

Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen

für das
Haushaltsjahr 2021



Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	1 - 3
Vorbericht zum Haushaltsplan	4 - 41
Ergebnishaushalt	42
Finanzhaushalt	43 - 44
Investitionsprogramm	45 - 47
Teilergebnis-, Teilfinanzhaushalte und Investitionen	48 - 128
Mittelfristige Ergebnisplanung	129
Mittelfristige Finanzplanung	130
Stellenplan	131 - 134
Übersicht über die den Fraktionen nach § 36 a Abs. 4 der HGO zur Verfügung gestellten Mittel	135
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	136
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	137
Finanzstatusbericht	138 - 151

Haushaltssatzung der Gemeinde Frielendorf für das Jahr 2021

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 1 des Gesetzes vom 7. Mai 2020 (GVBl. S. 318), hat die Gemeindevertretung am 14. Dezember 2020 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	15.417.862 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-15.343.862 EUR
mit einem Saldo von	74.000 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	11.900 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-4.100 EUR
mit dem Saldo von	7.800 EUR

mit einem Überschuss von 81.800 EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 1.807.350 EUR

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	505.743 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-1.307.000 EUR
mit einem Saldo von	-801.257 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-1.165.000 EUR
mit einem Saldo von	-1.165.000 EUR

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von -158.907 EUR

festgesetzt.

§ 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 2021 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 15. Dezember 2020

(Siegel)

Der Gemeindevorstand
der Gemeinde Frielendorf

gez.

Thorsten Vaupel, Bürgermeister

Vorbericht

zur

Haushaltssatzung und Haushaltplan 2021

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde 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.

Die Gemeinde Frielendorf hat derzeit ihren 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 2021 in seiner Sitzung am 9. November 2020 festgestellt.

Grundlage für die Haushaltsplanung 2021 der Gemeinde Frielendorf ist der Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport (HMdIS) vom 1. Oktober 2020 mit den Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis zum Jahr 2024.

Die veröffentlichten Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses beruhen auf den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2020, die vor dem Hintergrund eines drastischen Wirtschaftseinbruchs in Folge der Corona-Pandemie stattfand. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die befristete Mehrwertsteuersenkung ab 1. Juli 2020 und andere finanzwirtschaftliche Maßnahmen der Bundes- und der Landesregierung erst nach der Mai-Steuerschätzung 2020 umgesetzt wurden und zum Zeitpunkt der Steuerschätzung nicht bekannt waren. Geänderte Orientierungsdaten aufgrund der Ergebnisse der September-Steuerschätzung 2020 und weitere finanzwirtschaftliche Kennzahlen beabsichtigt die Landesregierung im Dezember 2020 mitzuteilen.

Die Gemeinde Frielendorf hat auf der Grundlage der kassenwirksam vereinnahmten Steuern und Zuweisungen in den ersten neun Monaten 2020 und unter Berücksichtigung der Ergebnisse der 158. Sitzung des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom 10. September 2020 eine vorsichtige Einschätzung zur Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben getroffen.

Weitgehend alle weiteren Ertrags- und Aufwandspositionen der Gemeinde wurden geprüft und vor dem Hintergrund der aktuellen Haushaltssituation angepasst bzw. fortgeschrieben. Bei der Festsetzung der Gebühren für die kostenpflichtigen Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Frielendorf erfolgte - vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gemeindevertretung - eine Anpassung. Weitere Gebühren- oder Steueranpassungen sind nicht Gegenstand der Haushaltsplanung 2021.

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 2021 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2024.

Es folgen Hinweise zur Aufstellung des Stellenplans 2021 sowie den geplanten Investitionsmaßnahmen. Der Vorbericht schließt mit Hinweisen zu den finanzpolitischen Rahmenbedingungen und zur Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde.

Das Investitionsprogramm, der Stellenplan und der Finanzstatusbericht sind Bestandteile des Haushaltsplans 2021.

1.1 Finanzwirtschaftliche Situation

Die finanzwirtschaftliche Situation der Gemeinde Frielendorf hat sich in den letzten Jahren deutlich verbessert. In den Haushaltsjahren 2015 bis 2019 wurden Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses erwirtschaftet. Im Rahmen der veränderten gesetzlichen Regelungen (Hessenkasse-Gesetz) wurden die vorgetragenen Altfehlbeträge im Jahresabschluss 2018 ausgebucht. Die Gemeinde Frielendorf weist zum 31. Dezember 2018 ein Eigenkapital von 26.363.612 Euro bei einer Bilanzsumme von 72.032.679 Euro aus.

Nach dem festgestellten ungeprüften Jahresabschluss 2019 wurde ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 667.987 Euro erwirtschaftet. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss von 315.961 Euro erwirtschaftet. Der Zahlungsmittelbestand erhöhte sich im Rechnungsjahr 2019 um 966.079 Euro. Die Finanzrechnung schließt zum 31. Dezember 2019 mit einem Zahlungsmittelbestand von 3.549.056 Euro ab. Dem entsprechend erhöhte sich das bilanzielle Eigenkapital auf 27.347.560 Euro.

Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie ist die Haushaltssituation im Jahr 2020 angespannt. Der Bürgermeister hat daher den Ältestenrat in seiner Sitzung am 14. Mai 2020 über die veränderte finanzwirtschaftliche Situation in Folge der Corona-Pandemie unterrichtet. Der Gemeindevorstand hat am 15. Juni 2020 eine haushaltswirtschaftliche Sperre gemäß § 107 HGO beschlossen und die Gemeindevertretung am 29. Juni 2020 über die voraussichtliche finanzwirtschaftliche Entwicklung im Haushaltsjahr 2020 informiert.

Im laufenden Haushaltsjahr 2020 werden Ausfälle bei Steuern und steuerähnliche Erträge von 803.100 Euro (-13,3 %) und bei den öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren von 391.300 Euro (-11,7 %) erwartet. Insbesondere sind Ertragsausfälle bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer von 305.300 Euro sowie bei der Gewerbesteuer von 301.000 Euro zu verzeichnen. Bei den Gemeindesteuern werden Ertragsausfälle beim Kurbeitrag von 41.000 Euro und bei der

Spielapparatesteuer von 38.000 Euro erwartet. Bei den Benutzungsgebühren für die Badeeinrichtungen (WellnessParadies, Freibäder) werden Ertragsausfälle von 177.600 Euro erwartet. Die voraussichtlichen Ertragsausfälle im Ergebnishaushalt sind zahlungswirksam und belasten den Finanzhaushalt in gleicher Größenordnung.

Aufgrund der beschlossenen Haushaltssicherungsmaßnahmen wird derzeit davon ausgegangen, dass das Ziel eines ausgeglichenen Ergebnishaushalts im Jahr 2020 erreicht werden kann. Wesentlich hierfür sind gekürzte Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 324.000 Euro sowie geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 245.000 Euro. Rückstellungen von 317.900 Euro sollen für die Kreis- und Schulumlage in Anspruch genommen werden und entlasten den Ergebnishaushalt.

Gegenüber dem ordentlichen Planergebnis 2020 wird eine Ergebnisverschlechterung von 203.000 Euro erwartet. Im Vergleich mit dem Vorjahresergebnis 2019 wird im Haushaltsjahr 2020 eine Ergebnisverschlechterung von 644.000 Euro erwartet. Nach den vorläufigen Berechnungen werden im Ergebnishaushalt Überschüsse im ordentlichen Ergebnis von 24.000 Euro und im außerordentlichen Ergebnis von 37.000 Euro erwartet.

Im Finanzhaushalt wird für das Jahr 2020 ein Zahlungsmittelbedarf von 59.199 Euro erforderlich. Die Finanzrechnung sollte demnach zum 31. Dezember 2020 mit einem Zahlungsmittelbestand von 3.489.858 Euro abschließen. Entscheidend für die Höhe des Zahlungsmittelbestandes am Jahresende sind die Investitionstätigkeit und die Rechnungsstellung von beauftragten Unternehmen für das Haushaltsjahr 2020.

1.2 Finanzwirtschaftliche Plandaten für die Jahre 2021 bis 2024

Das HMdIS hat am 1. Oktober 2020 die Orientierungsdaten für die „Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2024“ erlassen. Die vorliegenden Orientierungsdaten wurden im Haushalt 2021 und den Folgejahren bis 2024 teilweise berücksichtigt.

Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses vom 01.10.2020				
Beschreibung	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023	*Jahr 2024
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7,5%	5,5%	5,5%	5,5%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8,5%	-14,5%	2,0%	2,5%
Grundsteuer A	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grundsteuer B	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Gewerbesteuer (brutto)*	23,5%	2,0%	3,5%	3,5%
Zuweisung gemäß Familienleistungsgesetz	18,0%	-0,5%	3,5%	3,5%
Schlüsselzuweisungen (Erlass des HMdF vom 06.10.2020)	-3,4%			
Umlagegrundlagen zur Festsetzung der Kreis- und Schulumlage für das Ausgleichsjahr 2021 (Erlass des HMdF vom 06.10.2020)	-5,1%			
Gewerbesteuerumlage*	23,5%	2,5%	3,5%	3,5%
Heimatumlage*	23,5%	2,5%	3,5%	3,5%

* Abweichend von den Orientierungsdaten wurden von der Gemeinde in der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2021 bis 2024 keine Steigerungsraten bei der Gewerbesteuer und den Umlageverpflichtungen berücksichtigt.

Die Gemeinde Frielendorf unterliegt bei ihrer Haushaltsplanung 2021 schwächeren gesamtstaatlichen Rahmenbedingungen. Nach derzeitigen Berechnungen werden im Haushaltsjahr 2021 voraussichtlich Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 3.436.056 Euro und aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 257.660 Euro erwartet. Die Transferleistungen nach dem Familienausgleichsgesetz werden in Höhe von 263.836 Euro erwartet.

Abweichend von den aktuellen Orientierungsdaten werden für die Jahre 2021 und 2022 geringere Gewerbesteuererträge von 1.042.000 Euro geplant. Für die Jahre 2023 und 2024 werden Gewerbesteuererträge in Höhe von 1.242.000 Euro geplant.

Die Schlüsselzuweisungen werden im Haushalt 2021 mit einer Absenkung von 3,4 Prozent und Erträgen von 3.831.610 Euro geplant (Prognose 2020: 3.966.934 €).

Bei den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden für das Jahr 2021 Erträge von 3.206.400 Euro geplant, was im Vergleich mit dem Jahr 2019 wiederholt zu niedrigen Erträgen von 280.640 Euro führt. Während die Benutzungsgebühren der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung stabil bis leicht steigend erwartet werden, sind erhebliche Rückgänge bei den Entgelten für das WellnessParadies und den Freibädern in Frielendorf und Großropperhausen zur Kenntnis zu nehmen.

Auf der Aufwandsseite sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen im Jahr 2021 auf dem Niveau des laufenden Jahres 2020 zu berücksichtigen, insbesondere durch die Verringerung von tatsächlich besetzten Stellen. Der Haushaltsplan 2021 sieht Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.443.750 Euro vor. Für die Jahre 2022 bis 2024 wurden Haushaltsansätze mit einer durchschnittlichen Steigerungsrate von 3 Prozent geplant, aufgrund von tariflichen und gesetzlichen Anpassungen.

Bei den Sach- und Dienstleistungen werden die Aufwendungen für Verwaltungsaufgaben, die gemeindlichen Liegenschaften sowie bei den wasser- und abwassertechnischen Einrichtungen und Anlagen begrenzt. Im Haushaltsplan 2021 wurden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2.489.160 Euro etatisiert.

Höhere Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte von 872.550 Euro werden durch einen höheren Betriebskostenzuschuss an die Evangelische Kindertagesstätte in Frielendorf und aufgrund einer Interkommunalen Zusammenarbeit (IKZ) im Bereich der Abwasserbeseitigung erforderlich. Die zusätzlichen Aufwendungen für die interkommunale Zusammenarbeit werden durch geringere Personal- und Sachkosten gedeckt.

Die Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen fallen im Haushaltsjahr 2021 mit 4.642.002 Euro höher aus. Unter anderen wurden Umlageverpflichtungen für die Kreis- und Schulumlage von 4.414.587 Euro geplant. Im Haushaltsjahr 2020 sind Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage von 4.242.607 Euro zu leisten.

Aufgrund von geringeren Gewerbesteuererträgen sind im Haushaltsjahr 2020 Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 86.671 Euro (Planansatz: 114.400 €) und für die Heimatumlage von 53.860 Euro (Planansatz: 71.100 €) abzuführen. Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.042.000 Euro sind für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 jährliche Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 95.974 Euro und für die Heimatumlage von 59.641 Euro geplant. Für

die Haushaltsjahre 2023 und 2024 sind Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 114.395 Euro und für die Heimatumlage von 71.088 Euro geplant.

Andere Umlagen werden für die Haushaltsjahre 2021 bis 2024 in Höhe von 27.600 Euro (2020: 25.383 €) geplant. Die Abwasserabgabe an das Land wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 44.200 Euro (2020: 36.552 €) geplant und in den Folgejahren 2022 bis 2024 jeweils in Höhe von 50.000 Euro. Die Höhe der Abwasserabgabe ist abhängig von der Leistung der Abwasserreinigung.

Die Finanzerträge werden in Höhe von 36.300 Euro und die Finanzaufwendungen in Höhe von 1.042.700 Euro eingeplant. In der Tendenz sind die Finanzaufwendungen rückläufig.

Die ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Haushaltsplans 2021 werden kalkuliert mit einem Planüberschuss von 74.000 Euro. Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen aufgrund der Corona-Pandemie werden erst ab dem Haushaltsjahr 2022 wieder höhere Ergebnisüberschüsse erwartet. Für das Haushaltsjahr 2022 wird ein Ergebnisüberschuss von 414.072 Euro, für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 werden Ergebnisüberschüsse von 348.104 Euro und von 581.047 Euro erwartet.

2. Rückblick auf die Haushaltsjahre 2013 bis 2020

2.1 Umsetzung der Schutzschirmvereinbarung in den Jahren 2013 bis 2018

Die vergangenen Haushaltsjahre waren geprägt durch die Schutzschirmvereinbarung mit dem Land Hessen. Das Land Hessen vereinbarte mit der Gemeinde Frielendorf die Übernahme von Schulden in Höhe von 17 Mio. Euro. Im Gegenzug verpflichtete sich die Gemeinde, in den Jahren 2013 und 2014 die Jahresfehlbeträge des Ergebnishaushaltes zu begrenzen und in den Jahren 2015 bis 2018 ausgeglichene Ergebnishaushalte vorzulegen.

Die Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde hat sich ab dem Haushaltsjahr 2015 außerordentlich gut entwickelt. Insbesondere in den Jahren 2017 und 2018 konnte die Haushaltswirtschaft aufgrund hoher Steuerträge und einer sehr sorgsamem Ausgabenpolitik nachhaltig gestärkt werden. Nachfolgend sind die Salden der Ergebnis- und Finanzrechnungen der Jahre 2013 bis 2018 dargestellt.

Ergebnisrechnungen der Jahre 2013 bis 2018						
Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-650.445,31	-363.756,30	151.653,51	143.554,50	307.133,04	442.888,75
Ordentlicher Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-858.359,67	-504.054,58	140.154,89	105.078,20	140.307,87	490.813,08
Außerordentlicher Jahres- überschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	207.914,36	140.298,28	11.498,62	38.476,30	166.825,17	-47.924,33
Finanzrechnungen der Jahre 2013 bis 2018						
Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Flüssige Mittel zum 31.12.	527.216,35	462.226,54	618.622,34	1.660.875,43	1.859.052,57	2.582.977,08
Liquiditätskredite zum 31.12.	0,00	500.000,00	900.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
Saldo der Finanzrechnung zum 31.12.	527.216,35	-37.773,46	-281.377,66	660.875,43	1.859.052,57	2.582.977,08

Mit Erlass vom 21. August 2020 hat der Hessische Finanzminister erklärt, dass die geschlossenen Konsolidierungsverträge mit der Gemeinde Frielendorf aufgrund der Änderung des Schutzschirmgesetzes vom 30. Juni 2020 rückwirkend zum 31. Dezember 2019 als erfüllt angesehen werden.

Die Zuständigkeit des Regierungspräsidiums Kassel als Finanzaufsichtsbehörde für die Gemeinde Frielendorf endet spätestens mit der Vorlage des geprüften Jahresabschlusses 2017 und der Bestätigung, dass die Jahresabschlüsse der Jahre 2015 bis 2017 ausgeglichen sind. Danach wäre die Kommunalaufsicht beim Landrat des Schwalm-Eder-Kreises wieder für die Gemeinde zuständig.

2.2 Jahresabschluss 2019

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde am 15. Juni 2020 vom Gemeindevorstand festgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) zur Prüfung vorgelegt. Der Bürgermeister hat am 29. Juni 2020 die Gemeindevertretung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 unterrichtet. Eine Ausfertigung des vorläufigen ungeprüften Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen wurde den Gemeindevertreterinnen und Gemeindevertretern zur Verfügung gestellt.

Der Jahresabschluss 2019 wurde durch den Gemeindevorstand mit einer Bilanzsumme von 70.865.997 Euro festgestellt. Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich in Höhe des Jahresüberschusses um 983.947 Euro auf 27.347.560 Euro.

Verkürzte Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019					
		31.12.2018 (vorläufig)		31.12.2019 (vorläufig)	Veränderung 2018/ 2019
Aktiva	in %	in Euro	in %	in Euro	in Euro
Anlagevermögen	92,7	66.771.928,91	91,8	65.037.967,01	-1.733.961,90
Umlaufvermögen	7,3	5.254.648,34	8,2	5.821.748,18	567.099,84
<i>davon Forderungen mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr</i>		2.013.743,67		1.280.409,76	-733.333,91
<i>davon flüssige Mittel (Kassenbestand)</i>		2.582.977,08		3.549.056,13	966.079,05
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	6.102,08	0,0	6.282,15	180,07
Passiva	in %	in Euro	in %	in Euro	in Euro
Eigenkapital	36,6	26.363.612,36	38,6	27.347.559,85	983.947,49
Sonderposten	25,8	18.603.233,00	25,7	18.195.309,00	-407.924,00
Rückstellungen	4,4	3.165.429,37	4,5	3.159.369,00	-6.060,37
Verbindlichkeiten	32,2	23.202.726,68	30,7	21.778.469,79	-1.424.256,89
<i>davon Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr</i>		2.706.574,23		2.908.699,34	202.125,11
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1,0	697.677,92	0,5	385.289,70	-312.388,22
Bilanzsumme	100,0	72.032.679,33	100,0	70.865.997,34	-1.166.681,99

Im Haushaltsjahr 2019 haben höhere Gewerbesteuererträge sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wesentlich zu der Ergebnisverbesserung beigetragen. Dennoch belasten hohe Abschreibungen auf Vermögensanlagen und Forderungen das Ergebnis mit 2.913.647 Euro. Ferner sind Zinsaufwendungen für langfristig laufende Investitionskredite von 1.169.662 Euro zu berücksichtigen.

