	121.000	124.000	127.000	130.000	132.000

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1630 Abwicklung der Vorjahre					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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			
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			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1630 Abwicklung der Vorjahre				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2020
	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)			

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Mittelfristige Ergebnisplanung 2023 - 2025

Marktflecken Frielendorf



KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.100	73.600	73.300	74.350	74.450
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.122.300	3.321.007	3.355.650	3.395.678	3.401.278
548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	154.800	132.250	135.600	134.750	128.050
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen					
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.436.056	3.580.899	3.777.848	4.004.519	4.224.768
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	257.660	211.492	216.779	221.115	224.431
5551	Grundsteuer A	102.000	101.000	101.000	101.000	101.000
5552	Grundsteuer B	619.500	628.000	630.000	633.000	636.000
5553	Gewerbesteuer	1.042.000	1.050.000	1.061.500	1.087.700	1.136.600
5554	Grunderwerbsteuer					
5559	Andere Steuern	104.000	124.000	134.000	134.000	134.000
558	Erträge aus Umlagen					
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähnl. Erträge, sonst. Umlagen	60.000	75.000	80.000	80.000	80.000
547	Erträge aus Transferleistungen	294.186	275.226	279.473	272.589	266.284
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen	4.696.660	4.867.029	4.767.805	4.887.827	4.776.379
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.114.150	1.075.600	1.057.550	1.009.150	865.900
53	Sonstige Ordentliche Erträge	294.150	292.550	293.650	295.750	296.900
10	Summe der ordentlichen Erträge	15.381.562	15.807.653	15.964.155	16.331.428	16.346.040
62,63,..	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	-3.021.400	-3.212.800	-3.274.450	-3.355.750	-3.437.600
644-646	Versorgungsaufwendungen	-422.350	-568.284	-459.950	-474.300	-490.200
60,61,..	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	-2.626.460	-2.635.550	-2.461.580	-2.501.510	-2.499.860
66	Abschreibungen	-2.847.200	-2.772.100	-2.732.700	-2.595.900	-2.514.800
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	-888.350	-1.062.084	-1.077.274	-1.095.023	-1.104.423
73	Steuerauf. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-4.642.002	-4.519.289	-4.746.418	-4.756.474	-4.892.500
72	Transferaufwendungen					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.500	-7.250	-7.250	-7.300	-7.250
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.454.262	-14.777.357	-14.759.622	-14.786.257	-14.946.633
20	Verwaltungsergebnis	927.300	1.030.296	1.204.533	1.545.171	1.399.407
56,57	Finanzerträge	36.300	33.950	30.250	29.850	28.650
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-1.042.700	-990.600	-931.300	-881.300	-844.100
23	Finanzergebnis	-1.006.400	-956.650	-901.050	-851.450	-815.450
24	Ordentliches Ergebnis	-79.100	73.646	303.483	693.721	583.957
59	Außerordentliche Erträge	11.900	38.750	38.750	38.750	38.750
79	Außerordentliche Aufwendungen	-4.100	-11.300	-9.300	-9.300	-9.200
27	Außerordentliches Ergebnis	7.800	27.450	29.450	29.450	29.550
28	Jahresergebnis	-71.300	101.096	332.933	723.171	613.507

Haushaltsplan des Marktfleckens Frielendorf

Mittelfristige Finanzplanung 2023 - 2025

Marktflecken Frielendorf



Arten der Einzahlung und Auszahlung	Ansatz 2021 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.654.250	1.687.880	1.973.083	2.274.921	2.227.407
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	464.175	676.500	319.500	242.500	132.000
davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten					
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.500	35.000	35.000	35.000	35.000
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.068	34.068	23.068	13.068	3.068
davon: Rückzahlung von gewährten Krediten	34.068	34.068	23.068	13.068	3.068
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	505.743	745.568	377.568	290.568	170.068
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-62.500	-125.000	-25.000	-25.000	-25.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.725.600	-1.340.000	-786.000	-430.000	-160.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-638.100	-905.000	-327.500	-150.000	-155.000
davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-20.000	-35.000	-20.000	-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	-4.435.700	-2.379.500	-1.148.000	-614.500	-349.500
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-3.929.957	-1.633.932	-770.432	-323.932	-179.432
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000	-1.224.700
davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000	-1.224.700
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000	-1.224.700
Geplante Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-3.440.707	-1.124.052	9.651	741.989	823.275
Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000	-1.224.700
(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	489.250	509.880	780.083	1.065.921	1.002.707