Während die Aufwendungen für Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit in den nächsten Jahren weiter ansteigen werden, ist bei den Zinsaufwendungen von einer rückläufigen Entwicklung auszugehen.

Nachdem die Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Jahren 2017 und 2018 begrenzt werden konnten, erhöhten sich die Aufwendungen auf 3.419.726 Euro.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Aufwendungen für Zuschüsse der Gemeinde an Dritte sind im Haushaltsjahr 2019 auf 3.317.668 Euro angestiegen.

In der Gesamtbewertung stellt sich die Haushaltssituation noch als sehr gut dar. Durch Überschüsse im Ergebnishaushalt konnte eine Rücklage aufgebaut werden. Im Haushaltsjahr 2020 stehen Ergebnisrücklagen von 1.426.836 Euro zur Verfügung.

Verkürzte Ergebnisrechnung 2019					
	31.12.2018 IST	31.12.2019 *Plan	31.12.2019 IST	Veränderung zum Vorjahr	Veränderung Plan/ Ist
Summe der ordentlichen Erträge	-15.552.644,19	-15.532.521,00	-15.935.960,31	-383.316,12	-403.439,31
Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.871.445,30	14.321.926,53	14.151.626,32	280.181,02	-170.300,21
Verwaltungsergebnis	-1.681.198,89	-1.210.594,47	-1.784.333,99	-103.135,10	-573.739,52
Finanzerträge	-54.387,99	-43.800,00	-53.314,09	1.073,90	-9.514,09
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.244.773,80	1.243.400,00	1.169.661,56	-75.112,24	-73.738,44
Finanzergebnis	1.190.385,81	1.199.600,00	1.116.347,47	-74.038,34	-83.252,53
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-15.607.032,18	-15.576.321,00	-15.989.274,40	-382.242,22	-412.953,40
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	15.116.219,10	15.565.326,53	15.321.287,88	205.068,78	-244.038,65
Ordentliches Ergebnis	-490.813,08	-10.994,47	-667.986,52	-177.173,44	-656.992,05
Außerordentliche Erträge	-157.259,81	-6.500,00	-358.717,48	-201.457,67	-352.217,48
Außerordentliche Aufwendungen	205.184,14	2.100,00	42.756,51	-162.427,63	40.656,51
Außerordentliches Ergebnis	47.924,33	-4.400,00	-315.960,97	-363.885,30	-311.560,97
Jahresergebnis	-442.888,75	-15.394,47	-983.947,49	-541.058,74	-968.553,02
Anmerkung: Erträge und Überschüsse wurden mit negativen Vorzeichen dargestellt.					
*Die Planzahlen wurden mit den fortgeschriebenen Werten dargestellt (einschließlich über- und außerplanmäßiger Aufwendungen).					

Durch Überschüsse im Finanzhaushalt verfügt die Gemeinde Frielendorf über ausreichend vorhandene liquide Mittel von 3.549.056 Euro. Die Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen kann aus Eigenmitteln der Gemeinde finanziert werden.

Im Haushaltsjahr 2019 wurde ein Finanzmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.679.957,87 Euro erwirtschaftet. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planüberschuss in Höhe von 1.771.844 Euro verbesserte sich das Verwaltungsergebnis um 908.113 Euro.

Von den geplanten bzw. bereitgestellten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 3.226.200 Euro (einschließlich der übertragenen Haushaltsermächtigungen und den Ansätzen für überplanmäßige Auszahlungen) wurden nur 1.097.806 Euro verausgabt. Den geplanten Einzahlungen in Höhe von 753.000 Euro standen realisierte Einzahlungen aus investiven Zuweisungen und Investitionsbeiträgen sowie Verkäufe des Anlagevermögens in Höhe von 1.050.362 Euro gegenüber.

Mit Ausnahme der vorgegebenen Fremdfinanzierung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP) hat die Gemeinde in den Jahren 2014 bis heute keine Kreditaufnahmen getätigt. Kreditverbindlichkeiten wurden in Höhe von 1.665.523 Euro getilgt. Darin enthalten waren Auszahlungen in Höhe von 87.062 Euro für die vorzeitige Ablösung von Darlehen. Zum 31. Dezember 2019 bestanden langfristige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 20.357.531 Euro.

Verkürzte Finanzrechnung 2019					
	31.12.2018 Ist	31.12.2019 *Plan	31.12.2019 Ist	Veränderung zum Vorjahr	Veränderung Plan/ Ist
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.992.954,51	1.771.844,47	2.679.957,87	687.003,36	908.113,40
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	47.118,08	-2.473.200,00	-47.444,36	-94.562,44	2.425.755,64
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.338.876,79	-1.532.850,00	-1.665.523,18	-326.646,39	-132.673,18
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	22.728,71	0,00	-911,28	-23.639,99	-911,28
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.859.052,57	2.582.977,08	2.582.977,08	723.924,51	0,00
Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	723.924,51	-2.234.205,53	966.079,05	242.154,54	3.200.284,58
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.582.977,08	348.771,55	3.549.056,13	966.079,05	3.200.284,58
Anmerkung: Zahlungsverpflichtungen wurden mit negativen Vorzeichen dargestellt.					
*Die Planzahlen wurden mit den fortgeschriebenen Werten dargestellt (einschließlich über- und außerplanmäßiger Auszahlungen und übertragener Haushaltsermächtigungen).					

2.3 Blick auf das laufende Haushaltsjahr 2020

Eine Haushaltsgenehmigung für die Haushaltssatzung 2020 war nicht erforderlich. Mit Schreiben vom 15. Januar 2020 hat die Finanzaufsicht bestätigt, dass die haushaltsrechtlichen Vorgaben - auch in der mittelfristigen Finanzplanung - eingehalten wurden.

Das Haushaltsjahr 2020 ist geprägt durch die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen aufgrund der Corona-Pandemie. Das Hessische Finanzministerium (HMdF) hat am 31. Oktober 2020 die Festsetzungen der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und für den Familienleistungsausgleich für das III. Quartal des Jahres 2020 bekanntgegeben. Die endgültige Festsetzung für das Jahr 2020 erfolgt Anfang des Jahres 2021. Die Gemeinde erwartet geringere Gemeindeanteile an der Einkommensteuer von 223.357 Euro (-6,5 %) und an der Umsatzsteuer von 1.445 Euro (-0,6 %).

Die Grundsteuern für unbebaute und bebaute Grundstücke (Grundsteuer A und B) werden in Höhe von 102.231 Euro und 616.739 Euro erwartet.

Die Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer werden in Höhe von 941.000 Euro erwartet und bewegen sich damit um 432.271 Euro (-31,5 %) unter dem Vorjahresergebnis 2019.

Erträge aus der Hundesteuer 34.137 Euro liegen voraussichtlich leicht über dem Vorjahresergebnis (+3,2 %). Die Erträge aus dem Kurbeitrag und der Spielapparatesteuer können nur annähernd beziffert werden. Nach einer vorsichtigen Einschätzung sollten Kurbeiträge von 39.000 Euro (-50,9 %) und Erträge aus Spielapparatesteuer von 62.000 Euro (-35,2 %) erzielt werden.

Entwicklung der Steuern der Jahre 2018, 2019 und 2020				
Beschreibung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	3.206.932,93	3.419.673,66	3.638.300,00	3.196.317,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Kto. 550 Gemeinschaftssteuern)	217.278,35	238.921,98	218.100,00	237.477,00
Grundsteuer A (Kto. 555 Kommunalsteuern)	104.317,40	101.390,50	102.000,00	102.231,00
Grundsteuer B (Kto. 555 Kommunalsteuern)	619.471,44	600.184,89	618.600,00	616.739,00
Gewerbesteuer (Kto. 555 Kommunalsteuern)	1.277.736,07	1.373.271,43	1.242.000,00	941.000,00
Spielapparatesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	100.705,97	95.604,81	100.000,00	62.000,00
Hundesteuer (Kto. 5559 Andere Steuern)	32.042,00	33.076,00	33.000,00	34.137,00
Kurbeitrag (Kto. 5591 Steuerähnliche Abgaben)	82.900,39	79.484,90	80.000,00	39.000,00
Summen der Erträge	5.641.384,55	5.941.608,17	6.032.000,00	5.228.901,00

Die geplanten Schlüsselzuweisungen des Landes wurden mit einer Zunahme um 90.848 Euro (+2,3 %) in Höhe von 3.966.934 Euro (Vorjahr: 3.876.086 €) etatisiert. Darüber hinaus werden Zuweisungen des Bundes und des Landes zur Kompensation der Gewerbesteuerausfälle von 303.873 Euro und höhere Landeszuweisungen aus dem Starke-Heimat-Programm für die Kinderbetreuung von 104.125 Euro und für die Digitalisierung von 19.953 Euro erwartet.

Darüber hinaus sind Ausfälle bei den privaten Entgelten und öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren von 464.757 Euro (-13,3 %) aufgrund der zeitweisen Schließung von Einrichtungen (u.a. WellnessParadies, Freibäder, Kindertageseinrichtungen) zu verzeichnen. Dagegen sind höhere Gebührenerträge der Wasserversorgung von 2.649 (+0,5 %) und der Abwasserbeseitigung von 4.063 Euro (+0,2 %) zu verzeichnen.

Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2020 verringerten sich gegenüber der Haushaltsplanung um 728.877 Euro bzw. -4,6 Prozent. Gegenüber dem Vorjahr 2019 verringern sich die Gesamterträge um 792.850 Euro bzw. -5,0 Prozent.

Im Haushaltsjahr 2020 werden die Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.573.256 Euro das Vorjahresergebnis um 153.530 Euro übersteigen. Gegenüber der Haushaltsplanung sind Minderaufwendungen von 172.694 Euro zu verzeichnen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in Höhe von 2.539.476 Euro erwartet (Fortgeschriebener Planansatz: 2.681.450 €).

Die Abschreibungen auf Vermögensanlagen belasten das Ergebnis in Höhe von 2.782.011 Euro. Ferner sind Zinsaufwendungen für langfristig laufende Investitionskredite von 1.026.975 Euro zu berücksichtigen. Während die Aufwendungen für Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit in den nächsten Jahren weiter ansteigen werden, ist bei den Zinsaufwendungen von einer rückläufigen Entwicklung auszugehen.

Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen werden voraussichtlich in Höhe von 889.689 Euro (Planansatz: 821.650 €) angeordnet. Hier sind höhere Kostenerstattungen an private Unternehmen, kirchliche Träger und andere Gemeinden zu berücksichtigen. Durch die beschlossene IKZ im Bereich der Abwasserbeseitigung werden für das zweite Halbjahr 2020 höhere Aufwendungen erwartet, die nicht etatisiert waren.

Umlageverpflichtungen für die Kreis- und Schulumlage an den Schwalm-Eder-Kreis belasten den Gemeindehaushalt mit Auszahlungen von 4.442.607 Euro (Vorjahr 2019: 4.229.247 Euro). Unter Berücksichtigung der Abwasserabgabe an das Land, weiterer Umlagen sowie der Gewerbesteuer- und Heimatumlage werden im Haushaltsjahr 2020 Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen von 4.670.455 Euro erforderlich. Durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen für den Finanzausgleich kann der Ergebnishaushalt um 317.900 Euro entlastet werden.

Entwicklung der Verpflichtungen aus Umlagen der Jahre 2018, 2019 und 2020				
Beschreibung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020
Kreisumlage* (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	2.730.857,91	2.719.845,84	2.879.900,00	**2.737.555,10
Schulumlage* (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an den Landkreis)	1.524.460,21	1.476.201,53	1.563.100,00	**1.705.051,62
Andere Umlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlagen)	8.253,29	21.574,27	20.450,00	25.382,57
Gewerbesteuerumlage (Kto. 738)	231.515,07	240.932,55	114.400,00	86.671
Heimatumlage (Kto. 735 Steuerähnliche Umlage an das Land)	0,00	0,00	71.100,00	53.860
Abwasserabgabe (Kto. 736 Steuerähnliche Abgaben an das Land)	37.733,10	36.551,80	37.900,00	36.551,80
Zinsdienstumlage (Kto. 771 Kreditzinsen)	18.024,00	17.241,00	16.500,00	16.457,00
Summen der Aufwendungen	4.550.843,58	4.512.346,99	4.703.350,00	4.661.529,01
* 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 für das Jahr 2020.				

Nach den vorläufigen Berechnungen wird der Ergebnishaushalt 2020 mit einem ordentlichen Überschuss von 23.944 Euro abschließen.

Ein außerordentlicher Überschuss wird in Höhe von 36.772 Euro erwartet.

Die fortgeschriebenen Planansätze und die Prognose für das Haushaltsjahr 2020 werden nachfolgend dargestellt, auch im Vergleich der Ergebnisse der Jahre 2018 und 2019.

Vorläufige, verkürzte Ergebnisrechnungen der Jahre 2018-2020*				
Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Planansatz 2020	Prognose 2020
Summe der ordentlichen Erträge	15.552.644,19	15.935.960,31	15.879.251,00	15.144.635,61
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-13.871.445,30	-14.151.626,32	-14.657.200,00	-14.145.504,79
Verwaltungsergebnis	1.681.198,89	1.784.333,99	1.222.051,00	999.130,82
Finanzergebnis	-1.190.385,81	-1.116.347,47	-1.070.650,00	-975.186,78
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	15.607.032,18	15.989.274,40	15.925.301,00	15.196.423,95
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-15.116.219,10	-15.321.287,88	-15.773.900,00	-15.172.479,91
Ordentliches Ergebnis	490.813,08	667.986,52	151.401,00	23.944,04
Außerordentliches Ergebnis	-47.924,33	315.960,97	114.100,00	36.772,38
Vorläufiges Jahresergebnis	442.888,75	983.947,49	265.501,00	60.716,42

* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.

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 fortgeschriebenen Planansätze und die Prognose für das Haushaltsjahr 2020 werden nachfolgend dargestellt, auch im Vergleich der Ergebnisse der Jahre 2018 und 2019.

Vorläufige, verkürzte Finanzrechnungen der Jahre 2018-2020*				
Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Planansatz 2020	Prognose 2020
Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.992.954,51	2.679.957,87	1.853.235,00	1.780.877,03
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	47.118,08	-47.444,36	-2.339.500,00	-494.151,83
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.338.876,79	-1.665.523,18	-1.629.450,00	-1.550.995,48
Überschuss/-fehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	22.728,71	-911,28	0,00	205.071,74
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.859.052,57	2.582.977,08	3.549.056,13	3.549.056,13
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelbedarf im Haushaltsjahr	723.924,51	966.079,05	-2.115.715,00	-59.198,54
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.582.977,08	3.549.056,13	1.433.341,13	3.489.857,59

* Zahlungsverpflichtungen wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.

Der Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 betrug 3.549.056 Euro. Geplant wurde im Jahr 2020 ein Finanzmittelbedarf von 2.115.715 Euro (einschließlich übertragener Haushaltsermächtigungen und überplanmäßiger Auszahlungen). Für das Gesamtjahr 2020 wird voraussichtlich ein Zahlungsmittelbedarf von 59.199 Euro erforderlich. Der Finanzmittelbestand wird rechnerisch zum Jahresende auf 3.489.858 Euro abschmelzen. Der hohe Zahlungsmittelbestand ist u. a. auf nicht ausgeführte Investitionsmaßnahmen zurückzuführen.

3. Haushaltsplanung 2021 und mittelfristige Finanzplanung bis 2024

Der Gemeindevorstand hat den zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsplan 2021 in seinen Sitzungen am 2. und 9. November 2020 beraten und aufgestellt.

Die Eckdaten des Haushaltsplans 2021 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2024 stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisse und Plandaten der Ergebnishaushalte 2019-2024*						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Prognose 2020	HH-Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Summe der ordentlichen Erträge	15.935.960	15.144.636	15.381.562	15.734.155	15.848.792	16.261.506
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.151.626	-14.145.505	-14.301.162	-14.369.583	-14.609.088	-14.816.409
Verwaltungsergebnis	1.784.334	999.131	1.080.400	1.364.572	1.239.704	1.445.097
Finanzergebnis	-1.116.347	-975.187	-1.006.400	-950.500	-891.600	-863.950
Ordentliches Ergebnis	667.987	23.944	74.000	414.072	348.104	581.147
Außerordentliches Ergebnis	315.961	36.772	7.800	5.700	6.500	6.550
Jahresergebnis	983.947	60.716	81.800	419.772	354.604	587.697
* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.						
Ergebnisse und Plandaten der Finanzhaushalte 2019-2024*						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Prognose 2020	HH-Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.679.958	1.780.877	1.807.350	2.140.822	2.055.054	2.232.697
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-47.444	-494.152	-801.257	-1.316.432	-516.932	-533.932
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.665.523	-1.068.142	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000
Überschuss/-bedarf aus HH-unwirksamen Zahlungen	-911	-277.782	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-bedarf im Haushaltsjahr	2.582.977	-59.199	-158.907	-353.610	345.122	489.765
Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	966.079	3.549.056	3.489.858	3.330.950	2.977.340	3.322.462
Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	3.549.056	3.489.858	3.330.950	2.977.340	3.322.462	3.812.227
Haushalts-Ermächtigungen/nicht verausgabte Mittel	1.227.000	3.382.494	0	0	0	0
Zahlungsmittelbestand (ungebundene Liquidität)		1.433.341	1.274.434	920.824	1.265.946	1.755.711
* Aufwendungen und Fehlbeträge wurden mit negativem Vorzeichen dargestellt.						

3.1 Kalkulationsgrundlagen der allgemeinen Finanzmittel und Umlagen

Grundlage der mittelfristigen Finanzplanung der Gemeinde Frielendorf sind die Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses vom 1. Oktober 2020 mit Prognosen zur Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und gesetzlichen Umlagen.

Die Ansätze im Haushaltsplan 2021 sowie der mittelfristigen Finanzplanung bis 2024 können der nachfolgenden Zusammenstellung entnommen werden. Im Detail werden die wesentlichen Positionen nachfolgend erläutert und begründet.

Entwicklung der Steuern und Finanzaufweisungen der Jahre 2019 bis 2024						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Prognose 2020	HH-Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Gemeindeanteil der Einkommensteuer*	3.419.674	3.196.317	3.436.056	3.625.039	3.824.416	4.034.759
Gemeindeanteil der Umsatzsteuer*	238.922	237.477	257.660	220.299	224.705	230.323
Grundsteuer A	101.391	102.231	102.000	102.000	102.000	102.000
Grundsteuer B	600.185	616.739	619.500	620.000	620.000	626.200
Gewerbsteuer**	1.373.271	941.000	1.042.000	1.042.000	1.242.000	1.242.000
Kompensation von Gewerbesteuerausfällen	0	303.873	0	0	0	0
Familienlastenausgleich*	223.614	223.614	263.836	262.517	271.705	281.215
Schlüsseluweisungen	3.876.086	3.966.934	3.831.610	3.904.350	3.983.700	4.072.960
Erträge	9.833.142	9.588.185	9.552.662	9.776.205	10.268.526	10.589.457
Entwicklung der Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen der Jahre 2019 bis 2024						
Beschreibung	Ergebnis 2019	Prognose 2020	HH-Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Kreisumlage***	2.719.846	2.737.555	2.720.289	2.708.970	2.762.147	2.863.293
Schulumlage***	1.476.202	1.705.052	1.694.298	1.687.248	1.720.368	1.783.366
Andere Umlagen	21.574	25.383	27.600	27.600	27.600	27.600
Gewerbsteuerumlage**	240.933	86.671	95.974	95.974	114.395	114.395
Heimatlumlage****	0	53.860	59.641	59.641	71.088	71.088
Abwasserabgabe an das Land Hessen	36.552	36.552	44.200	50.000	50.000	50.000
Zinsdienstumlage	17.241	16.457	15.700	15.000	14.200	13.400
Aufwendungen	4.512.347	4.661.529	4.657.701	4.644.432	4.759.798	4.923.142
Saldo der Erträge/Aufwendungen	5.320.795	4.926.656	4.894.961	5.131.773	5.508.728	5.666.315
* Für das Jahr 2020 handelt es sich um eine Hochrechnung der Gemeinde auf der Grundlage der voraussichtlichen Gesamtbeträge zur Verteilung für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sowie den Kompensationsbeitrag für den Familienleistungsausgleich. Für das Jahre 2021 bis 2024 hat die Gemeinde auf der Grundlage der voraussichtlichen Entwicklung der Gesamtbeträge zur Verteilung nach den Gemeindefinanzreformgesetz eine vorsichtige Annahme zur Entwicklung getroffen. Grundlage hierfür ist der Finanzplanungserlass vom 01.10.2020 mit den Orientierungsdaten des Landes Hessen für die Jahre bis 2024. Voraussichtlich erfolgt eine geänderte Bekanntgabe des Finanzplanungserlass Mitte Dezember 2020.						
** Für das Jahr 2020 handelt es sich um eine Hochrechnung der Gemeinde. Abweichend von den Empfehlungen des Finanzplanungserlasses vom 01.10.2020 hat die Gemeinde für die Finanzplanungsjahre 2021 bis 2024 jährliche Steigerungsraten nicht berücksichtigt.						
*** Für das Jahr 2020 erfolgte die Berechnung der Kreis- und Schulumlage nach der Festsetzung der Hebesätze in der Haushaltssatzung 2020/2021 des Schwalm-Eder-Kreises, die in der Sitzung des Kreistags am 29.06.2020 beschlossen wurde. Der Kreistag hat den Hebesatz der Kreisumlage von 30,4 Prozent auf 28,9 Prozent gesenkt und den Hebesatz der Schulumlage von 16,5 Prozent auf 18,0 Prozent erhöht. Ferner wurde für das Jahr 2020 die Auflösung von Rückstellungen berücksichtigt, wodurch sich die Belastung aus den Umlageverpflichtungen im Ergebnishaushalt um 317.900 Euro vermindert. Für die Jahre 2021 bis 2024 erfolgte die Berechnung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätzen zur Kreisumlage von 28,9 Prozent und zur Schulumlage von 18,0 Prozent. Die Umlageverpflichtungen für die Jahre 2021 bis 2024 wurden ohne Berücksichtigung von Zuführungen oder Auflösungen von Rückstellungen dargestellt.						
**** Der Hessische Landtag hat am 31.10.2019 mit der Verabschiedung des Gesetzes über das Programm „Starke Heimat Hessen“ die Einführung einer Heimatlumlage ab dem Haushaltsjahr 2020 beschlossen.						

3.1.1 Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer

Für das Haushaltsjahr 2021 wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 3.436.056 Euro eingeplant. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde in Höhe von 257.660 Euro geplant. Aufgrund der Entwicklung der Finanzmasse in Folge der Corona-Pandemie sind insgesamt Mindererträge zu verzeichnen.

Das HMdF hat der Gemeinde bisher nur die Beträge der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und des Kompensationsbeitrags für den Familienleistungsausgleich für das III. Quartal des Jahres 2020 mitgeteilt. Unter dem Vorbehalt der endgültigen Steuerfestsetzung hat die Gemeinde für das Haushaltsjahr 2020 Erträge aus dem Gemeindeanteil von der Einkommensteuer von 3.196.317 Euro berechnet (Planansatz: 3.638.300 €).

Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer werden im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 237.477 Euro (Planansatz: 218.100 €) erwartet. Erträge aus dem Kompensationsbeitrag für den Familienleistungsausgleich werden im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 223.614 Euro (Planansatz: 229.250 €) erwartet.

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 2020 wurden mit dem Erlass des HMdF vom 20. Februar 2020 Schlüsselzuweisungen von 3.966.204 Euro vorläufig festgesetzt. Mit Erlass vom 6. Oktober 2020 hat das HMdF für das Haushaltsjahr 2021 Schlüsselzuweisungen von 3.831.610 Euro vorläufig festgesetzt. Gegenüber dem Vorjahr 2020 vermindern sich die Schlüsselzuweisungen um 3,4 Prozent. Im Vergleich der Haushaltsjahre 2019/ 2020 war eine Steigerung von 2,3 Prozent zu verzeichnen.

Mit Erlass des HMdF vom 6. Oktober 2020 wird darauf hingewiesen, dass der KFA für das Jahr 2021 auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung 2020 ermittelt wurde. Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie wurde im September 2020 eine zusätzliche Steuerschätzung vorgenommen. Daran haben sich Gespräche seitens des Landes mit den Kommunalen Spitzenverbänden (KSpV) angeschlossen. Der KFA soll auf Grundlage der September-Steuerschätzung und unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Gespräche mit den KSpV neu berechnet werden. Es ist beabsichtigt, die damit einhergehenden Veränderungen durch aktualisierte Planungsdaten voraussichtlich Mitte Dezember 2020 zu kommunizieren.

3.1.3 Weitere Zuweisungen des Landes

Mit der Verabschiedung des Gesetzes über das Programm „Starke Heimat Hessen“ vom 31. Oktober 2019 wurden weitere Zuweisungen an die Gemeinde in Aussicht gestellt. Nach Mitteilung des HMdIS soll die Gemeinde im Haushaltsjahr 2020 zusätzliche Fördermittel für die Kinderbetreuung von 104.125 Euro und für die Digitalisierung von

19.953 Euro erhalten. In den nächsten vier Jahren soll die Zuweisung ebenfalls in dieser Höhe erfolgen.

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. Für das Haushaltsjahr 2021 sind Erträge aus Transferleistungen in Höhe von 263.836 Euro eingeplant. Im laufenden Haushaltsjahr 2020 werden Erträge von 223.590 Euro erwartet (HH-Jahr 2019: 223.614 €). Gegenüber der Planung für das Jahr 2020 verminderte sich die Zuweisung um 5.660 Euro, da mit der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs im Jahr 2020 das Niveau des Jahres 2019 mit einem Volumen der Zuweisungen in Höhe von 246 Mio. Euro fortgeschrieben wurde.

In den Folgejahren verändert sich dieser Wert entsprechend der Veränderungsrate des bundesweiten Aufkommens der Steuern vom Umsatz (§ 62 FAG). Wegen der Festschreibung der Zuweisungen für das Jahr 2020 hat der Wirtschaftseinbruch in Folge der Corona-Pandemie keine Auswirkungen. Aufgrund der erhöhten Steigerungsrate bei der Umsatzsteuer und aufgrund von Sondereffekten kommt es im Haushaltsjahr 2021 zu einer unverhältnismäßig starken Steigerung um 18 Prozent gegenüber dem Jahr 2020.

3.1.5 Kreis- und Schulumlage

Der Kreistag des Schwalm-Eder-Kreises hat in seiner Sitzung am 29. Juni 2020 den Hebesatz der Kreisumlage von 30,4 Prozent auf 28,9 Prozent gesenkt und den Hebesatz der Schulumlage von 16,5 Prozent auf 18,0 Prozent erhöht. Die Festsetzung erfolgt für die Haushaltsjahre 2020 und 2021.

Für das Haushaltsjahr 2021 werden auf der Grundlage der vorläufigen Festsetzungen für das Ausgleichsjahr 2020 durch Erlass des HMdF vom 20. Februar 2020 die Umlagegrunddaten fortgeschrieben. Im Haushaltsjahr 2020 werden Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage von 4.442.607 Euro erwartet. Durch eine Inanspruchnahme von Rückstellungen im Haushaltsjahr 2020 wird der Ergebnishaushalt um 317.900 Euro entlastet.

Für das Haushaltsjahr 2021 werden Aufwendungen bzw. Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage in Höhe von 4.414.587 Euro eingeplant.

Im Haushaltsjahr 2021 erhöht sich die Netto-Belastung der Gemeinde im Saldo der Schlüsselzuweisungen und der Umlageverpflichtungen an den Landkreis um 107.304 Euro auf 582.977 Euro. Obwohl der Landkreis in den Jahren 2018 und 2019 die Hebesätze der Kreis- und Schulumlage absenkte, hat sich die Belastung der Gemeinde stetig erhöht. 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.

Laut dem Finanzstatusbericht zum Haushalt 2020/21 des Schwalm-Eder-Kreises wurde im Jahr 2018 ein ordentliches Ergebnis von 18,6 Mio. Euro erwirtschaftet. Für das Jahr

2019 wird ein ordentliches Ergebnis von 18,0 Mio. Euro erwartet. Zum 31. Dezember 2019 werden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses von 90,6 Mio. Euro angegeben.

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.

3.1.6 Abwasserabgabe

Für das Haushaltsjahr 2021 wurde eine höhere jährliche Abwasserabgabe an das Land von 44.200 Euro geplant (2020: 36.552 €). Die Höhe der Abwasserabgabe ist abhängig von der Leistung der Abwasserreinigung. Für die Haushaltsjahre 2022 bis 2024 werden Haushaltsmittel in Höhe von 50.000 Euro bereitgestellt.

3.1.7 Zinsdienstumlage

Die Zinsdienstumlage nach § 40b FAG verpflichtet die Gemeinde zu Ausgleichszahlungen an das Land. Für das Haushaltsjahr 2021 wird die Zinsdienstumlage in Höhe von 15.700 Euro geplant. Diese Umlage zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II der Jahre 2010/2011 wird über das Jahr 2020 hinaus erhalten bleiben.

3.1.8 Andere Umlagen (Zuweisungen an Dritte)

Für das Haushaltsjahr 2021 werden Umlageverpflichtungen in Höhe von 27.600 Euro eingeplant. Die Haushaltsansätze wurden auf der Grundlage der voraussichtlichen 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.

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 2021 Erträge aus der Grundsteuer A von 102.000 Euro (Prognose 2020: 102.231 €) und aus der Grundsteuer B von 619.500 Euro erwartet (Prognose 2020: 616.739 €).

3.2.2 Gewerbesteuer

In den Haushaltsjahren 2017, 2018 und 2019 hat die Gemeinde Bruttoerträge der Gewerbesteuer in Höhe von 1.158.663 Euro, 1.277.736 Euro bzw. 1.373.271 Euro vereinnahmt. Im laufenden Haushaltsjahr 2020 werden Gewerbesteuererträge von 941.000 Euro erwartet.

Für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 werden Gewerbesteuererträge jeweils von 1.042.000 Euro geplant. In den Finanzplanungsjahren 2023 und 2024 werden jährliche Gewerbesteuererträge von 1.242.000 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 1. Oktober 2020 werden in der mittelfristigen Finanzplanung der Gemeinde keine jahresbezogenen Steigerungsraten eingerechnet. Das heißt: Unter Berücksichtigung der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie werden in den Jahren 2021 und 2022 geringere Gewerbesteuern erwartet. In den Jahren 2023 und bis 2024 werden die Haushaltsansätze auf dem Niveau der Gewerbesteuererträge der Jahre 2017 und 2018 fortgeschrieben.

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 2018 hat die Gemeinde Frielendorf Verpflichtungen aus der Gewerbesteuerumlage von 231.515 Euro abgeführt. Für das Haushaltsjahr 2019 wurden Umlageverpflichtungen von 240.933 Euro abgeführt. Für das Haushaltsjahr 2020 wurde eine Gewerbesteuerumlage von 114.400 Euro geplant (9,21 % der geplanten Bruttoerträge der Gewerbesteuer).

Aufgrund von geringeren Gewerbesteuererträgen im Haushaltsjahr 2020 sind Zahlungen für die Gewerbesteuerumlage von 86.671 Euro (Planansatz: 114.400 €) abzuführen. Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.042.000 Euro sind für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 jährliche Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 95.974 Euro geplant. Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 werden Zahlungsverpflichtungen für die Gewerbesteuerumlage von 114.395 Euro geplant.

Im Rahmen der Finanzausgleichssysteme hatte die Gemeinde Frielendorf bis einschließlich dem Jahr 2018 auch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage zur Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit gezahlt. Mit der vollständigen Tilgung des Fonds ist die Rechtsgrundlage für diese Komponente entfallen. Nach derzeit geltendem Bundesrecht entfällt auch der Vervielfältiger zur Erhöhung der Gewerbesteuerumlage für den Länderfinanzausgleich (Solidarpakt II) ab dem Jahr 2020. Jedoch wurde bereits mit dem Finanzplanungserlass vom 13. September 2018 festgelegt, dass die Orientierungsdaten eine ungeschmälerte Fortgeltung der Rechtslage unterstellen. Ab dem 1. Januar 2020 wurde die Heimatumlage auf der Grundlage des Starke-Heimat-Gesetzes eingeführt.

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 71.100 Euro geplant. Aufgrund von geringeren Gewerbesteuererträgen im Haushaltsjahr 2020 sind Zahlungen für die Heimatumlage von 53.860 Euro (Planansatz: 71.100 €) abzuführen. Auf der Grundlage der geplanten Gewerbesteuererträge von 1.042.000 Euro sind für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 jährliche Zahlungsverpflichtungen für die Heimatumlage von 59.641 Euro abzuführen. Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 werden Zahlungsverpflichtungen für die Heimatumlage in Höhe von 71.088 Euro geplant.

3.2.5 Gemeindesteuern - Spielapparatesteuer

Im Haushaltsjahr 2019 wurden die Erträge aus der Spielapparatesteuer in Höhe von 95.605 Euro vereinnahmt. Für das Haushaltsjahr 2020 werden Erträge in Höhe von 62.000 Euro erwartet (Planansatz: 100.000 €). Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie werden für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 nur Erträge von 70.000 Euro bzw. 90.000 Euro eingeplant. Erst für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 werden wieder Erträge dem Niveau der Vorjahre in Höhe von 100.000 Euro erwartet.

3.2.6 Gemeindesteuern - Hundesteuer

Im Haushaltsjahr 2019 wurden die Erträge aus der Hundesteuer in Höhe von 33.076 Euro vereinnahmt. Für das Haushaltsjahr 2020 werden Erträge von 34.137 Euro erwartet. Für das Haushaltsjahr 2021 und für die folgenden Jahre werden jährliche Erträge in Höhe von 34.000 Euro eingeplant.

3.2.7 Kurbeitrag

Im Haushaltsjahr 2019 wurden die Erträge aus Kurbeiträgen in Höhe von 79.485 Euro vereinnahmt. Aufgrund der Corona-bedingten Maßnahmen werden für das Haushaltsjahr 2020 Erträge von 39.000 Euro erwartet (Haushaltsansatz 2020: 80.000€).

Für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 werden Erträge in Höhe von 60.000 Euro und 75.000 Euro geplant. Frühestens in den Jahren 2023 und 2024 werden wieder Erträge auf dem Niveau der Vorjahre in Höhe von 80.000 Euro erwartet.

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 zur zeitweisen Schließung bestimmter Einrichtungen der Gemeinde. Bei den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wird nunmehr in der Tendenz eine abnehmende Ertragsentwicklung für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 unterstellt. Eine weitgehende Normalität wird erst ab dem Haushaltsjahr 2022 erwartet.

Im Rechnungsjahr 2019 wurden privatrechtliche Erträge von 89.125 Euro und öffentlich-rechtliche Erträge von 3.397.915 Euro erwirtschaftet. Im Haushaltsjahr 2020 werden privatrechtliche Erträge von 64.941 Euro (Planansatz 2020: 84.600 €) und öffentlich-rechtliche Erträge von 2.957.343 Euro (Planansatz 2020: 3.348.685 €) erwartet. Für das Haushaltsjahr 2021 werden privatrechtliche Erträge von 84.100 Euro und öffentlich-rechtliche Erträge von 3.122.300 Euro etatisiert.

Berücksichtigt werden reduzierte Planerträge für die örtliche Sportförderung von 40.000 Euro in den Haushaltsjahren 2020 und 2021. Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam. Dieser Betrag wird in gleicher Höhe auf der Aufwandsseite als Finanzzuweisung verbucht und dient der Anrechnung im KFA.

Der größte Anteil der geplanten Benutzungsgebühren entfällt auf die Bereiche der Ver- und Entsorgungseinrichtungen (Abfall, Wasser, Abwasser). Für das Haushaltsjahr 2021 werden Erträge in Höhe der Vorjahreswerte von 2.695.200 Euro eingeplant. Erträge aus der öffentlichen Straßenentwässerung von 346.225 Euro werden über die interne Leistungsverrechnung (ILV) verbucht.

Aufgrund der zeitweisen Schließung der Badeeinrichtungen (WellnessParadies, Freibäder) werden im Haushaltsjahr 2020 Ertragsausfälle von 177.600 Euro erwartet. Für das Haushaltsjahr 2021 wird vorsorglich mit geringeren Erträgen von 143.800 Euro geplant.

Für die Kindertageseinrichtungen werden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 geringere Benutzungsgebühren von rund 4.000 Euro erwartet.

Die Erträge aus Leistungsentgelten und Benutzungsgebühren in den Jahren 2018 bis 2021 sind nachfolgend dargestellt.

Erträge aus Leistungsentgelten und Benutzungsgebühren in den Jahren 2018 bis 2021					
Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.281	89.125	84.600	64.941	84.100
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.416.213	3.397.915	3.348.685	2.957.343	3.122.300
Summen der Erträge	3.501.494	3.487.040	3.433.285	3.022.283	3.206.400

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.

Gebührenhaushalt der Wasserversorgung

In den Jahren 2018 und 2019 wurden jahresbezogene Kostenunterdeckungen der Wasserversorgung von 28.166 Euro und 8.722 Euro erzielt. Im laufenden Haushaltsjahr 2020 wird ein Überschuss von 28.692 Euro erwartet. Für das Haushaltsjahr 2021 wird ein Überschuss in Höhe von 49.416 Euro erwartet. Der Überschuss soll zum Abbau von Altfehlbeträgen verwendet werden.