Stellenplan Teil A: Beamte

Teilhaushalt	I. Gemeindeverwaltung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30. Juni 2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen				
		höherer Dienst						gehobener Dienst						mittlerer Dienst									
		A16	A15	A14	A13	A13	A16	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6					A5			
	Gemeindevorstand, Bürgermeister	1															1						
Stellenplan 2022		1															1						
Stellenplan 2021		1																1					
Zahl der am 30. Juni 2021 besetzten Stellen		1																	1				

Stellenplan Teil B: Tarifbeschäftigte außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst														freie Vereinbarung	Tarifbeschäftigte zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30. Juni 2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen			
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4						3	2/	1
				1			1		3,5		1											2 c)	
	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement ohne IKZ Steueramt			1															5 a) 14 d)	7,5	6	a) Auszubildende b) Besetzung bis zur Entscheidung der IKZ in E9	
	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement nur IKZ Steueramt								1											2	2	c) Teilzeitbeschäftigte Raumpflegerinnen d) Ortsdiener	
	Planen, Bauen, Umwelt ohne Bauhof									3 b) g)										4	4	e) Aushilfskräfte f) 1 mit Vorrangbeurteilung g) mit Technikerzulage h) Verwalter i) Saisonkraft	
	Planen, Bauen, Umwelt nur Bauhof																		4 e) 12 h)	18,5	18,5		
	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten									1										6	4		
	Bürgerservice nur Kindertagesstätten																4 c)			4	4		
	Stellenplan 2022			1					6,5											42			
	Stellenplan 2021			1					6,5												42		
	Zahl der am 30. Juni 2021 besetzten Stellen			1					3													38,5	

Stellenplan Teil C: Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																	freie Vereinbarung	Tarifbeschäftigte zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30. Juni 2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen			
		8 a																								
		18	17	16	15	14	13	12	11	10	9	8 b	7	6	5	4	3									
	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten											0											0	1	1	a) Anerkennungspraktikantinnen
	Bürgerservice nur Kindertagesstätten	1			2			3	3	11													17	16	15	
	Stellenplan 2022	1			2			3	3	11	0												17			
	Stellenplan 2021	1			2			3	3	10	1													17		
	Zahl der am 30. Juni 2021 besetzten Stellen	1			2			3	3	9	1													16		

Teil D: Zusammenstellung

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2021			Vermerke, Erläuterungen
		Beamte	Tarife-schäftige (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Tarife-schäftige (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Tarife-schäftige (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
	Gemeindevorstand, Bürgermeister	1		1	1		1	1		1	
	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement ohne IKZ Steueramt		7,5	7,5		7,5	7,5		6	6	
	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement nur IKZ Steueramt		2	2		2	2		2	2	
	Planen, Bauen, Umwelt ohne Bauhof		4	4		4	4		4	4	
	Planen, Bauen, Umwelt nur Bauhof		18,5	18,5		18,5	18,5		18,5	18,5	
	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten		6	6		7	7		5	5	
	Bürgerservice nur Kindertagesstätten		21	21		20	20		19	19	
	Insgesamt	1	59	60	1	59	60	1	54,5	55,5	
Nachrichtlich:											
	a) Beamte im Vorbereitungsdienst										
	b) Auszubildende in der Gruppe Tarifbeschäftigte										
	- Fachangestellte für Bürokommunikation/ Verwaltungsfachangestellte		5	5		5	5		3	3	
	- Fachkraft für Abwassertechnik			0	0	
	c) Praktikanten										
	- Anerkennungspraktikanten		3	3		3	3		2	2	
	- Sozialassistenten		3	3		3	3		1	1	
	- Fachoberschule Sozialwesen		1	1		1	1		0	0	
	- Fachoberschule Wirtschaft und Verwaltung		3	3		3	3		0	0	
	- Schulpraktikanten (Zeitgleich)		2	2		2	2		1	1	
	Insgesamt		17	17		17	17		7	7	

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

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses	Erläuterungen
	2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO	800,00	800,00	799,80	
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	800	
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	412,90	
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	384,00	384,00	412,90	
2.2 CDU				
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	160,00	160,00	154,84	
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	160,00	160,00	154,84	
2.3 FWGF				
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	256,00	256,00	232,26	
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	256,00	256,00	232,26	

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	97.145	86.920	76.695
2.2 Land	12.313.388	11.610.553	10.895.990
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbände und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	418.961	383.594	347.227
2.6 Kreditmarkt	6.456.616	6.038.771	5.621.926
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	19.286.110	18.119.838	16.941.838
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige	91.011	0	0
Summe	91.011	0	0
Nachrichtlich			
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	480.156	466.500	453.500
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.

² Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.

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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
1	2	3	4
1 Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.124.607	1.816.698	2.040.947
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	242.568	291.858	489.258
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	1.367.175	2.108.556	2.530.205
2 Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklagen nach HversRückIG gedeckt)	2.256.182	2.283.282	2.453.970
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	85.131	92.000	99.000
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	540.900	193.600	0
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	154.612	99.823	99.823
Summe der Rückstellungen	3.439.035	3.077.646	3.002.930

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

	Haushaltsjahr	Jahresabschluss
	2022	2020
Regierungsbezirk: Kassel	Schlüsselnummer: 634004	
Gemeinde: Frielendorf	Kreisfreie Stadt	
Landkreis: Schwalm-Eder	Haushaltsjahr	2022
Einwohnerzahl am:		
31.12.2020	7.229	
31.12.2019	7.253	
	Haushaltsjahr	Jahresabschluss
	2022	2020
	-€-	-€-
Ergebnishaushalt		
ordentliches Ergebnis		
Erträge	15.841.603,00	15.800.035,14
Aufwendungen	15.767.957,00	15.107.944,25
Saldo	73.646,00	692.090,89
außerordentliches Ergebnis		
Erträge	38.750,00	105.514,63
Aufwendungen	11.300,00	56.224,69
Saldo	27.450,00	49.289,94
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	101.096,00	741.380,83
Finanzhaushalt		
Laufende Verwaltungstätigkeit		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 14.769.753,00	14.847.695,34
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 13.081.873,00	12.629.939,60
Saldo	1.687.880,00	2.217.755,74
Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 745.568,00	+ 772.869,60
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.379.500,00	- 1.359.431,86
Saldo	-1.633.932,00	-586.562,26
Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 1.178.000,00	+ 83.705,60
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.178.000,00	- 1.151.702,43
Saldo	-1.178.000,00	-1.067.996,83
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-1.124.052,00	563.196,65
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.320.190,00	4.341.945,11
	Haushaltsjahr	
	2022	
	-€-	
Nachrichtlich		
Rechnersiche Neuverschuldung		
Kernhaushalt	-1.178.000,00	
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	
Insgesamt	-1.178.000,00	

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

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

- € -

Erläuterungen

1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2022	73.646,00
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	1.816.698,29
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	249.855,21
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2022	4.444.241,85
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2020
5.2 Bestand an Eigenkapital	27.905.450,08
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	0,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	509.880,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022	1.687.880,00
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	1.178.000,00
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	0,00
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00
Nachrichtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2022	
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2022	
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	291.858,38

Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.

Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.

Es ist für das Haushaltsjahr 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 nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.

Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.

Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.

Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.

Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.

Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.

Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.

Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.

Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.

Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.

Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.

Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.

Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.

Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.

Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	10,19	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	1.816.698,29	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Bestand an Eigenkapital	27.905.450,08	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021		5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	70,53	30,00
Summe und Status		100,00
Vorliegende Auswertung prädiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2020

Erläuterungen

	- € -	
1. Ordentliches Ergebnis für 2020	692.090,89	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2020	1.124.607,40	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2020	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2020	248.000,00	Es ist für das Haushaltsvorjahr 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 nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2020	4.341.945,11	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2020	27.347.559,85	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2020	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	1.066.156,86	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2020	2.217.859,29	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2020	1.151.702,43	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2020	0,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2020	0,00	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2020	0,00	
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2020	100,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	95,74	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	1.124.607,40	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Bestand an Eigenkapital	27.347.559,85	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020		5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2020	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	147,48	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		● 100,00
Summe und Status nach Planwert		● 100,00

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

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

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2022	28,41 v.H.	18,49 v.H.	v.H.	v.H.
2021	28,41 v.H.	18,49 v.H.	v.H.	v.H.
2020	28,90 v.H.	18,00 v.H.	v.H.	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2022	365,00 v.H.	365,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	76.700,00 Euro
2021	365,00 v.H.	365,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	71.800,53 Euro
2020	365,00 v.H.	365,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	64.072,37 Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
2022	365,00 v.H.	332,00 v.H.	357,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

einmalige Beiträge - Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	ja	Jagdsteuer	nein	Hundesteuer	ja
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	ja	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2020	2021	2022	2023	2024	2025
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.550,15	84.100,00	73.600,00	73.300,00	74.350,00	74.450,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.106.049,44	3.122.300,00	3.321.007,00	3.355.650,00	3.395.678,00	3.401.278,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	233.788,78	154.800,00	132.250,00	135.600,00	134.750,00	128.050,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.577.599,22	5.621.216,00	5.770.391,00	6.001.127,00	6.261.334,00	6.536.799,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	239.570,04	294.186,00	275.226,00	279.473,00	272.589,00	266.284,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.173.546,27	4.696.660,00	4.867.029,00	4.767.805,00	4.887.827,00	4.776.379,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.048.141,27	1.114.150,00	1.075.600,00	1.057.550,00	1.009.150,00	865.900,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	302.497,22	294.150,00	292.550,00	293.650,00	295.750,00	296.900,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	15.751.742,39	15.381.562,00	15.807.653,00	15.964.155,00	16.331.428,00	16.346.040,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.086.292,86	3.021.400,00	3.212.800,00	3.274.450,00	3.355.750,00	3.437.600,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	478.019,75	422.350,00	568.284,00	459.950,00	474.300,00	490.200,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.434.790,91	2.489.160,00	2.635.550,00	2.461.580,00	2.501.510,00	2.499.860,00
14	66	Abschreibungen	2.806.813,24	2.847.200,00	2.772.100,00	2.732.700,00	2.595.900,00	2.514.800,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	641.582,35	872.550,00	1.062.084,00	1.077.274,00	1.095.023,00	1.104.423,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.564.609,05	4.642.002,00	4.519.289,00	4.746.418,00	4.756.474,00	4.892.500,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.975,68	6.500,00	7.250,00	7.250,00	7.300,00	7.250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.018.083,84	14.301.162,00	14.777.357,00	14.759.622,00	14.786.257,00	14.946.633,00
20		Verwaltungsergebnis	1.733.658,55	1.080.400,00	1.030.296,00	1.204.533,00	1.545.171,00	1.399.407,00
21	56,57	Finanzerträge	48.292,75	36.300,00	33.950,00	30.250,00	29.850,00	28.650,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.089.860,41	1.042.700,00	990.600,00	931.300,00	881.300,00	844.100,00
23		Finanzergebnis	-1.041.567,66	-1.006.400,00	-956.650,00	-901.050,00	-851.450,00	-815.450,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	15.800.035,14	15.417.862,00	15.841.603,00	15.994.405,00	16.361.278,00	16.374.690,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	15.107.944,25	15.343.862,00	15.767.957,00	15.690.922,00	15.667.557,00	15.790.733,00
26		Ordentliches Ergebnis	692.090,89	74.000,00	73.646,00	303.483,00	693.721,00	583.957,00
27	59	Außerordentliche Erträge	105.514,63	11.900,00	38.750,00	38.750,00	38.750,00	38.750,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	56.224,69	4.100,00	11.300,00	9.300,00	9.300,00	9.200,00
29		Außerordentliches Ergebnis	49.289,94	7.800,00	27.450,00	29.450,00	29.450,00	29.550,00
30		Jahresergebnis	741.380,83	81.800,00	101.096,00	332.933,00	723.171,00	613.507,00
Nachrichtlich								
31		Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2021		224.249,00				
32		Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2020	1.124.607,40					