Das Ergebnis der Kostenrechnung für die Jahre 2018 bis 2021 wird nachfolgend dargestellt.

Ergebnis der Kalkulation der Wassergebühren nach KAG für die Jahre 2018 bis 2021					
Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Summe der ansatzfähige Kosten	661.963	637.750	618.850	606.850	584.790
Summe der ansatzfähigen Erlöse	110.616	87.941	93.466	91.806	91.806
Umlagefähige Kosten (Kosten ./ Erlöse)	551.347	549.810	525.385	515.045	492.985
Benutzungsgebühren in Euro	523.181	541.088	536.200	543.737	542.400
Unterdeckung (-), Überdeckung (+) in Euro	-28.166	-8.722	10.816	28.692	49.416

Gebührenhaushalt der Abwasserbeseitigung

Nach jahresbezogenen Kostenunterdeckungen der Abwasserbeseitigung in den Jahren 2017 und 2018 wurde im Jahr 2019 wieder ein jahresbezogener Überschuss von 66.680 Euro erwirtschaftet. Für das Haushaltsjahr 2020 wird ein Überschuss in Höhe von 92.860 Euro erwartet. Die Überschüsse sollen zum Abbau von Altfehlbeträgen verwendet werden. Das Ergebnis der Kostenrechnung der Abwasserbeseitigung für die Jahre 2018 bis 2021 wird nachfolgend dargestellt.

Kostenrechnung zur Abwasserbeseitigung nach KAG für die Jahre 2018 bis 2021					
Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Summe der Aufwendungen	2.717.319	2.509.834	2.496.392	2.496.392	2.379.212
Summe der ansatzfähigen Kosten	2.716.187	2.509.834	2.496.392	2.496.392	2.379.212
Summe der ansatzfähigen Erlöse	462.579	441.011	452.284	452.284	451.517
Umlagefähige Kosten (Kosten ./ Erlöse)	2.253.608	2.068.823	2.044.108	2.044.108	1.927.695
Benutzungsgebühren in Euro	2.129.697	2.135.503	2.131.775	2.136.968	2.149.700
Unterdeckung (-), Überdeckung (+) in Euro	-123.911	66.680	87.667	92.860	222.005
Kumulierte Fehlbeträge zum 31.12.	-590.047	-523.367		-430.506	-208.502

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. Der Gemeinde Frielendorf wurde auf Antrag u. a. das Einsammeln von Gartenabfällen übertragen. Die Kostenrechnung der gemeindlichen Abfallwirtschaft für die Jahre 2018 bis 2021 ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zur Abfallwirtschaft der Gemeinde für die Jahre 2018 bis 2021					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Gesamtkosten der Einrichtung	72.817	83.151	49.100	85.086	83.330
Erträge der Einrichtung	63.251	72.458	67.500	59.697	66.000
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-9.566	-10.693	18.400	-25.389	-17.330

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. Aufgrund der Gebührenbefreiung für die Halbtagsbetreuung in den Kindertageseinrichtungen seit August 2018 erstattet das Land Hessen anteilig die Betreuungskosten. Entsprechende Mindererträge werden bei den Benutzungsgebühren berücksichtigt. Nachfolgend ist das Ergebnis der Kostenrechnung für die Ev. Kindertagesstätte und die drei kommunalen Kindertagesstätten in Lenderscheid, Obergrenzebach und Verna dargestellt:

Kostenrechnung zur Kinderbetreuung in den vier Kindertageseinrichtungen für die Jahre 2018 bis 2021					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Gesamtkosten der vier Kindertageseinrichtungen	2.001.597	2.122.989	2.406.154	2.214.325	2.315.518
<i>davon kommunale Kindertagesstätten</i>	<i>947.144</i>	<i>1.063.130</i>	<i>1.236.473</i>	<i>1.021.646</i>	<i>1.117.274</i>
<i>davon evangelische Kindertagesstätte</i>	<i>1.007.800</i>	<i>1.013.262</i>	<i>1.122.091</i>	<i>1.150.743</i>	<i>1.152.543</i>
<i>davon Beförderungskosten von Kindern</i>	<i>46.652</i>	<i>46.596</i>	<i>47.589</i>	<i>41.937</i>	<i>45.700</i>
Finanzierung durch die Gemeinde	951.773	971.698	1.292.279	1.192.103	1.273.355

Die Gemeinde Frielendorf trägt die Hälfte der Kosten für die Kinderbetreuung in den vier Kindertagesstätten und finanziert diese aus den allgemeinen Steuermitteln der Gemeinde.

Die finanzielle Beteiligung des Landes Hessens an der Kinderbetreuung hat sich in den Jahren 2018 und 2019 deutlich erhöht. Insgesamt muss aber weiterhin von einer erheblichen finanziellen Belastung für die Gemeinde Frielendorf ausgegangen werden.

Für die Kinderbetreuung in den vier Kindertagesstätten entstanden im Jahr 2019 Gesamtkosten in Höhe von 2.122.989 Euro. Davon finanziert die Gemeinde einen Anteil von 971.698 Euro oder 45,8 Prozent der Gesamtkosten aus eigenen Finanzmitteln.

Der prozentuale Anteil der Elternbeiträge (Gebühren und Entgelte für Essen) an den Gesamtkosten der Kindertagesstätten verminderte sich im Jahr 2018 auf 12,0 Prozent und im Jahr 2019 auf 8,0 Prozent.

Der Anteil aus Landeszuweisungen und anderer Zuschüsse erhöhte sich im Jahr 2019 auf 37,3 Prozent der Gesamtkosten. Jedoch ersetzen die höheren Zuweisungen des Landes für die gebührenfreie Vormittagsbetreuung nur die zuvor durch die Eltern finanzierten Beiträge. Andere Zuschüsse beinhalten insbesondere die Erstattungen für durchgeführte Maßnahmen der Einzelintegration.

Im Rechnungsjahr 2019 wurden Gesamtkosten von 2.122.989 Euro festgestellt. Davon entfallen Kosten für die Kinderbetreuung von 2.076.392 Euro. Pro angemeldetes Kind betragen die Betreuungskosten in den Jahren 2016 bis 2019 durchschnittlich 9.186 Euro pro Jahr. Für die kommunalen Kindertagesstätten wurde ein durchschnittlicher Kostensatz von 8.849 Euro und für die Ev. Kindertagesstätte ein durchschnittlicher Kostensatz von 9.509 Euro ermittelt.

Um die Kostensituation besser beurteilen zu können, wurden die Kosten pro Kindertagesstätte und pro angemeldetes Kind für die jeweilige Kindertagesstätte ermittelt. Danach stellt sich die Kostensituation wie folgt dar:

Tabelle 1 Kostenverteilung nach Einrichtung und pro angemeldetem Kind der Jahre 2016 bis 2019								
	2016		2017		2018		2019	
Beträge in Euro	Kosten der Einrichtung	Kosten pro Kind						
Betreuungskosten pro Kind	1.700.105	8.501	1.865.319	9.011	1.954.945	9.630	2.076.392	9.569
Kindertagesstätte Dorfstrolche in Verna	135.467	7.130	148.565	7.075	266.719	10.258	361.375	9.767
Kindertagesstätte Obergrenzebach	262.372	7.496	274.813	7.427	225.435	6.262	251.802	6.295
Kindertagesstätte Lenderscheid	351.283	9.007	401.269	9.787	454.991	12.297	449.952	12.161
Kommunale Kindertagesstätten	749.123	8.055	824.647	8.330	947.144	9.567	1.063.130	9.326
Ev. Kindertagesstätte Frielendorf	950.982	8.888	1.040.672	9.636	1.007.800	9.690	1.013.262	9.837

Im Haushaltsjahr 2020 werden Gesamtkosten von 2.214.325 Euro für die Kinderbetreuung in den vier Kindertageseinrichtungen erwartet. Die Gemeinde trägt davon 1.112.426 Euro oder 50,2 Prozent der Kosten. Für das Jahr 2021 wurde eine Kostenübernahme durch die Gemeinde von 1.273.355 Euro oder von 55,0 Prozent ermittelt.

Für die Kinderbetreuung in der Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf wird die Gemeinde im Haushaltsjahr 2020 einen Zuschuss zu den Betriebskosten in Höhe von 525.060 Euro (Vorjahr: 2019: 426.122 €) zahlen. Darüber hinaus sind anteilige Beförderungskosten in Höhe von 9.390 Euro, die Abschreibungen auf das Gebäude von 40.970 Euro sowie eine

kalkulatorische Verzinsung von 13.720 Euro zu berücksichtigen. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden in Höhe von 20.730 Euro kostenmindernd berücksichtigt.

Der Eigenanteil der Evangelischen Kirchengemeinde Spieskappel-Frielendorf für die Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf erhöht sich im Jahr 2020 auf 58.340 Euro.

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. Konkret bedeutet dies, dass bei der Erfüllung von Pflichtaufgaben nach § 6 Absatz 1 und 2 HBKG eine Eigenbeteiligung der Gemeinden an den Vorhaltekosten vorzusehen ist.

Durch die Neufassung von gesetzlichen Regelungen ist die Feuerwehrgebührensatzung der Gemeinde zu überarbeiten, um so den Anforderungen der Rechtsprechung bezüglich der Gebührenhöhe gerecht zu werden. Die Ermittlung der Gebührensätze für Leistungen der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Frielendorf erfolgte in den Monaten September bis Oktober 2020. Zurzeit wird ein Satzungsentwurf vorbereitet.

Eine Anpassung der Gebührensatzung soll - vorbehaltlich der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung - zum 1. Januar 2021 erfolgen. Die Änderung der Gebührensatzung hat voraussichtlich keine Auswirkung auf die Höhe der Gebühreneinnahmen insgesamt.

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

Kostenrechnung zum Brandschutz (Feuerwehr) für die Jahre 2018 bis 2021					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Gesamtkosten der Feuerwehr	331.300	370.560	359.150	367.896	391.970
Erträge der Feuerwehr	37.774	44.439	29.150	28.758	32.220
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-293.526	-326.122	-330.000	-339.138	-359.750

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 2018 bis 2021					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Gesamtkosten der Friedhöfe*	126.693	138.031	162.400	164.330	142.180
Erträge der Friedhöfe	56.204	53.449	76.350	63.450	49.800
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-70.489	-84.582	-86.050	-100.880	-92.380

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.

Ebenfalls wird das „WellnessParadies am Silbersee“ als öffentliche Einrichtung betrieben. Die Gemeinde erhebt Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme des Bades.

Aufgrund der zeitweisen Schließung der Badeeinrichtungen sind voraussichtlich im Haushaltsjahr 2020 Mindererträge aus Benutzungsgebühren von 177.600 Euro zu erwarten. In der Planung für das Haushaltsjahr 2021 werden Ertragsausfälle von 143.800 Euro berücksichtigt und Erträge aus Benutzungsgebühren und Entgelten von nur 222.600 Euro geplant. Die Kostenrechnung für die Einrichtungen ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zu den Bade- und Freizeiteinrichtungen für die Jahre 2018 bis 2021					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Gesamtkosten der Einrichtungen*	1.018.470	1.059.625	1.024.780	1.010.400	1.026.790
Erträge der Einrichtungen	499.089	517.621	479.450	301.850	337.210
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	-519.381	-542.004	-545.330	-708.550	-689.580

* Anmerkung: Gesamtkosten ohne Berücksichtigung der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens.

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 der Gemeindeeinrichtungen sind voraussichtlich im Haushaltsjahr 2020 Mindererträge aus Benutzungsgebühren von 75.335 Euro zu erwarten. Es handelt sich hier überwiegend um Erträge aus der Verrechnung der Vereinsförderung für die Nutzung von Einrichtungen der Gemeinde, die nicht zahlungswirksam sind. Für das Haushaltsjahr 2021 werden Erträge aus der Vereinsförderung in Höhe von 40.000 Euro berücksichtigt.

Die Kostenrechnung für die Gemeindeeinrichtungen ist nachfolgend dargestellt:

Kostenrechnung zu weiteren Gemeindeeinrichtungen (DGH) für die Jahre 2017 bis 2020					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Gesamtkosten der Einrichtungen*	124.146	221.854	163.350	155.000	145.300
Erträge der Einrichtungen	152.136	163.140	138.235	62.900	66.300
Unterdeckung (-) / Überdeckung (+)	27.990	-58.714	-25.115	-92.100	-79.000

* Anmerkung: Gesamtkosten ohne Berücksichtigung der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens.

3.3.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2020 werden geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.573.256 Euro (Planansatz: 3.745.950 €) erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2021 sind Personal- und Versorgungsaufwendungen von 3.443.750 Euro geplant. Die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2022 bis 2024 beinhaltet jährliche Kostensteigerungen von 3 Prozent.

Der Stellenplan zum Haushaltsplan 2021 wurde gegenüber dem Vorjahr um eine 1,5 Planstellen verringert. Im Stellenplan 2021 sind für Tarifbeschäftigte 60,5 Stellen und eine Beamtenstelle vorgesehen. Bei der Gemeinde waren zum 30. Juni 2020 tatsächlich 55,5 Stellen für Tarifbeschäftigte und eine Beamtenstelle besetzt.

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 sollen 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 werden. Nachfolgend sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Jahre 2018 bis 2020 sowie die geplanten Aufwendungen für 2021 dargestellt:

Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen für die Jahre 2017 bis 2020					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Personalaufwendungen	2.881.317	2.933.382	3.290.850	3.045.157	3.021.400
Versorgungsaufwendungen	440.756	486.343	455.100	528.099	422.350
Summen der Aufwendungen	3.322.073	3.419.726	3.745.950	3.573.256	3.443.750

3.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Finanzaufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2020 sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2.606.350 Euro geplant und zusätzlich überplanmäßige Aufwendungen gemäß § 100 HGO von 75.100 Euro beschlossen. Nach derzeitiger Einschätzung sind die Haushaltsansätze für das Jahr 2020 ausreichend. Unter der Berücksichtigung von pandemiebedingten Mehraufwendungen (Arbeitsschutz, Beschilderungen etc.) von 10.422 Euro bis zum Sommer 2020 werden voraussichtlich geringere Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020 von 141.974 Euro erwartet.

Für das Haushaltsjahr 2021 sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2.489.160 Euro geplant. Aufgrund der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie sind nur allgemeine Kostensteigerungen und unabweisbare Unterhaltungsaufwendungen für die gemeindlichen Liegenschaften und das Infrastrukturvermögen eingeplant.

Höhere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte werden für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 889.689 Euro erwartet (Planansatz: 821.650 €). Für die Ev. Kindertagesstätte in Frielendorf werden höhere Zuweisungen von 525.061 Euro

erwartet. Für die Gemeinschaftskasse mit den Städten Homberg (Efze) und Schwarzenborn wurden Aufwendungen von 86.000 erwartet.

Im Haushaltsjahr 2021 werden Aufwendungen von 872.550 Euro geplant. Die Steigerungen in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 werden u. a. durch einen höheren Betriebskostenzuschuss an die Evangelische Kindertagesstätte in Frielendorf, höhere Zuweisungen an die Gemeinschaftskasse Homberg (Efze)-Frielendorf-Schwarzenborn und aufgrund einer IKZ im Bereich der Abwasserbeseitigung erforderlich.

Die Gemeinde Frielendorf hat mit der Städten Homberg (Efze) und Schwarzenborn, der Gemeinde Knüllwald sowie den Abwasserverbänden Oberes Beisetal und Oberes Efzetal eine IKZ zu einer gemeinsamen Technischen Betriebsführung Abwasseranlagen beschlossen. Die zusätzlichen Aufwendungen für die IKZ werden in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 durch geringere Personal- und Sachkosten gedeckt.

Nachfolgend sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Finanzzuweisungen der Jahre 2018 bis 2020 sowie die die Planansätze für 2021 dargestellt:

Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für die Jahre 2017 bis 2020					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.381.242	2.553.899	2.681.450	2.539.476	2.489.160
Zuweisungen und Zuschüsse der Gemeinde	753.968	763.769	821.650	889.689	872.550
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.101	5.479	6.500	8.517	6.500
Summen der Aufwendungen	3.140.310	3.323.147	3.509.600	3.437.683	3.368.210

3.5 Abschreibungen des Anlagevermögens, Auflösung von Sonderposten

Im Haushaltsjahr 2021 werden Abschreibungen auf das Anlagevermögen und auf Forderungen in Höhe von 2.847.200 Euro geplant. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen, Zuschüsse sowie erhobene Beiträge) entlasten den Ergebnishaushalt um 1.114.150 Euro. Im Saldo der Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten wird mit einer Belastung von 1.733.050 Euro kalkuliert. Nachfolgend sind Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten der Jahre 2018 bis 2020 sowie die Planansätze für das 2021 dargestellt:

Entwicklung der Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten für die Jahre 2017 bis 2020					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Abschreibungen	-2.876.242	-2.913.647	-2.714.800	-2.782.011	-2.847.200
<i>davon Abschreibungen auf Forderungen</i>	<i>-51.105</i>	<i>-46.367</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.040.528	1.073.665	1.039.466	1.101.620	1.114.150
Saldo Abschreibungen (-)/Auflösungen (+)	-1.835.714	-1.839.982	-1.675.334	-1.680.391	-1.733.050

Wertberichtigungen auf Forderungen wurden in den Haushaltsjahren 2018 und 2019 in Höhe von 51.105 Euro und 46.367 Euro gebildet. Die Wertberichtigungen führen zu Abschreibungen auf Forderungen, die ebenfalls unter der Kontengruppe 66 dargestellt werden, jedoch getrennt von den Abschreibungen auf Vermögensanlagen zu bewerten sind.

3.6 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 2019 in Höhe von 875.951 Euro berücksichtigt. Für das Haushaltsjahr 2021 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 2019. Für das Haushaltsjahr 2021 wurden die Werte für die ILV fortgeschrieben. Im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2020 und 2021 erfolgt die Verrechnung anhand der Leistungserfassung des Bauhofes in den Jahren 2020 und 2021. In der ILV für das Haushaltsjahr 2021 werden Personalkosten der Bereiche Bauhof von 813.390 Euro und der 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 2021 dargestellt:

Erträge und Aufwendungen der Internen Leistungsverrechnung (ILV) im Haushaltsjahr 2021												
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.

3.7 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im laufenden Haushaltsjahr 2020 belasteten Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Finanzaufwendungen) voraussichtlich von 1.026.975 Euro das Ergebnis. Für das Haushaltsjahr 2021 ist ein Ansatz in Höhe von 1.042.700 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 2018-2021					
Beschreibung der Kostenart	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planansatz 2020	Prognose 2020	Planansatz 2021
Bankzinsen (Schutzschirm)	295.838	284.360	273.000	262.000	261.600
Kreditzinsen „Zinsdienstumlage“	18.024	17.241	16.500	16.457	15.700
Bürgschaftsprovisionen	12.545	11.753	12.200	11.500	11.400
Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Land	18.690	7.189	0	0	0
Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonst. inländischen Bereich	898.896	848.301	814.000	735.599	753.000
sonst. Zinsen & ähnliche Aufwendungen	780	818	1.000	1.419	1.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.244.774	1.169.662	1.116.700	1.026.975	1.042.700

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 2020 sind Zinsaufwendungen für Schutzschirmdarlehen von 262.000 Euro zu berücksichtigen und für das Jahr 2021 von 261.600 Euro einzuplanen.