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2020	2021	2022	2023	2024	2025
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.577.599,22	5.621.216,00	5.770.391,00	6.001.127,00	6.261.334,00	6.536.799,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	3.259.264,68	3.436.056,00	3.580.899,00	3.777.848,00	4.004.519,00	4.224.768,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	263.101,48	257.660,00	211.492,00	216.779,00	221.115,00	224.431,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	100.969,82	102.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	625.013,29	619.500,00	628.000,00	630.000,00	633.000,00	636.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	1.164.273,30	1.042.000,00	1.050.000,00	1.061.500,00	1.087.700,00	1.136.600,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	96.781,11	104.000,00	124.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)						
		Sonstige Erträge	68.195,54	60.000,00	75.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.173.546,27	4.696.660,00	4.867.029,00	4.767.805,00	4.887.827,00	4.776.379,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	3.966.204,00	3.831.610,00	4.048.129,00	4.021.155,00	415.427,00	4.048.729,00
		Sonstige Erträge	1.207.342,27	865.050,00	818.900,00	746.650,00	4.472.400,00	727.650,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.564.609,05	4.642.002,00	4.519.289,00	4.746.418,00	4.756.474,00	4.892.500,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	2.669.155,10	2.720.289,00	2.594.114,00	2.732.685,00	2.736.013,00	2.813.988,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	1.662.451,62	1.694.298,00	1.691.664,00	1.778.506,00	1.780.671,00	1.831.420,00
	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
	7380	Gewerbsteuerumlage (Produktgruppe 1601)	104.185,88	95.973,68	96.711,00	97.770,00	100.183,00	104.687,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	64.072,37	71.800,53	76.700,00	76.700,00	76.700,00	76.700,00
		Sonstige Aufwendungen	64.744,08	59.640,79	60.100,00	60.757,00	62.907,00	65.705,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.089.860,41	1.042.700,00	990.600,00	931.300,00	881.300,00	844.100,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	1.089.259,41	1.030.300,00	989.600,00	930.300,00	880.300,00	843.100,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Vorläufiges Rechnungsergebnis		Haushaltsplan		Haushaltsplan		Ergebnisplan		Ergebnisplan		Ergebnisplan	
Nr. Konten	- € -											
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit												
(direkte Methode)												
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.847.695,34	14.308.112,00	14.769.753,00	14.940.605,00	15.355.878,00	15.512.540,00					
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.629.939,60	12.500.762,00	13.081.873,00	12.967.522,00	13.080.957,00	13.285.133,00					
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.217.755,74	1.807.350,00	1.687.880,00	1.973.083,00	2.274.921,00	2.227.407,00					
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit												
(direkte Methode)												
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	579.346,15	464.175,00	676.500,00	319.500,00	242.500,00	132.000,00					
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	156.387,95	7.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00					
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	37.135,50	34.068,00	34.068,00	23.068,00	13.068,00	3.068,00					
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	31.000,00	31.000,00	31.000,00	20.000,00	10.000,00	0,00					
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	772.869,60	505.743,00	745.568,00	377.568,00	290.568,00	170.068,00					
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	284.593,97	25.000,00	125.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00					
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	597.237,36	735.000,00	1.340.000,00	786.000,00	430.000,00	160.000,00					
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	470.653,38	638.100,00	905.000,00	312.500,00	135.000,00	140.000,00					
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.947,15	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	1.359.431,86	1.407.600,00	2.379.500,00	1.133.000,00	599.500,00	334.500,00					
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-586.562,26	-901.857,00	-1.633.932,00	-755.432,00	-308.932,00	-164.432,00					
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	1.631.193,48	905.493,00	53.948,00	1.217.651,00	1.965.989,00	2.062.975,00					
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit												
(direkte Methode)												
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	83.705,60	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	1.151.702,43	1.165.000,00	1.178.000,00	1.193.000,00	1.209.000,00	1.224.700,00					
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	151.702,43	1.165.000,00	1.178.000,00	1.193.000,00	1.209.000,00	1.224.700,00					
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	-1.067.996,83	-1.165.000,00	-1.178.000,00	-1.193.000,00	-1.209.000,00	-1.224.700,00					
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	563.196,65	-259.507,00	-1.124.052,00	24.651,00	756.989,00	838.275,00					
19	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.176.295,96	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)	946.603,63	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	229.692,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.549.056,13	4.341.945,11	4.444.242,00	3.320.190,00	3.344.841,00	4.101.830,00					
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	792.888,98	-259.507,00	-1.124.052,00	24.651,00	756.989,00	838.275,00					
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.341.945,11	4.082.438,11	3.320.190,00	3.344.841,00	4.101.830,00	4.940.105,00					

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2022

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	18.119.838,21	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
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
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
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	18.119.838,21		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Son
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	18.119.838,21	€	

im Haushaltsjahr 2022 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 2022 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	1.178.000,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
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 s Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2022