Im Rechnungsjahr 2019 wurden aufgrund der vertraglichen Beziehungen mit der EAM GmbH & Co. KG Aufwendungen für Kapitaleinlagen in Höhe von 11.753 Euro aufgewendet. Demgegenüber hatte die Gemeinde Finanzerträge aus Bürgschaftsprovisionen mit der EAM GmbH & Co. KG von 13.206 Euro erhalten. Erträge und Aufwendungen werden in ähnlicher Höhe für das Jahr 2020 erwartet sowie für das Jahr 2021 eingeplant.

Zinsverbindlichkeiten für Darlehen bei Sparkassen und Banken werden für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 735.599 Euro berücksichtigt und für das Jahr 2021 von 753.000 Euro eingeplant.

3.8 Verschuldung der Gemeinde

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im festgestellten Jahresabschluss 2019 in Höhe von 20.462.222 Euro ausgewiesen. Hierin enthalten sind die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern von 107.970 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 2019 beträgt 20.354.252 Euro.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde Frielendorf (7.198 Einwohner) verringerte sich zum Ende des Jahres 2019 auf 2.828 Euro pro Einwohner (Vorjahr: 3.056 € pro Kopf). Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten bestanden im Rechnungsjahr 2019 nicht.

Zum Vergleich: Die durchschnittliche Verschuldung (einschließlich der Liquiditätskredite) aller Landkreise, Städte und Gemeinde in Hessen betrug zum 31. Dezember 2019 pro Kopf 2.055 Euro. Ohne Berücksichtigung der Verbindlichkeiten für Liquiditätskredite betrug die durchschnittliche Verschuldung in Hessen pro Kopf 2.003 Euro.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde die Tilgung von Krediten in Höhe von 1.628.827 Euro geplant. Durch den Wegfall von Tilgungszuschüssen für Investitionsmaßnahmen des Abwassersofortprogramms vermindert sich die Kredittilgung auf 1.151.848 Euro. Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP) wurden durch die Kreditaufnahmen von 83.706 Euro fremdfinanziert. Diese Kreditaufnahme im Rahmen des KIP ist vorgegeben. Zum 31. Dezember 2020 wurde rechnerisch ein Schuldenstand von 19.286.110 Euro ermittelt.

Im Haushaltsjahr 2021 ist die Tilgung von langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen in Höhe von 1.165.000 Euro geplant. Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen ist nicht vorgesehen.

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. Nachfolgend ist die Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten dargestellt:

Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten (Beträge in Euro)				
Jahr	Kreditaufnahme	davon Aufnahme für Liquiditätskredite	Tilgung	Wert zum 31.12.
2021	0,00	0,00	-1.164.273,00	18.121.837,04
*2020	**83.705,60	0,00	-1.151.847,55	19.286.110,04
2019	0,00	0,00	-1.622.652,03	20.354.251,99
2018	**152.794,50	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
2015	400.000,00	400.000,00	-1.474.498,44	27.142.545,49
2014	500.000,00	500.000,00	-1.480.277,97	28.217.043,93
* Die Angaben zum 31.12.2020 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.				

3.8.1 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 allein 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 der Gemeinde Frielendorf aufgrund der Änderung des Schutzschirmgesetzes vom 30. Juni 2020 rückwirkend zum 31. Dezember 2019 als erfüllt angesehen werden.

3.8.2 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 2021 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 Frielendorf für das Haushaltsjahr 2021 einen Liquiditätspuffer in Höhe von 254.600 Euro aufzubauen.

Die Höhe liquider Mittel der Gemeinde ist u. a. abhängig von der Höhe der Auszahlungen für Investitionen im noch laufenden Haushaltsjahr 2020. Die Gemeinde wird zum 1. Januar 2021 voraussichtlich einen Finanzmittelbestand von 3.489.900 Euro ausweisen. Die Vorgaben des § 106 Absatz 1 HGO zur Liquiditätsreserve wären somit erfüllt.

Die Gemeinde hat der Aufsichtsbehörde bis zum 31. Januar 2021 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 2021 einen Bericht zu erstatten über das vorläufige Rechnungsergebnis 2020 und die vorhandene ungebundene Liquidität – unter Berücksichtigung übertragener Haushaltsermächtigungen und Rückstellungen. Die Berichte sind der Gemeindevertretung zur Kenntnis zu geben.

3.8.3 Bürgschaften der Gemeinde

Mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Kassel als zuständige Finanzaufsicht vom 5. November 2014 hat die Gemeinde Frielendorf eine Bürgschaft gegenüber der EAM GmbH & Co. KG in Höhe von 3.925.747,63 Euro übernommen. Zum 31. Dezember 2019 bestanden Verpflichtungen aus der Bürgerschaft I in Höhe von 2.765.493,19 Euro.

Mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Kassel als zuständige Finanzaufsicht vom 5. November 2014 hat die Gemeinde Frielendorf eine Bürgschaft gegenüber der EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH in Höhe von 377.600,00 Euro übernommen. Zum 31. Dezember 2019 bestanden Verpflichtungen aus der Bürgerschaft II in Höhe von 290.793,15 Euro.

3.8.4 Förderprogramm „Hessenkasse“

Die Gemeinde Frielendorf 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). Für die Gemeinde Frielendorf werden im Rahmen der Investitionsförderung des Hessenkasse-Programms Finanzierungszuschüsse für Instandsetzungsmaßnahmen und Investitionen in einer Größenordnung von 1.754.046 Euro gemäß Festsetzungsbescheid des HMdF vom 18. Dezember 2018 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.

Im Ergebnishaushalt 2021 sind für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen aus dem Förderprogramm „Hessenkasse“ von 50.000 Euro vorgesehen.

Im Investitionsprogramm für das Jahr 2020 sind verschiedene Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms „Hessenkasse“ vorgesehen: a) Digitalisierung (Maßnahmen OZG) mit Auszahlungen von 50.000 Euro und b) Modernisierung der Kindertagesstätten in Frielendorf (25.000 €), Lenderscheid (800.000 €) und Obergrenzebach (960.000 €). Diese nicht in Anspruch genommenen Haushaltsermächtigungen sollen in das Haushaltsjahr 2021 übertragen werden. Neu aufgenommen in das Förderprogramm „Hessenkasse“ wurden im Haushaltsjahr 2021 Investitionsauszahlungen von 40.000 Euro für die Gehwegsanierung in der Südstraße in Frielendorf.

4. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Auszahlungen für Investitionen von 1.097.806 Euro getätigt. Eigene Mittel zur Finanzierung der Investitionsauszahlungen wurden in Höhe von 1.050.362 Euro vereinnahmt. Davon entfielen auf Einzahlungen aus investiven Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen von 799.557 Euro und auf Einzahlungen aus Abgängen des Anlagenvermögens von 216.737 Euro und aus Abgängen des Finanzanlagevermögens von 34.068 Euro.

Im Haushaltsplan 2020 sind Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen von 3.512.500 Euro etatisiert. Zusätzlich wurden Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren in Höhe von 1.227.000 Euro übertragen. Von den beschlossenen Investitionsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2020 werden voraussichtlich Auszahlungen in Höhe von 1.437.306 Euro getätigt. Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge werden voraussichtlich in Höhe von 943.154 Euro vereinnahmt. Davon werden Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens in Höhe von 89.017 Euro vereinnahmt.

Im Haushaltsplan 2021 sind Auszahlungen für Investitionen von 1.307.000 Euro vorgesehen. Einzahlungen aus investiven Zuschüssen, Zuweisungen und Investitionsbeiträgen wurden in Höhe von 505.743 Euro geplant.

Wie in den letzten Jahren setzt das Investitionsprogramm der Gemeinde Frielendorf in den Jahren 2020 bis 2024 einen Schwerpunkt auf den Erhalt und die grundhafte Sanierung und Modernisierung der bestehenden Infrastruktur. Hervorzuheben sind die umfangreichen Modernisierungsmaßnahmen der kommunalen Kindertagesstätten in den

Ortsteilen Lenderscheid und Obergrenzebach. Darüber hinaus sind weitere Investitionen in die Barrierefreiheit, energetische Sanierung und Modernisierung der kommunalen Liegenschaften (Bauhof, Rathaus, DGHs, Kitas etc.) geplant. Darüber hinaus werden die letzten größeren Maßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung (IKEK) umgesetzt.

Im Investitionsprogramm der Gemeinde für die Jahre 2020 bis 2024 sind Investitionsmaßnahmen von 9.186.300 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 2018 in Höhe von 152.795 Euro und 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).

Darüber hinaus werden nachrichtlich 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 2021 weist 60,0 Planstellen auf. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 hat sich die Anzahl der Planstellen um 1,5 Planstellen vermindert. Zum Stichtag am 30. Juni 2020 waren 56,5 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 folgende Änderungen:

Im Fachbereich Planen, Bauen, Umwelt - nur Bauhof - wurde durch die IKZ im Bereich der Betriebsführung der Abwasserbeseitigung und einer Umsetzung zum Bauhof eine halbe Stelle der Entgeltgruppe 5 gestrichen, eine Stelle der Entgeltgruppe 8 in Entgeltgruppe 6 umgewandelt, eine Stelle für eine Saisonarbeitskraft in Entgeltgruppe 2/2Ü sowie die Ausbildungsstelle für eine Fachkraft für Abwassertechnik gestrichen.
- C.** Im Teil C - Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes enthält der Stellenplan keine Änderungen.

6. Übersichten zum Haushaltsplan

6.1 Übersicht 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 2020 und des Haushaltsjahres 2021 sowie zum Ende des Haushaltsjahres 2021.

6.2 Übersicht 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 2020 und des Haushaltsjahres 2021 sowie zum Ende des Haushaltsjahres 2021.

6.4 Übersicht 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 in eine Rezession geraten.

Die Bundesregierung geht in ihrer gesamtwirtschaftlichen Projektion - Herbstprojektion vom 30.10.2020 - für das laufende Jahr 2020 von einem Rückgang des realen Bruttoinlandsprodukts (BIP) um minus 5,5 Prozent (Frühjahrsprojektion vom 29.04.2020: -6,3 %) aus. Für das Jahr 2021 rechnet die Bundesregierung mit einem Wachstum des preisbereinigten BIP um 4,4 Prozent (5,2 %). Für das Jahr 2022 wird ein Anstieg der Wirtschaftsleistung um 2,5 Prozent erwartet. Das Vorkrisenniveau würde demnach frühestens zum Jahreswechsel 2021/2022 wieder erreicht werden.

Das für die Steuerschätzung relevante nominale BIP-Wachstum wird mit einem Rückgang von minus 3,8 Prozent für das Jahr 2020 angegeben. Für den Finanzplanungszeitraum 2021 bis 2024 rechnet die Bundesregierung mit Steigerungen von 6,0 Prozent (2021), von 4,3 Prozent (2022) und von 2,6 Prozent in den Folgejahren.

Die Corona-Krise 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.

Nach Angaben des Statistischen Bundesamtes ist die Zahl der Erwerbstätigen im Vergleich zum Vorjahr 2019 um 597.000 auf 44,71 Millionen Personen gesunken. Die sozialversicherungspflichtige Beschäftigung ist im Vergleich zum Vorjahr 2019 um 106.000 auf 33,25 Millionen Beschäftigte gesunken.

Im Jahr 2020 betrug die Arbeitslosenquote bis September durchschnittlich rund 5,9 Prozent. Insgesamt lag die Unterbeschäftigung im September 2020 bei 3.613.000 Personen. Das waren 462.000 Personen mehr als vor einem Jahr.

Auch die Gemeinde Frielendorf nimmt an dieser Entwicklung teil. Allerdings liegen valide Daten zur Entwicklung der Beschäftigung und Arbeitslosenquote aktuell für die Gemeinde Frielendorf nicht vor.

Nach Angaben der HessenAgentur zur demografischen Entwicklung (Stand: 31.12.2018) erhöhte sich die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in den Jahren 2000 bis 2018 um 10,9 Prozent. Im Juni 2018 wurden 1.134 sozialversicherungspflichtig Beschäftigte in der Gemeinde gezählt (2016: 1.087). Von den 1.134 sozialversicherungspflichtig Beschäftigten waren 57,1 Prozent in Vollbeschäftigung (2016: 58,5%). Darüber hinaus zählten weitere 395 Personen (2016: 383) ausschließlich zu den geringfügig entlohnten Beschäftigten. Hier ist seit dem Jahr 2000 eine Steigerung von 30,4 Prozent zu verzeichnen.

Die Gemeinde 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.

10. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Gemeinde Frielendorf 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.

Die Corona-Pandemie führt zu finanziellen Ausfällen in nie dagewesenem Ausmaß. Während die Gemeinde Frielendorf im Rechnungsjahr 2019 einen ordentlichen Überschuss von 667.986 Euro erzielte, wird für das Haushaltsjahr 2020 ein Überschuss von 23.944 Euro erwartet.

Ohne den vom Bund und den Ländern aufgespannten kommunalen Schutzschirm wäre die Situation noch deutlich dramatischer. Die Gemeinde Frielendorf hat in zwei Raten

eine Zuweisung von 303.873 Euro zur Kompensation der Corona-bedingten Gewerbesteuerausfälle erhalten.

In den Haushaltsjahren 2021 und 2022 erwartet die Gemeinde Frielendorf Ertragsausfälle von 839.843 Euro und 550.534 Euro, die voraussichtlich durch entsprechende Ausgabenkürzungen nur teilweise ausgeglichen werden können.

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

Der Kalkulation der Steuereinnahmen lagen der Finanzplanungserlass des HMdIS vom 1. Oktober 2020 sowie die Mai-Steuerschätzung 2020 des Arbeitskreises Steuerschätzung.

Abweichend von den Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses 2021 erwartet die Gemeinde bei den Bruttoerträgen aus der Gewerbesteuer in den Jahren 2021 und 2022 nur geringe Zuwächse gegenüber dem Haushaltsjahr 2020. In den Haushaltsjahren 2023 und 2024 wird ein Niveau auf der Höhe der Erträge der Jahre 2018/2019 erwartet.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer werden für die Jahre 2022 bis 2024 jeweils jährliche Steigerungsraten von 5,5 Prozent berücksichtigt. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer soll im Jahr 2022 um 14,5 Prozent sinken und in den Jahren 2023 und 2024 um 2,0 Prozent bzw. um 2,5 Prozent steigen.

In der mittelfristigen Finanzplanung wurden bei den Umlageverpflichtungen an den Landkreis für die Kreis- und Schulumlage jährliche Steigerungsraten im Jahr 2022 von 0,4 Prozent, im Jahr 2023 von 2,0 Prozent und im Jahr 2024 von 3,7 Prozent berücksichtigt.

Bei den Sach- und Dienstleistungen werden nur die zwingend notwendigen Anschaffungen sowie Wartungs- und Unterhaltungskosten aufgenommen. Die Sachaufwendungen sowie die Erträge (außer Steuererträge) wurden auf der Basis der Rechnungsergebnisse der Jahre 2018 und 2019 fortgeschrieben. Dabei wird ein Preisanstieg von jährlich 2,0 Prozent unterstellt.

Die Ansätze der Personal- und Versorgungsaufwendungen berücksichtigen die Ergebnisse der tariflichen Entgeltsteigerungen des öffentlichen Dienstes ab dem 1. September 2020 (Tarifeinigung vom 25.10.2020). In den Finanzplanungsjahren 2022 bis 2024 werden die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit einer Steigerung von 3,0 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.

11. Bevölkerungsentwicklung

Nach den vorliegenden aktuellen Zahlen (Stand: 31.12.2018) zur Prognose der Bevölkerungsentwicklung der HessenAgentur wird davon ausgegangen, dass die Bevölkerung in der Gemeinde Frielendorf in den Jahren 2018 bis 2035 um 11,1 Prozent abnimmt. Gleichzeitig wird sich das Durchschnittsalter der Bevölkerung im selben Zeitraum von 46,8 Jahre auf 53,1 Jahre erhöhen.

Nach Analyse der veröffentlichten Daten zur kommunalen Bevölkerungsvorausschätzung der HessenAgentur wird die Bevölkerungsgruppe der über 60-Jährigen anteilig von rund 24 Prozent (2018), bis zum Jahr 2035 einen Bevölkerungsanteil von 44 Prozent einnehmen. 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.

Die Gemeinde 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 Frielendorf könnte den demografischen Wandel umkehren.

12. 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 der Gemeinde 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 der Gemeinde 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.

13. Haushaltskonsolidierungsprogramm

Für das Haushaltsjahr 2021 ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes entbehrlich.

14. Finanzstatusbericht

Der Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist Bestandteil des Haushaltsplans 2021.

Der Gemeindevorstand
der Gemeinde Frielendorf

Thorsten Vaupel, Bürgermeister

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.100	84.600	89.125,45
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.122.300	3.348.685	3.397.915,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	154.800	154.250	209.593,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.621.216	6.032.000	5.941.608,17
06	547	Erträge aus Transferleistungen	294.186	229.250	223.614,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	4.696.660	4.689.700	4.635.892,25
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	1.114.150	1.039.466	1.073.664,91
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	294.150	301.300	364.546,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	15.381.562	15.879.251	15.935.960,31
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.021.400	-3.290.850	-2.933.382,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-422.350	-455.100	-486.343,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.489.160	-2.681.450	-2.553.898,82
14	66	Abschreibungen	-2.847.200	-2.714.800	-2.913.647,06
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-872.550	-821.650	-763.769,40
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.642.002	-4.686.850	-4.495.105,99
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.500	-6.500	-5.479,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-14.301.162	-14.657.200	-14.151.626,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.080.400	1.222.051	1.784.333,99
21	56, 57	Finanzerträge	36.300	46.050	53.314,09
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-1.042.700	-1.116.700	-1.169.661,56
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.006.400	-1.070.650	-1.116.347,47
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	15.417.862	15.925.301	15.989.274,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	-15.343.862	-15.773.900	-15.321.287,88
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	74.000	151.401	667.986,52
27	59	Außerordentliche Erträge	11.900	116.700	358.717,48
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-4.100	-2.600	-42.756,51
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	7.800	114.100	315.960,97
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	81.800	265.501	983.947,49
		Nachrichtlich:			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	-5.781.234	-6.287.503	-7.856.504,60

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

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

Finanzhaushalt

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.100	84.600	92.653,41
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.122.300	3.348.685	3.604.901,63
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	154.800	154.250	177.573,01
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	5.621.216	6.032.000	5.956.778,28
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	294.186	229.250	223.614,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.696.660	4.689.700	4.288.678,14
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	36.300	46.050	44.317,36
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	298.550	303.000	651.530,34
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	14.308.112	14.887.535	15.040.046,17
10	830	Personalauszahlungen	-3.022.550	-3.292.750	-2.954.563,66
11	831	Versorgungsauszahlungen	-422.350	-427.700	-431.573,97
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.488.010	-2.679.550	-2.700.885,87
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen			
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-872.550	-821.650	-521.903,21
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-4.642.002	-4.686.850	-4.528.305,99
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.042.700	-1.116.700	-1.186.830,45
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-10.600	-9.100	-36.025,15
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-12.500.762	-13.034.300	-12.360.088,30
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	1.807.350	1.853.235	2.679.957,87
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	464.175	2.274.300	802.835,99
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.500	206.000	216.737,24
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.068		34.067,75
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	505.743	2.480.300	1.053.640,98
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.000	-110.000	-119.699,31
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-735.000	-4.131.400	-729.300,67
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-537.500	-569.400	-169.718,51
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.500	-9.000	-79.087,84
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-1.307.000	-4.819.800	-1.097.806,33
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-801.257	-2.339.500	-44.165,35
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	1.006.093	-486.265	2.635.792,52
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.165.000	-1.629.450	-1.668.802,19
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-1.165.000	-1.629.450	-1.668.802,19
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-158.907	-2.115.715	966.990,33
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)			1.289.469,51

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

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

Finanzhaushalt

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)			-1.290.380,79
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)			-911,28
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	1.433.341	3.549.056	2.582.977,08
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-158.907	-2.115.715	966.079,05
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	1.274.434	1.433.341	3.549.056,13

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Investitionsprogramm 2021 - 2024

Marktflecken Frielendorf



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0120-001-I Erwerb von Büromaschinen, EDV-Anlagen und sonstige	-17.959,23	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
0120-004-I IP Hessenkasse - Digitalisierung, Maßnahmen OZG		-50.000				
0120-004-Z IP Hessenkasse - Digitalisierung, Maßnahmen OZG		45.000				
0130-002-I Erweiterung der Finanzsoftware		-7.000	-40.000	-20.000	-10.000	-5.000
0150-000-I Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Bauhof	-24.019,71	-195.900	-50.000	-200.000	-80.000	-80.000
0150-001-I Anschaffung von Fahrzeugen und Geräten - Fuhrpark	-39.876,78					
0150-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Bauhof	-12.760,73					
0150-007-I Modernisierung Bauhof	-15.333,63	-99.000	-25.000			
0150-007-Z Modernisierung Bauhof	3.168,00					
0160-003-I Modernisierung Rathaus		-83.700	-50.000	-50.000		
0210-001-I Geschwindigkeitsmessanlage		-5.000				
0220-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Feuerwehr	-2.027,63	-20.000	-40.000	-20.000	-20.000	-10.000
0220-004-I Einrichtung von Digitalfunk für Feuerwehren		-15.000	-15.000	-50.000	-15.000	
0220-009-I Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	-42.030,83	-55.000	-335.000	-390.000	-145.000	
0220-009-Z Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	4.200,00		93.000	80.000	35.000	
0220-010-I Modernisierung der Feuerwehrhäuser	-6.046,63	-10.000	-10.000	-50.000	-25.000	-25.000
0220-010-Z Modernisierung der Feuerwehrhäuser	2.541,00					
0220-014-I Anbau Feuerwehrhaus Leimsfeld		-50.000	-10.000			
0510-002-I Modernisierung Betreutes Wohnen "Bruchäckerweg"	-34.764,62	-50.000	-30.000	-30.000	-30.000	
0610-001-I Einrichtung von Kinderspielplätzen	-19.019,72	-30.000	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
0610-002-I Sonstige Ausstattungsgegenstände - Jugendpflege		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0610-004-I Dorferneuerung - Kinder- u. Jugendförderung		-20.000				
0610-004-Z Dorferneuerung - Kinder- u. Jugendförderung		12.600				
0620-003-I Ausstattung Kindertagesstätten		-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-012-I Umbau/Inbetriebnahme 2. Gruppe Kita Verna	-22.572,46	-207.700				
0620-013-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf	-4.224,26	-95.700				
0620-013-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf		22.500				
0620-014-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid		-800.000				
0620-014-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid		720.000				
0620-015-I IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach		-960.000				
0620-015-Z IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach		864.000				
0620-017-I Parkplatz Kita Obergrenzebach		-40.000		-40.000		
0810-001-I Investitionszuschüsse an Vereine	-9.294,14	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
0830-008-I Modernisierung Freibad Großbropperhausen	-16.488,30	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-008-Z Modernisierung Freibad Großbropperhausen	10.202,96					
0830-012-I Modernisierung Freibad Frielendorf	-20.884,79	-24.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-Z Modernisierung Freibad Frielendorf	4.000,00					
0830-013-I Modernisierung Campingplatz						-180.000
1010-002-I Erwerb von Grundstücken		-110.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
1010-006-I Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng		-40.000	-22.500			
1010-006-Z Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng		25.200	14.175			
1140-001-I Kanal allgemeine Erweiterungsmaßnahmen	-29.399,16	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1140-027-I Kanalsammler "Frankfurter Straße" OT Verna	-24.536,17	-3.200				
1140-028-I Optimierung Kläranlage Großbropperh. - Rechenanlage	-28.000,00					
1140-031-I PV-Anlage Kläranlage Verna mit Unterstand		-75.000				
1140-033-I Optimierung Kläranlage Leimsfeld	-18.414,30	-21.800				
1140-037-I Erschl. Kanal Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA						-35.000
1140-038-I Erschl. Kanal "Die Gassenäcker" OT Verna 5. BA	-31.088,51	-35.900		-60.000		
1140-039-I RW-Kanal "Frankfurter Straße" OT Verna	-107.442,31					
1140-043-I Kanal "Im Felde" OT Großbropperhausen	-17.521,10	-12.400		-140.000		

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Investitionsprogramm 2021 - 2024

Marktflecken Frielendorf



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1140-046-I Erneuerung Kanal "Rothweg" OT Großropferhausen		-111.650				
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
1140-049-I Zufahrt Kläranlage Großropferhausen und Zaun			-15.000			
1140-050-I PV-Anlage Kläranlage Leimsfeld				-37.500		
1140-051-I Erschl. Kanal Gewerbegebiet Hollenbach					-100.000	
1150-001-I Wasserversorgung allgemein			-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1150-023-I PV-Anlage Tiefbrunnen OT Lenderscheid		-30.000				
1150-027-A Ausleihung Gruppenwasserwerk WVA L3148 OD Verna	-66.133,08					
1150-030-I Erschl. Wasser "Vernaer Straße" OT Welcherod		-10.000				
1150-037-I Erschl. Wasser Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA						-60.000
1150-038-I Erschl. Wasser "Die Gassenäcker" OT Verna 5. BA	-74.156,29					
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			
1150-051-I Erschl. Wasser Gewerbegebiet Hollenbach					-35.000	
1210-031-I Teilw. Erneuerung der Bordsteine OD Leuderode		-30.000			-30.000	
1210-032-I Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	-73.572,73	-5.600				
1210-032-Z Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	120.500,00					
1210-033-I Straßen und Gehwege -Allgemein-		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1210-034-I Ingenieurleistungen Fahrbahnsanierung L 3148 OD Ve		-44.000				
1210-035-I KIP Zufahrt WellnessParadies/Silbersee Bob	-40.826,57	-3.400				
1210-037-I Erschl. Straße Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA						-140.000
1210-038-I Erschl. Straße "Die Gassenäcker" OT Verna 5. BA	-122.522,24					
1210-040-I KIP Erneuerung "Alte Bahnhofstraße" OT Frielendorf		-57.400				
1210-041-I Erschl. Str. Gewebeg. "Hollenbach" OT Spieskappel	-66.129,32	-13.200	-80.000		-50.000	
1210-042-I Erschließung Festplatz/ Kita OT Verna	-20.010,17	-9.900				
1210-043-I Straße "Im Felde" OT Großropferhausen	-32.061,84	-15.800				
1210-044-I Straße "Stormarnstraße" OT Großropferhausen		-20.000				
1210-045-I Beschilderung 30er Zonen		-5.000				
1210-046-I Erneuerung Straße "Rothweg" OT Großropferhausen		-114.750				
1210-047-I Erschl. Straße "Vernaer Str. OT Welcherod 2. BA				-80.000		
1210-048-I Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frlid.		-80.000				
1210-048-Z Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frlid.	59.700,00	55.000				
1210-049-I Endausbau Straße "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA			-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		
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	-21.134,28	-50.000	-10.000	-10.000	-10.000	
1250-003-Z Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	2.340,00	30.000	6.000	6.000		
1250-025-I Dorferneuerung - Außenanlage Hessenhaus OT Lend.	-20.091,40	-35.700				
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf		-200.000				
1250-026-Z Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	114.787,00	60.000				
1250-027-I Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen		-65.400				
1250-028-I Dorferneuerung - "Haustgasse" OT Frielendorf	-46.852,93	-3.100				
1250-028-Z Dorferneuerung - "Haustgasse" OT Frielendorf	-14.427,00					

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Investitionsprogramm 2021 - 2024

Marktflecken Frielendorf



Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1250-029-I Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf		-200.000				
1250-029-Z Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf		120.000				
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		-250.000				
1320-004-Z Dorferneuerung - Renaturierung Ohe OT Verna		200.000				
1330-003-I Modernisierung Friedhofshallen	-12.979,65	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
1330-004-I Friedhof Frielendorf - Naturnahe Bestattungen		-20.000				
1520-001-I Mehrgenerationenspielplatz -Erlebnisswelt Silbersee	-18.880,55	-121.100				
1520-001-Z Mehrgenerationenspielplatz -Erlebnisswelt Silbersee	47.508,00					
1520-002-I Digitale Dorflinde -Öffentliche WLAN Hotspots		-10.000				
1520-004-I Wanderwege - Erlebnisswelt Silbersee		-20.000				
1530-007-I Abriss Kühlhaus Leimfeld		-26.000				
1530-008-I Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser		-10.000	-20.000	-10.000	-10.000	
1530-009-I Schallschutz Multifunktionshaus Todenhausen		-20.000				
1530-010-I Schallschutz Dorfgemeinschaftshaus Leimfeld		-10.000				
1530-011-I Dorferneuerung - DGH Welcherod			-50.000	-100.000		
1530-011-Z Dorferneuerung - DGH Welcherod			30.000	60.000		
1620-002-Z Investitionsstrukturpauschale für den ländl. Raum	124.000,00	120.000	121.000	124.000	127.000	130.000
Gesamtsumme Bilanz Zugang/Aufwand	-1.159.056,06	-4.810.800	-1.297.500	-1.661.000	-697.500	-672.500
Gesamtsumme Bilanz Abgang/Ertrag	478.519,96	2.274.300	464.175	315.000	162.000	130.000
Gesamtsumme	-680.536,10	-2.536.500	-833.325	-1.346.000	-535.500	-542.500

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			28,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	200	226,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	250	200	254,80
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-101.150	-98.200	-94.854,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		-264.200	-238.082,87
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.200	-47.900	-38.810,54
14	66	Abschreibungen	-320		
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-600	-800	-4.643,75
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)	-147.270	-411.100	-376.391,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-147.020	-410.900	-376.136,59
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)	-147.020	-410.900	-376.136,59
25	59	Außerordentliche Erträge			6,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			6,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-147.020	-410.900	-376.130,59
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-147.020	-410.900	-376.130,59

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0110 Gemeindeorgane, Fraktionen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150	150	151,03
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500	3.500	3.818,40
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	45.000	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.500	7.500	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	900	850	12.726,90
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	82.050	57.000	16.696,33
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-373.600	-419.050	-358.682,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-304.300	-61.800	-126.021,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-283.860	-195.150	-149.308,29
14	66	Abschreibungen	-20.160	-16.100	-4.564,23
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-25.000		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.100	-10.100	-10.035,36
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.017.020	-702.200	-648.610,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-934.970	-645.200	-631.914,66
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)	-934.970	-645.200	-631.914,66
25	59	Außerordentliche Erträge			759,15
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-2.174,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.415,70
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-934.970	-645.200	-633.330,36
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	94.700	814.000	94.662,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.700	814.000	94.662,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-840.270	168.800	-538.668,36

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		45.000	
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		45.000	
	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	-2.500	-52.500	-2.963,40
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.500	-9.000	-12.954,76
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-12.000	-61.500	-15.918,16
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-12.000	-16.500	-15.918,16

Investitionen Sachgebiet 0120 Hauptverwaltung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0120-001-I Erwerb von Büromaschinen, EDV-Anlagen und sonstige	-17.959,23	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
0120-004-I IP Hessenkasse - Digitalisierung, Maßnahmen OZG		-50.000				
0120-004-Z IP Hessenkasse - Digitalisierung, Maßnahmen OZG		45.000				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	46.250	45.000	26.112,59
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			26.076,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	46.250	45.100	52.189,33
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-116.300	-108.450	-115.214,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-5.600	-4.850	-5.870,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.850	-105.300	-111.927,78
14	66	Abschreibungen	-1.120	-4.450	-4.280,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-98.300	-86.000	-95.377,86
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)	-238.170	-309.050	-332.670,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-191.920	-263.950	-280.481,31
21	56, 57	Finanzerträge	19.500	28.350	35.569,46
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	19.500	28.350	35.569,46
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-172.420	-235.600	-244.911,85
25	59	Außerordentliche Erträge	500	500	132,67
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	500	500	132,67
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-171.920	-235.100	-244.779,18
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-171.920	-235.100	-244.779,18

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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	-7.000	
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	-7.000	
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-40.000	-7.000	

Investitionen Sachgebiet 0130 Finanzverwaltung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0130-002-I Erweiterung der Finanzsoftware		-7.000	-40.000	-20.000	-10.000	-5.000

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0150 Bauhof

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		16.000	16.354,24
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	30.350		
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	1.160	1.147	1.121,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	500	850	1.047,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	32.010	17.997	18.522,84
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-902.600	-915.850	-884.167,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-45.000	-47.700	-45.867,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.300	-129.100	-134.287,54
14	66	Abschreibungen	-110.470	-70.700	-87.327,84
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-900	-1.000	-159,30
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.200	-3.800	-3.526,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.187.470	-1.168.150	-1.155.335,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.155.460	-1.150.153	-1.136.812,80
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)	-1.155.460	-1.150.153	-1.136.812,80
25	59	Außerordentliche Erträge			1.280,96
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-84,87
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1.196,09
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.155.460	-1.150.153	-1.135.616,71
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	789.570		858.870,82
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	789.570		858.870,82
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-365.890	-1.150.153	-276.745,89

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0150 Bauhof				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			3.168,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe			4.168,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.335,62
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-25.000	-99.000	-7.633,08
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000	-195.900	-19.417,08
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-75.000	-294.900	-33.385,78
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-75.000	-294.900	-29.217,78

Investitionen Sachgebiet 0150 Bauhof						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0150-000-I Anschaffung Fahrzeuge, Maschinen u. Geräte Bauhof	-24.019,71	-195.900	-50.000	-200.000	-80.000	-80.000
0150-001-I Anschaffung von Fahrzeugen und Geräten - Fuhrpark	-39.876,78					
0150-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Bauhof	-12.760,73					
0150-007-I Modernisierung Bauhof	-15.333,63	-99.000	-25.000			
0150-007-Z Modernisierung Bauhof	3.168,00					

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			250,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	630	650	582,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.800	1.900	1.332,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.430	2.550	2.164,94
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-14.400		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-700		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.900	-28.050	-27.576,44
14	66	Abschreibungen	-23.000	-20.050	-19.637,00
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	-50	-50	-26,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-62.050	-48.150	-47.239,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-59.620	-45.600	-45.074,50
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)	-59.620	-45.600	-45.074,50
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-48,95
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-48,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-59.620	-45.600	-45.123,45
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-23.740		-23.738,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.740		-23.738,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-83.360	-45.600	-68.861,95

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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	-50.000	-83.700	
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	-83.700	
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-50.000	-83.700	

Investitionen Sachgebiet 0160 Verwaltungseinrichtungen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0160-003-I Modernisierung Rathaus		-83.700	-50.000	-50.000		

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.500	1.800	2.345,88
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.350	51.250	58.948,82
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			5.439,98
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.200	1.900	2.319,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	53.050	54.950	69.054,18
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-233.300	-276.400	-261.032,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-11.400	-13.700	-13.192,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.350	-69.650	-68.530,35
14	66	Abschreibungen	-180	-200	-180,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-4.500	-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)	-319.730	-364.450	-345.435,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-266.680	-309.500	-276.381,27
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)	-266.680	-309.500	-276.381,27
25	59	Außerordentliche Erträge			7.810,04
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			7.810,04
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-266.680	-309.500	-268.571,23
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-2.700	-17.000	-2.715,74
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.700	-17.000	-2.715,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-269.380	-326.500	-271.286,97

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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		-5.000	
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		-5.000	
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-5.000	

Investitionen Sachgebiet 0210 Öffentliche Ordnung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0210-001-I Geschwindigkeitsmessanlage		-5.000				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0220 Feuerschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	600	545,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000	9.100	10.669,24
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			6.000,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	23.620	19.450	23.215,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			4.008,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	32.220	29.150	44.437,59
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-8.000	-8.000	-7.390,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-205.200	-226.100	-200.258,04
14	66	Abschreibungen	-124.340	-98.650	-104.018,09
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-6.000	-7.800	-10.263,67
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)	-343.540	-340.550	-321.930,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-311.320	-311.400	-277.493,11
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)	-311.320	-311.400	-277.493,11
25	59	Außerordentliche Erträge			1,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-180,23
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-178,93
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-311.320	-311.400	-277.672,04
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-48.430	-18.600	-48.449,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-48.430	-18.600	-48.449,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-359.750	-330.000	-326.121,53

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0220 Feuerschutz				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	93.000		4.200,00
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		93.000		4.200,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.046,63
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-20.000	-60.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-390.000	-90.000	-47.793,11
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	-150.000	-53.839,74
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-317.000	-150.000	-49.639,74

Investitionen Sachgebiet 0220 Feuerschutz

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0220-002-I Anschaffung von Maschinen und Geräten - Feuerwehr	-2.027,63	-20.000	-40.000	-20.000	-20.000	-10.000
0220-004-I Einrichtung von Digitalfunk für Feuerwehren		-15.000	-15.000	-50.000	-15.000	
0220-009-I Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	-42.030,83	-55.000	-335.000	-390.000	-145.000	
0220-009-Z Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	4.200,00		93.000	80.000	35.000	
0220-010-I Modernisierung der Feuerwehrhäuser	-6.046,63	-10.000	-10.000	-50.000	-25.000	-25.000
0220-010-Z Modernisierung der Feuerwehrhäuser	2.541,00					
0220-014-I Anbau Feuerwehrhaus Leimsfeld		-50.000	-10.000			