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	16.941.838,21	€
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 -	16.941.838,21	€
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 2022	3.320.190,00	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2022							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche 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 €	15,26 €	994.570,00 €	137,58 €	2.827.722,00 €	391,16 €	2.851.462,00 €	394,45 €
2	Sicherheit und Ordnung	100.200,00 €	13,86 €	100.200,00 €	13,86 €	658.168,00 €	91,05 €	709.298,00 €	98,12 €
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 €	6,56 €	57.752,00 €	7,99 €
5	Soziale Leistungen	9.500,00 €	1,31 €	9.500,00 €	1,31 €	66.273,00 €	9,17 €	68.513,00 €	9,48 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	676.600,00 €	93,60 €	676.600,00 €	93,60 €	1.922.600,00 €	265,96 €	2.035.410,00 €	281,56 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	483.950,00 €	66,95 €	483.950,00 €	66,95 €	1.042.363,00 €	144,19 €	1.135.353,00 €	157,06 €
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 €	13,67 €	98.800,00 €	13,67 €	403.150,00 €	55,77 €	414.810,00 €	57,38 €
11	Ver- und Entsorgung	2.914.150,00 €	403,12 €	3.279.475,00 €	453,66 €	2.207.900,00 €	305,42 €	3.307.120,00 €	457,48 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	137.150,00 €	18,97 €	137.150,00 €	18,97 €	757.350,00 €	104,77 €	1.201.965,00 €	166,27 €
13	Natur- und Landschaftspflege	70.100,00 €	9,70 €	70.100,00 €	9,70 €	196.250,00 €	27,15 €	405.520,00 €	56,10 €
14	Umweltschutz	11.100,00 €	1,54 €	11.100,00 €	1,54 €	2.600,00 €	0,36 €	2.600,00 €	0,36 €
15	Wirtschaft und Tourismus	178.757,00 €	24,73 €	178.757,00 €	24,73 €	199.500,00 €	27,60 €	267.010,00 €	36,94 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.050.446,00 €	1.528,63 €	11.926.346,00 €	1.649,79 €	5.436.639,00 €	752,06 €	5.436.639,00 €	752,06 €
Gesamtsumme		15.841.603,00 €	2.191,40 €	17.967.098,00 €	2.485,42 €	15.767.957,00 €	2.181,21 €	17.893.452,00 €	2.475,23 €

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.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2021								
		Status:	Haushaltsplan							
		ordentliche 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	182.490,00 €	25,24 €	1.066.760,00 €	147,57 €	2.651.980,00 €	366,85 €	2.675.720,00 €	370,14 €	
2	Sicherheit und Ordnung	85.270,00 €	11,80 €	85.270,00 €	11,80 €	663.270,00 €	91,75 €	714.400,00 €	98,82 €	
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4	Kultur und Wissenschaft	250,00 €	0,03 €	250,00 €	0,03 €	42.350,00 €	5,86 €	52.660,00 €	7,28 €	
5	Soziale Leistungen	4.400,00 €	0,61 €	4.400,00 €	0,61 €	60.840,00 €	8,42 €	63.080,00 €	8,73 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	680.050,00 €	94,07 €	0,00 €	0,00 €	1.769.910,00 €	244,83 €	1.882.720,00 €	260,44 €	
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8	Sportförderung	340.920,00 €	47,16 €	340.920,00 €	47,16 €	1.026.790,00 €	142,04 €	1.119.780,00 €	154,90 €	
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	76.990,00 €	10,65 €	76.990,00 €	10,65 €	335.860,00 €	46,46 €	347.520,00 €	48,07 €	
11	Ver- und Entsorgung	2.927.850,00 €	405,01 €	3.293.175,00 €	455,55 €	2.046.140,00 €	283,05 €	3.145.360,00 €	435,10 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	155.270,00 €	21,48 €	155.270,00 €	21,48 €	758.680,00 €	104,95 €	1.203.295,00 €	166,45 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	82.610,00 €	11,43 €	82.610,00 €	11,43 €	161.020,00 €	22,27 €	370.290,00 €	51,22 €	
14	Umweltschutz	16.050,00 €	2,22 €	16.050,00 €	2,22 €	2.780,00 €	0,38 €	2.780,00 €	0,38 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	134.200,00 €	18,56 €	134.200,00 €	18,56 €	208.840,00 €	28,89 €	276.350,00 €	38,23 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	10.731.512,00 €	1.484,51 €	11.607.412,00 €	1.605,67 €	5.615.402,00 €	776,79 €	5.615.402,00 €	776,79 €	
Gesamtsumme		15.417.862,00 €	2.132,78 €	16.863.307,00 €	2.332,73 €	15.343.862,00 €	2.122,54 €	17.469.357,00 €	2.416,57 €	

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.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr							
		2020							
		Status:	Vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche 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	133.409,44 €	18,45 €	1.113.342,76 €	154,01 €	2.672.381,25 €	369,68 €	2.744.081,25 €	379,59 €
2	Sicherheit und Ordnung	101.263,90 €	14,01 €	131.263,90 €	18,16 €	628.502,36 €	86,94 €	693.762,36 €	95,97 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	458,80 €	0,06 €	858,80 €	0,12 €	26.754,05 €	3,70 €	35.954,05 €	4,97 €
5	Soziale Leistungen	800,00 €	0,11 €	800,00 €	0,11 €	40.764,40 €	5,64 €	41.064,40 €	5,68 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	655.125,14 €	90,62 €	675.425,14 €	93,43 €	1.581.968,89 €	218,84 €	1.665.904,38 €	230,45 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	376.187,57 €	52,04 €	465.787,57 €	64,43 €	955.923,85 €	132,23 €	1.151.023,85 €	159,22 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.730,23 €	2,87 €	20.730,23 €	2,87 €
10	Bauen und Wohnen	135.131,35 €	18,69 €	173.122,63 €	23,95 €	413.268,21 €	57,17 €	440.368,21 €	60,92 €
11	Ver- und Entsorgung	2.973.413,07 €	411,32 €	4.116.297,61 €	569,41 €	2.039.237,46 €	282,09 €	3.187.627,07 €	440,95 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	152.470,49 €	21,09 €	152.470,49 €	21,09 €	733.739,67 €	101,50 €	1.165.664,21 €	161,25 €
13	Natur- und Landschaftspflege	82.210,17 €	11,37 €	95.510,17 €	13,21 €	145.393,16 €	20,11 €	378.593,16 €	52,37 €
14	Umweltschutz	27.334,60 €	3,78 €	27.334,60 €	3,78 €	2.778,00 €	0,38 €	2.778,00 €	0,38 €
15	Wirtschaft und Tourismus	96.742,25 €	13,38 €	123.842,25 €	17,13 €	195.965,12 €	27,11 €	271.365,12 €	37,54 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.065.488,36 €	1.530,71 €	11.938.255,88 €	1.651,44 €	5.650.537,60 €	781,65 €	5.650.537,60 €	781,65 €
Gesamtsumme		15.800.035,14 €	2.185,65 €	19.014.311,80 €	2.630,28 €	15.107.944,25 €	2.089,91 €	17.449.453,89 €	2.413,81 €

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.

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 (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskredite
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	4.444.242 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	4.444.242 €				
Januar		1.001.353 €	962.531 €	- 38.822 €	4.483.064 €
Februar		1.517.944 €	433.360 €	1.084.584 €	5.567.648 €
März		801.653 €	1.156.136 €	- 354.483 €	5.213.165 €
April		1.490.733 €	1.348.390 €	142.343 €	5.355.508 €
Mai		1.366.728 €	591.353 €	775.375 €	6.130.883 €
Juni		691.907 €	1.129.226 €	- 437.319 €	5.693.564 €
Juli		1.675.914 €	1.277.393 €	398.521 €	6.092.085 €
August		1.596.244 €	920.814 €	675.430 €	6.737.515 €
September		657.842 €	1.010.300 €	- 352.458 €	6.385.057 €
Oktober		1.148.448 €	1.108.467 €	39.981 €	6.425.038 €
November		1.596.884 €	987.072 €	609.812 €	7.034.850 €
Dezember		1.241.903 €	2.144.631 €	- 902.728 €	6.132.122 €
Summe		14.757.553 €	13.069.673 €	1.687.880 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		14.757.553 €	13.069.673 €		
Differenz		- €	- €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				902.728 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					4.483.064 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12. 2021		- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für			
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2021	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2020	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2020	- €
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			- €
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			- €
			(rechte* Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung <input type="text" value="2022"/>	1.687.880,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	1.165.000,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo	522.880,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz	522.880,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	2.354.500,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO			
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit			
Vorjahr	Pfanzahl	2021	12.500.762,00 €
Vorvorjahr	Ist	2020	12.629.939,60 €
3. Vorjahr	Ist	2019	12.347.579,66 €
Summe			37.478.281,26 €
Durchschnitt			12.492.760,42 €
davon v. H. als Liquiditätsreserve			249.855,21 €
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres	0		4.444.242,00 €
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt		ja	wird von oben übernommen

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2021	- €
höchste Inanspruchnahme	2021	- €