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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		-350	
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)		-350	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-350	
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)		-350	
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)		-350	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		-350	

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0230 Katastrophenschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0410 Museen, Sammlungen, Ausstellungen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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		-1.650	-899,13
14	66	Abschreibungen		-700	-640,00
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)		-2.350	-1.539,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-2.350	-1.539,13
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)		-2.350	-1.539,13
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)		-2.350	-1.539,13
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		-2.350	-1.539,13

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0410 Museen, Sammlungen, Ausstellungen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0420 Theater und Musikpflege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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		-5.500	-5.249,43
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)		-5.500	-5.249,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-5.500	-5.249,43
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)		-5.500	-5.249,43
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)		-5.500	-5.249,43
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		-5.500	-5.249,43

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0420 Theater und Musikpflege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			141,10
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	250	250	261,10
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
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)	250	250	402,20
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-5,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.400	-8.550	-5.238,83
14	66	Abschreibungen	-1.250	-1.300	-1.254,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-12.950	-34.350	-33.871,50
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)	-35.700	-44.300	-40.436,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-35.450	-44.050	-40.033,96
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)	-35.450	-44.050	-40.033,96
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)	-35.450	-44.050	-40.033,96
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-9.860	-11.000	-9.860,74
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-9.860	-11.000	-9.860,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-45.310	-55.050	-49.894,70

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0440 Volksbildung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			107,14
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)			107,14
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-6.100	-150	-122,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-550	-1.000	-968,19
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)	-6.650	-1.150	-1.091,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.650	-1.150	-983,98
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)	-6.650	-1.150	-983,98
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)	-6.650	-1.150	-983,98
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-450		-444,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-450		-444,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.100	-1.150	-1.428,52

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0440 Volksbildung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	8.242,79
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.900	5.000	5.592,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	4.400	5.500	13.834,92
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-39.400	-39.150	-37.121,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.900	-1.900	-1.834,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.000	-12.700	-10.480,79
14	66	Abschreibungen	-5.040	-900	-434,62
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-5.500	-11.500	-9.697,38
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-60.840	-66.150	-59.568,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-56.440	-60.650	-45.733,54
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)	-56.440	-60.650	-45.733,54
25	59	Außerordentliche Erträge		100.000	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)		100.000	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-56.440	39.350	-45.733,54
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-2.240		-2.238,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.240		-2.238,87
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-58.680	39.350	-47.972,41

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens		190.000	
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		190.000	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-30.000	-50.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-34.764,62
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	-50.000	-34.764,62
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-30.000	140.000	-34.764,62

Investitionen Sachgebiet 0510 Soziale Einrichtungen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0510-002-I Modernisierung Betreutes Wohnen "Bruchäckerweg"	-34.764,62	-50.000	-30.000	-30.000	-30.000	

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			6,45
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		30.000	9.111,16
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.600	400	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	500	4.500	3.870,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.100	34.900	12.987,61
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-27.100	-61.700	-16.147,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.300	-3.500	-2.811,02
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.850	-23.550	-20.425,63
14	66	Abschreibungen	-12.480	-8.300	-8.068,72
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-2.500	-2.500	-2.585,60
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-200	-350	-271,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-62.430	-99.900	-50.309,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-60.330	-65.000	-37.322,31
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-60.330	-65.000	-37.322,31
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-1.234,10
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.234,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-60.330	-65.000	-38.556,41
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-15.520		-15.510,45
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-15.520		-15.510,45
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-75.850	-65.000	-54.066,86

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe				
Marktflecken Frielendorf				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		12.600	
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			12.600	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000	-35.000	-19.019,72
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	-55.000	-19.019,72
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-25.000	-42.400	-19.019,72

Investitionen Sachgebiet 0610 Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0610-001-I Einrichtung von Kinderspielplätzen	-19.019,72	-30.000	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
0610-002-I Sonstige Ausstattungsgegenstände - Jugendpflege		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0610-004-I Dorferneuerung - Kinder- u. Jugendförderung		-20.000				
0610-004-Z Dorferneuerung - Kinder- u. Jugendförderung		12.600				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.150	18.550	21.416,20
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.500	50.600	53.272,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	19.500	15.200	35.737,63
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	529.000	345.000	423.427,40
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	64.500	40.150	31.983,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	300	300	1.376,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	677.950	469.800	567.213,18
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-856.800	-974.650	-795.232,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-38.300	-41.050	-37.315,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.750	-171.250	-161.752,25
14	66	Abschreibungen	-112.230	-78.350	-66.960,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-545.400	-525.900	-441.545,99
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)	-1.707.480	-1.791.200	-1.502.806,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.029.530	-1.321.400	-935.593,28
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)	-1.029.530	-1.321.400	-935.593,28
25	59	Außerordentliche Erträge			61.585,24
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-146,80
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			61.438,44
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.029.530	-1.321.400	-874.154,84
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-97.290	-62.500	-97.287,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.290	-62.500	-97.287,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.126.820	-1.383.900	-971.441,92

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.606.500	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			86.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe		1.606.500	86.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-11.596,75
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-2.103.400	-25.426,26
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000	-10.000	-3.248,56
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-5.000	-2.113.400	-40.271,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000	-506.900	45.728,43

Investitionen Sachgebiet 0620 Tageseinrichtungen für Kinder						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0620-003-I Ausstattung Kindertagesstätten		-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
0620-012-I Umbau/Inbetriebnahme 2. Gruppe Kita Verna	-22.572,46	-207.700				
0620-013-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf	-4.224,26	-95.700				
0620-013-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Frielendorf		22.500				
0620-014-I IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid		-800.000				
0620-014-Z IP Hessenkasse - Modernisierung Kita Lenderscheid		720.000				
0620-015-I IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach		-960.000				
0620-015-Z IP Hessenkasse -Modernisierung Kita Obergrenzebach		864.000				
0620-017-I Parkplatz Kita Obergrenzebach		-40.000		-40.000		

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0810 Förderung des Sports

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	-342,28
14	66	Abschreibungen	-10.010	-4.400	-2.976,14
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-38.200	-98.000	-96.035,56
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)	-48.310	-102.500	-99.353,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-48.310	-102.500	-99.353,98
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)	-48.310	-102.500	-99.353,98
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)	-48.310	-102.500	-99.353,98
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		-69.000	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-69.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-48.310	-171.500	-99.353,98

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0810 Förderung des Sports				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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	-13.044,07
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000	-20.000	-13.044,07
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	-13.044,07
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-20.000	-20.000	-13.044,07

Investitionen Sachgebiet 0810 Förderung des Sports

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0810-001-I Investitionszuschüsse an Vereine	-9.294,14	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.300	1.300	1.330,77
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			7.492,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.410	1.750	1.920,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.710	3.050	10.742,77
		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	-28.850	-38.800	-47.146,16
14	66	Abschreibungen	-12.220	-11.000	-11.473,94
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)	-41.070	-49.800	-58.620,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-37.360	-46.750	-47.877,33
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)	-37.360	-46.750	-47.877,33
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)	-37.360	-46.750	-47.877,33
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-3.610		-3.620,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.610		-3.620,98
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-40.970	-46.750	-51.498,31

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			30.056,00
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			30.056,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-1.924,94
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			-1.924,94
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)			28.131,06

Investitionen Sachgebiet 0820 Eigene Sportstätten

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	-1.924,94					

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.600	9.400	9.062,67
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214.000	357.000	376.151,40
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	400	400	821,20
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			3.775,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	103.210	101.650	116.250,96
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	11.000	11.000	10.432,83
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	337.210	479.450	516.494,06
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-10.050	-7.250	-6.328,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-150	-150	-163,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-701.400	-724.850	-718.746,85
14	66	Abschreibungen	-225.810	-223.150	-244.323,64
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)	-937.410	-955.400	-969.562,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-600.200	-475.950	-453.068,81
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)	-600.200	-475.950	-453.068,81
25	59	Außerordentliche Erträge			1.126,58
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-685,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			441,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-600.200	-475.950	-452.627,23
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-89.380		-89.377,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-89.380		-89.377,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-689.580	-475.950	-542.004,28

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			4.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe			4.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-10.069,94
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-20.000	-34.000	-10.814,85
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-16.488,30
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	-34.000	-37.373,09
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-20.000	-34.000	-33.373,09

Investitionen Sachgebiet 0830 Bade- und Freizeiteinrichtungen						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0830-008-I Modernisierung Freibad Großropperhausen	-16.488,30	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-008-Z Modernisierung Freibad Großropperhausen	10.202,96					
0830-012-I Modernisierung Freibad Frielendorf	-20.884,79	-24.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0830-012-Z Modernisierung Freibad Frielendorf	4.000,00					
0830-013-I Modernisierung Campingplatz						-180.000

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 0910 Gemeindeentwicklung/Geoinformationen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		6.000	4.552,57
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)		6.000	4.552,57
		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		-62.600	-21.683,79
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)		-62.600	-21.683,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-56.600	-17.131,22
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)		-56.600	-17.131,22
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)		-56.600	-17.131,22
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		-56.600	-17.131,22

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 0910 Gemeindeentwicklung/Geoinformationen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1010 Bauverwaltung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.600	32.600	34.164,04
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.350	2.050	2.300,75
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		100	2.723,15
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	4.840	5.450	4.838,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	37.200	37.200	41.622,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	76.990	77.400	85.648,93
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-270.200	-273.300	-252.896,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-13.300	-15.400	-14.524,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.100	-35.000	-32.405,83
14	66	Abschreibungen	-19.410	-18.850	-18.440,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-600	-600	-599,30
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.250	-1.100	-1.015,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-335.860	-344.250	-319.881,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-258.870	-266.850	-234.232,91
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)	-258.870	-266.850	-234.232,91
25	59	Außerordentliche Erträge	7.600	15.000	115.565,41
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-100	-100	-16.979,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7.500	14.900	98.585,87
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-251.370	-251.950	-135.647,04
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-11.660	-14.000	-11.663,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-11.660	-14.000	-11.663,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-263.030	-265.950	-147.310,19

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1010 Bauverwaltung				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.175	25.200	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.500	16.000	65.291,80
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	21.675	41.200	65.291,80
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.000	-110.000	-24.533,50
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-22.500	-40.000	
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	-47.500	-150.000	-24.533,50
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-25.825	-108.800	40.758,30

Investitionen Sachgebiet 1010 Bauverwaltung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1010-002-I Erwerb von Grundstücken		-110.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
1010-006-I Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng		-40.000	-22.500			
1010-006-Z Dorferneuerung - Neue Bahnhofstr.1b Umnutz. Nebeng		25.200	14.175			

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1130 Abfallwirtschaft

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000	13.500	12.296,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	13.500	13.500	18.324,81
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	36.381,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	66.000	67.500	72.409,37
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.000	-1.000	-948,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.900	-21.900	-26.773,64
14	66	Abschreibungen	-880	-800	-879,00
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)	-28.780	-23.700	-28.600,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	37.220	43.800	43.808,48
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	37.220	43.800	43.808,48
25	59	Außerordentliche Erträge			48,37
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			48,37
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	37.220	43.800	43.856,85
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-54.550	-25.400	-54.550,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-54.550	-25.400	-54.550,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.330	18.400	-10.693,25

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1130 Abfallwirtschaft

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.149.700	2.137.700	2.135.502,87
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	18.300	11.300	19.530,02
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	77.540	76.600	77.625,19
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	4.798,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.250.540	2.230.600	2.237.456,18
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-6.100	-5.800	-5.577,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-300	-300	-248,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-301.750	-258.900	-268.027,82
14	66	Abschreibungen	-1.244.660	-1.260.500	-1.298.680,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-78.300	-17.500	-25.120,85
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-44.200	-37.900	-36.551,80
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50	-50	-16,56
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-1.675.360	-1.580.950	-1.634.223,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	575.180	649.650	603.232,97
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)	575.180	649.650	603.232,97
25	59	Außerordentliche Erträge	500	500	417,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.000	-500	-2.390,75
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.500		-1.973,07
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	573.680	649.650	601.259,90
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	346.225	346.225	346.224,54
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-803.880	-853.000	-873.220,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-457.655	-506.775	-526.995,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	116.025	142.875	74.264,44

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung				
Marktflecken Frielendorf				
				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			29.123,28
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			29.123,28
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-5.035,71
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-25.000	-194.950	-203.678,57
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000	-75.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-30.000	-269.950	-208.714,28
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-30.000	-269.950	-179.591,00

Investitionen Sachgebiet 1140 Abwasserbeseitigung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1140-001-I Kanal allgemeine Erweiterungsmaßnahmen	-29.399,16	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1140-027-I Kanalsammler "Frankfurter Straße" OT Verna	-24.536,17	-3.200				
1140-028-I Optimierung Kläranlage Großbropperh. - Rechenanlage	-28.000,00					
1140-031-I PV-Anlage Kläranlage Verna mit Unterstand		-75.000				
1140-033-I Optimierung Kläranlage Leimfeld	-18.414,30	-21.800				
1140-037-I Erschl. Kanal Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA						-35.000
1140-038-I Erschl. Kanal "Die Gassenäcker" OT Verna 5. BA	-31.088,51	-35.900		-60.000		
1140-039-I RW-Kanal "Frankfurter Straße" OT Verna	-107.442,31					
1140-043-I Kanal "Im Felde" OT Großbropperhausen	-17.521,10	-12.400		-140.000		
1140-046-I Erneuerung Kanal "Rothweg" OT Großbropperhausen		-111.650				
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
1140-049-I Zufahrt Kläranlage Großbropperhausen und Zaun			-15.000			
1140-050-I PV-Anlage Kläranlage Leimfeld				-37.500		
1140-051-I Erschl. Kanal Gewerbegebiet Hollenbach					-100.000	

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1150 Wasserversorgung					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	542.400	536.200	541.087,69
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	37.100	36.500	40.663,72
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	31.360	32.100	34.661,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	450	450	136,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	611.310	605.250	616.549,57
		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	-151.700	-164.700	-132.284,69
14	66	Abschreibungen	-181.750	-222.500	-235.669,29
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-8.400	-14.700	-22.072,88
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)	-342.000	-402.050	-390.138,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	269.310	203.200	226.410,71
21	56, 57	Finanzerträge			36,74
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			36,74
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	269.310	203.200	226.447,45
25	59	Außerordentliche Erträge	200	200	209,78
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.000	-2.000	-6.797,58
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.800	-1.800	-6.587,80
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	267.510	201.400	219.859,65
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	19.100		19.132,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-240.790	-224.500	-240.814,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-221.690	-224.500	-221.682,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.820	-23.100	-1.822,35

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1150 Wasserversorgung				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			15.237,79
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe			15.237,79
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-242,91
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-27.500	-30.000	-54.807,31
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-30.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-66.133,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-27.500	-60.000	-121.183,30
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.500	-60.000	-105.945,51

Investitionen Sachgebiet 1150 Wasserversorgung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1150-001-I Wasserversorgung allgemein			-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1150-023-I PV-Anlage Tiefbrunnen OT Lenderscheid		-30.000				
1150-027-A Ausleihung Gruppenwasserwerk WVA L3148 OD Verna	-66.133,08					
1150-030-I Erschl. Wasser "Vernaer Straße" OT Welcherod		-10.000				
1150-037-I Erschl. Wasser Baug. "Bruchstamm" OT Todenh. 4. BA						-60.000
1150-038-I Erschl. Wasser "Die Gassenäcker" OT Verna 5. BA	-74.156,29					
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			
1150-051-I Erschl. Wasser Gewerbegebiet Hollenbach					-35.000	

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		150	
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			11.899,65
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	138.050	119.850	145.317,26
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	138.050	120.000	157.216,91
		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	-24.700	-22.700	-33.408,26
14	66	Abschreibungen	-589.230	-554.700	-650.533,95
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			-800,50
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)	-613.930	-577.400	-684.742,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-475.880	-457.400	-527.525,80
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)	-475.880	-457.400	-527.525,80
25	59	Außerordentliche Erträge			95.891,72
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-4.735,77
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			91.155,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-475.880	-457.400	-436.369,85
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-379.525	-458.225	-379.524,72
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-379.525	-458.225	-379.524,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-855.405	-915.625	-815.894,57

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	200.000	55.000	145.028,85
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			549,54
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	200.000	55.000	145.578,39
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-53.073,52
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-420.000	-468.150	-342.619,80
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-44.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe	-420.000	-512.150	-395.693,32
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-220.000	-457.150	-250.114,93

Investitionen Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1210-031-I Teilw. Erneuerung der Bordsteine OD Leuderode		-30.000			-30.000	
1210-032-I Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	-73.572,73	-5.600				
1210-032-Z Ausbau Gehwege im Zuge der Sanierung L3148 Verna	120.500,00					
1210-033-I Straßen und Gehwege -Allgemein-		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1210-034-I Ingenieurleistungen Fahrbahnsanierung L 3148 OD Ve		-44.000				
1210-035-I KIP Zufahrt WellnessParadies/Silbersee Bob	-40.826,57	-3.400				
1210-037-I Erschl. Straße Baug. "Bruchstamm"OT Todenh. 4. BA						-140.000
1210-038-I Erschl. Straße "Die Gassenäcker" OT Verna 5. BA	-122.522,24					
1210-040-I KIP Erneuerung "Alte Bahnhofstraße" OT Frielendorf		-57.400				
1210-041-I Erschl. Str. Gewerbeg."Hollenbach" OT Spieskappel	-66.129,32	-13.200	-80.000		-50.000	
1210-042-I Erschließung Festplatz/ Kita OT Verna	-20.010,17	-9.900				
1210-043-I Straße "Im Felde" OT Großropperhausen	-32.061,84	-15.800				
1210-044-I Straße "Stormarnstraße" OT Großropperhausen		-20.000				
1210-045-I Beschilderung 30er Zonen		-5.000				
1210-046-I Erneuerung Straße "Rothweg" OT Großropperhausen		-114.750				
1210-047-I Erschl. Straße "Vernaer Str. OT Welcherod 2. BA				-80.000		
1210-048-I Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.		-80.000				
1210-048-Z Grundhafte Erneuerung Radweg R15 Gemarkung Frld.	59.700,00	55.000				
1210-049-I Endausbau Straße "Bruchstamm" OT Todenhäuser			-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			

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Investitionen Sachgebiet 1210 Gemeindestraßen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
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		
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	-6.567,61					
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf		-100.000				
1250-028-I Dorferneuerung - "Haustgasse" OT Frielendorf	-44.219,60	-3.100				
1250-028-Z Dorferneuerung - "Haustgasse" OT Frielendorf	-14.427,00					

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung					
Marktflecken Frielendorf					

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	-102.300	-103.200	-97.511,69
14	66	Abschreibungen	-750	-500	-504,62
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)	-103.050	-103.700	-98.016,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-103.050	-103.700	-98.016,31
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)	-103.050	-103.700	-98.016,31
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-103.050	-103.700	-98.016,31
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-61.340		-61.338,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-61.340		-61.338,61
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-164.390	-103.700	-159.354,92

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
	Summe			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.166,27
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			-3.166,27
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)			-3.166,27

Investitionen Sachgebiet 1220 Straßenbeleuchtung/-reinigung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1250-028-I Dorferneuerung - "Haustsgasse" OT Frielendorf	-2.633,33					

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1230 Parkeinrichtungen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	-1.000	-1.500	
14	66	Abschreibungen	-1.100	-1.000	-1.000,00
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)	-2.100	-2.500	-1.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.100	-2.500	-1.000,00
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)	-2.100	-2.500	-1.000,00
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)	-2.100	-2.500	-1.000,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.100	-2.500	-1.000,00

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1230 Parkeinrichtungen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1240 Buswarteallen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.700	1.948,80
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	3.040	3.100	3.042,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			1.176,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	4.040	4.800	7.367,79
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.250	-12.250	-5.330,02
14	66	Abschreibungen	-3.750	-3.800	-3.789,00
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)	-8.300	-16.350	-9.399,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.260	-11.550	-2.031,23
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)	-4.260	-11.550	-2.031,23
25	59	Außerordentliche Erträge	2.700		5.049,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-14,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	2.700		5.034,01
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.560	-11.550	3.002,78
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-3.750		-3.750,31
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.750		-3.750,31
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.310	-11.550	-747,53

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1240 Buswarteallen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1250 Dorferneuerung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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			11.890,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.180	3.900	2.467,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	13.180	3.900	14.357,00
		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	-10.000	-10.550	-20.440,88
14	66	Abschreibungen	-21.300	-7.700	-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)	-31.300	-18.250	-23.623,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-18.120	-14.350	-9.266,88
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-18.120	-14.350	-9.266,88
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-4.374,49
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-4.374,49
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-18.120	-14.350	-13.641,37
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-18.120	-14.350	-13.641,37

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1250 Dorferneuerung				
Marktflecken Frielendorf				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.000	210.000	-3.737,00
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	210.000	-3.737,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.764,73
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-10.000	-415.400	-37.384,00
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		-10.000	-415.400	-40.148,73
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-4.000	-205.400	-43.885,73

Investitionen Sachgebiet 1250 Dorferneuerung

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	-20.157,33	-50.000	-10.000	-10.000	-10.000	
1250-003-Z Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	4.330,00	30.000	6.000	6.000		
1250-025-I Dorferneuerung - Außenanlage Hessenhaus OT Lend.	-19.991,40					
1250-026-I Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf		-100.000				
1250-026-Z Dorferneuerung - Dorfplatz OT Frielendorf	114.787,00	60.000				
1250-027-I Dorferneuerung -Reaktivierung DGH OT Lanertshausen		-65.400				
1250-029-I Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf		-200.000				
1250-029-Z Dorferneuerung - Umbau DGH Allendorf		120.000				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1260 Stadtumbau West

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	12.470,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		12.500	12.470,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		12.500	12.470,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		12.500	12.470,00
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		12.500	12.470,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		12.500	12.470,00

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1260 Stadtumbau West

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1310 Park- und Gartenanlagen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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		1.229,38
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		1.229,38
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-45.100	-46.900	-38.494,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		-50	-21,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.600	-6.700	-8.763,81
14	66	Abschreibungen	-1.920	-1.900	-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)	-53.620	-55.550	-49.196,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-52.120	-55.550	-47.966,99
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)	-52.120	-55.550	-47.966,99
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-11,07
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-11,07
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-52.120	-55.550	-47.978,06
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-78.530	-72.000	-78.530,23
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.530	-72.000	-78.530,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-130.650	-127.550	-126.508,29

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1310 Park- und Gartenanlagen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	5.840	3.300	2.539,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	5.840	3.300	2.539,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.350	-5.900	-24.708,59
14	66	Abschreibungen	-21.350	-18.200	-16.750,00
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)	-28.700	-24.100	-41.458,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-22.860	-20.800	-38.919,59
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-22.860	-20.800	-38.919,59
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)	-22.860	-20.800	-38.919,59
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-8.810	-11.000	-8.810,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.810	-11.000	-8.810,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-31.670	-31.800	-47.729,59

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		200.000	
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		200.000	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-250.000	
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		-250.000	
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-50.000	

Investitionen Sachgebiet 1320 Wasserläufe und Wasserbau

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
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		-250.000				
1320-004-Z Dorferneuerung - Renaturierung Ohe OT Verna		200.000				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Marktflecken Frielendorf					
					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.600	47.200	50.904,18
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			227,66
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	28.850	1.819,30
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	350	300	318,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	49.800	76.350	53.269,14
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.350	-1.250	-1.442,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.950	-65.700	-19.436,66
14	66	Abschreibungen	-21.250	-20.150	-19.267,65
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)	-44.550	-87.100	-40.147,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.250	-10.750	13.121,87
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	-10.750	13.121,87
25	59	Außerordentliche Erträge			180,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-297,59
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-117,59
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.250	-10.750	13.004,28
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-97.630	-75.300	-97.585,90
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.630	-75.300	-97.585,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-92.380	-86.050	-84.581,62

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen				
Marktflecken Frielendorf				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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	-15.000	-35.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-12.979,65
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	-35.000	-12.979,65
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-15.000	-35.000	-12.979,65

Investitionen Sachgebiet 1330 Friedhofs- und Bestattungswesen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1330-003-I Modernisierung Friedhofshallen	-12.979,65	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
1330-004-I Friedhof Frielendorf - Naturnahe Bestattungen		-20.000				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1340 Wald und Feldwege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.500	21.500	21.271,53
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			1.820,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.970	4.000	4.526,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			44,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	25.470	25.500	27.662,19
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.400	-3.500	-2.147,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.100	-19.150	-11.609,85
14	66	Abschreibungen	-8.550	-8.500	-8.543,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-6.100	-5.900	-7.945,26
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-300	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-34.150	-37.350	-30.245,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.680	-11.850	-2.583,14
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-8.680	-11.850	-2.583,14
25	59	Außerordentliche Erträge			63.836,51
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-1.500,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			62.336,51
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-8.680	-11.850	59.753,37
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-24.300	-21.000	-24.304,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.300	-21.000	-24.304,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.980	-32.850	35.449,08

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1340 Wald und Feldwege

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			63.895,90
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			63.895,90
	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)			63.895,90

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1410 Naturschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	15.000	8.000	14.288,40
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	1.050	1.100	1.050,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	16.050	9.100	15.338,40
		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			
14	66	Abschreibungen	-2.780	-2.800	-2.781,00
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)	-2.780	-2.800	-2.781,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.270	6.300	12.557,40
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)	13.270	6.300	12.557,40
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)	13.270	6.300	12.557,40
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.270	6.300	12.557,40

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1410 Naturschutz

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1510 Märkte

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.000	15.329,83
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	2.520,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		19.500	17.850,23
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-50	-250	-486,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.350	-9.100	-9.312,53
14	66	Abschreibungen	-260	-300	-301,00
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)	-1.660	-9.650	-10.100,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.660	9.850	7.749,93
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.660	9.850	7.749,93
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)	-1.660	9.850	7.749,93
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		-17.000	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-17.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.660	-7.150	7.749,93

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1510 Märkte				
Marktflecken Frielendorf				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			839,20
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	60.000	80.000	79.484,90
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	7.900	2.600	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	67.900	82.600	80.324,10
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		-33.200	-42.493,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.450	-22.150	-19.424,75
14	66	Abschreibungen	-16.390	-3.750	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-29.600	-2.700	-2.650,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-15.500	-8.350	-7.913,87
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100	-150	-78,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-93.040	-70.300	-72.559,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-25.140	12.300	7.764,17
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)	-25.140	12.300	7.764,17
25	59	Außerordentliche Erträge	400	500	1.160,42
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-150,58
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	400	500	1.009,84
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-24.740	12.800	8.774,01
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-36.350	-31.000	-36.355,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-36.350	-31.000	-36.355,39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-61.090	-18.200	-27.581,38

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung				
Marktflecken Frielendorf				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
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		-141.100	-18.880,55
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-10.000	
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)			-151.100	-18.880,55

Investitionen Sachgebiet 1520 Fremdenverkehr und Wirtschaftsförderung						
Marktflecken Frielendorf						
Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1520-001-I Mehrgenerationenspielplatz - Erlebnisswelt Silbersee	-18.880,55	-121.100				
1520-002-I Digitale Dorflinde - Öffentliche WLAN Hotspots		-10.000				
1520-004-I Wanderwege - Erlebnisswelt Silbersee		-20.000				

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.900	121.635	135.685,02
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.200	200	2.303,52
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	16.050	16.250	14.195,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	150	150	7.837,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	66.300	138.235	160.020,67
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-4.400	-16.800	-12.595,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-100	-500	-388,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.600	-69.400	-120.827,49
14	66	Abschreibungen	-53.240	-50.600	-48.904,13
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-9.700	-7.900	-7.900,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100	-150	-87,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-114.140	-145.350	-190.703,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-47.840	-7.115	-30.682,70
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-47.840	-7.115	-30.682,70
25	59	Außerordentliche Erträge			3.119,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			3.119,20
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-47.840	-7.115	-27.563,50
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-31.160	-18.000	-31.150,22
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-31.160	-18.000	-31.150,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-79.000	-25.115	-58.713,72

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen				
Marktflecken Frielendorf				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	30.000		19.724,00
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	30.000		19.724,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-70.000	-101.700	-22.965,04
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	-70.000	-101.700	-22.965,04
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.000	-101.700	-3.241,04

Investitionen Sachgebiet 1530 Allgemeine Einrichtung und Unternehmen

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1250-003-I Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	7.515,60					
1250-003-Z Dorferneuerung - Frielendorf allgemein	-1.990,00					
1250-025-I Dorferneuerung - Außenanlage Hessenhaus OT Lend.	-100,00	-35.700				
1530-007-I Abriss Kühlhaus Leimfeld		-26.000				
1530-008-I Modernisierung Dorfgemeinschaftshäuser		-10.000	-20.000	-10.000	-10.000	
1530-009-I Schallschutz Multifunktionshaus Todenhausen		-20.000				
1530-010-I Schallschutz Dorfgemeinschaftshaus Leimfeld		-10.000				
1530-011-I Dorferneuerung - DGH Welcherod			-50.000	-100.000		
1530-011-Z Dorferneuerung - DGH Welcherod			30.000	60.000		

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.561.216	5.952.000	5.862.123,27
06	547	Erträge aus Transferleistungen	263.836	229.250	223.614,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	3.831.610	3.966.950	3.876.086,00
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)	9.656.662	10.148.200	9.961.823,27
		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	-4.572.202	-4.630.500	-4.440.604,96
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-4.572.202	-4.630.500	-4.440.604,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.084.460	5.517.700	5.521.218,31
21	56, 57	Finanzerträge	4.000	4.000	3.981,00
22	77	Finanzaufwendungen	-16.700	-17.500	-818,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-12.700	-13.500	3.163,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.071.760	5.504.200	5.524.381,31
25	59	Außerordentliche Erträge			105,44
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			105,44
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.071.760	5.504.200	5.524.486,75
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.071.760	5.504.200	5.524.486,75

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	256.700	267.900	286.212,22
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	606.350	585.719	595.544,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	195.000	195.000	201.017,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.058.050	1.048.619	1.082.773,72
		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			-46.366,81
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	-46.366,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.057.550	1.048.119	1.036.406,91
21	56, 57	Finanzerträge	12.800	13.700	13.726,89
22	77	Finanzaufwendungen	-1.026.000	-1.099.200	-1.168.843,56
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-1.013.200	-1.085.500	-1.155.116,67
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	44.350	-37.381	-118.709,76
25	59	Außerordentliche Erträge			432,01
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-949,35
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-517,34
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	44.350	-37.381	-119.227,10
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	875.900	838.300	875.951,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	875.900	838.300	875.951,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	920.250	800.919	756.723,90

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft				
Marktflecken Frielendorf				
				

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	121.000	120.000	556.035,07
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.068		34.067,75
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
Summe		155.068	120.000	590.102,82
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	-1.165.000	-1.629.450	-1.668.802,19
Summe		-1.165.000	-1.629.450	-1.668.802,19
Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)		-1.009.932	-1.509.450	-1.078.699,37

Investitionen Sachgebiet 1620 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Marktflecken Frielendorf

Nr. Bezeichnung	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1620-002-Z Investitionsstrukturpauschale für den ländl. Raum	124.000,00	120.000	121.000	124.000	127.000	130.000

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt Sachgebiet 1630 Abwicklung der Vorjahre

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 für den Marktflecken Frielendorf

Muster 11 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet 1630 Abwicklung der Vorjahre

Marktflecken Frielendorf



Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ergebnis ungeprüfter Jahresabschluss 2019
	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 für den Marktflecken Frielendorf

Mittelfristige Ergebnisplanung 2022 - 2024

Marktflecken Frielendorf



KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.600	84.100	84.900	84.600	85.250
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.348.685	3.122.300	3.356.500	3.362.100	3.388.450
548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	154.250	154.800	148.400	148.200	148.950
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen					
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.638.300	3.436.056	3.625.039	3.824.416	4.034.759
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	218.100	257.660	220.299	224.705	230.323
5551	Grundsteuer A	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
5552	Grundsteuer B	618.600	619.500	620.000	620.000	626.200
5553	Gewerbesteuer	1.242.000	1.042.000	1.042.000	1.242.000	1.242.000
5554	Grunderwerbsteuer					
5559	Andere Steuern	133.000	104.000	124.000	134.000	134.000
558	Erträge aus Umlagen					
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähn. Erträge, sonst. Umlagen	80.000	60.000	75.000	80.000	80.000
547	Erträge aus Transferleistungen	229.250	294.186	292.867	298.955	294.015
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen	4.689.700	4.696.660	4.649.250	4.347.166	4.558.559
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.039.466	1.114.150	1.095.550	1.082.000	1.035.650
53	Sonstige Ordentliche Erträge	301.300	294.150	298.350	298.650	301.350
10	Summe der ordentlichen Erträge	15.879.251	15.381.562	15.734.155	15.848.792	16.261.506
62,63,..	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	-3.290.850	-3.021.400	-3.115.500	-3.209.000	-3.302.950
644-646	Versorgungsaufwendungen	-455.100	-422.350	-431.300	-440.150	-452.500
60,61,..	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	-2.681.450	-2.489.160	-2.420.050	-2.452.840	-2.467.917
66	Abschreibungen	-2.714.800	-2.847.200	-2.821.600	-2.787.450	-2.685.800
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	-821.650	-872.550	-945.100	-967.450	-990.850
73	Steuerauf. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-4.686.850	-4.642.002	-4.629.433	-4.745.598	-4.909.792
72	Transferaufwendungen					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.500	-6.500	-6.600	-6.600	-6.600
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.657.200	-14.301.162	-14.369.583	-14.609.088	-14.816.409
20	Verwaltungsergebnis	1.222.051	1.080.400	1.364.572	1.239.704	1.445.097
56,57	Finanzerträge	46.050	36.300	33.700	32.300	31.600
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-1.116.700	-1.042.700	-984.200	-923.900	-895.650
23	Finanzergebnis	-1.070.650	-1.006.400	-950.500	-891.600	-864.050
24	Ordentliches Ergebnis	151.401	74.000	414.072	348.104	581.047
59	Außerordentliche Erträge	116.700	11.900	9.300	9.300	9.350
79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.600	-4.100	-3.600	-2.800	-2.800
27	Außerordentliches Ergebnis	114.100	7.800	5.700	6.500	6.550
28	Jahresergebnis	265.501	81.800	419.772	354.604	587.597

Haushaltsplan für den Marktflecken Frielendorf

Mittelfristige Finanzplanung 2022 -2024

Marktflecken Frielendorf



Arten der Einzahlung und Auszahlung	Ansatz 2020 (Fortgeschrieben)	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.853.235	1.807.350	2.140.822	2.055.054	2.232.697
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.274.300	464.175	315.000	162.000	130.000
davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten					
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	206.000	7.500	5.000	5.000	5.050
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		34.068	34.068	23.068	13.068
davon: Rückzahlung von gewährten Krediten		34.068	34.068	23.068	13.068
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.480.300	505.743	354.068	190.068	148.118
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-110.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.131.400	-735.000	-871.000	-355.000	-505.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-569.400	-537.500	-765.000	-317.500	-142.500
davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-64.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon: Auszahlungen für Ausleihungen	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.819.800	-1.307.000	-1.670.500	-707.000	-682.000
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.339.500	-801.257	-1.316.432	-516.932	-533.882
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.629.450	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000
davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-1.629.450	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.629.450	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000
Geplante Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-2.115.715	-158.907	-353.610	345.122	489.815
Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-1.629.450	-1.165.000	-1.178.000	-1.193.000	-1.209.000
(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	223.785	642.350	962.822	862.054	1.023.697

Stellenplan Teil A: Beamte

I. Gemeindeverwaltung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30. Juni 2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	höherer Dienst				gehobener Dienst					mittlerer Dienst								
		A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	A5				
	Gemeindevorstand, Bürgermeister	1														1	1	1	
	Stellenplan 2021	1														1			
	Stellenplan 2020	1															1		
	Zahl der am 30. Juni 2020 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 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30. Juni 2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2/ 2Ü						1
	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement ohne IKZ Steueramt			1			1		3,5								2 c)		5 a) 14 d)	7,5	7,5	7	a) Auszubildende b) Besetzung bis zur Entscheidung der IKZ in E9 c) Teilzeitbeschäftigte Raumpflegerinnen d) Ortsdiener e) Aushilfskräfte f) 1 mit Vorarbeiterzulage g) mit Technikerzulage h) Verwalter i) Saisonkraft
	Verwaltungssteuerung und Finanzmanagement nur IKZ Steueramt								1		1									2	2	2	
	Planen, Bauen, Umwelt ohne Bauhof						3 b) g)				1									4	4	4	
	Planen, Bauen, Umwelt nur Bauhof										2 f)	5	2	6	1		0,5 c) 2 i)		4 e) 12 h)	18,5	20	18,5	
	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten						1		2		3									6	6	5	
	Bürgerservice nur Kindertagesstätten																4 c)			4	4	4	
Stellenplan 2021				1			5		6,5		7	5	2	6	1		8,5			42			
Stellenplan 2020				1			5		6,5		8	5	1	6,5	1		9,5				43,5		
Zahl der am 30. Juni 2020 besetzten Stellen				1			5		5,0		8	5	1	6	1		8,5					40,5	

Stellenplan Teil C: Tarifbeschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst														freie Vereinbarung	Tarifbeschäftigte zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30. Juni 2020 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen										
		18	17	16	15	14	13	12	11	10	9	8 b	8 a	7	6						5	4	3							
	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten																		1								1	1	1	a) Anerkennungspraktikantinnen
	Bürgerservice nur Kindertagesstätten			1			2				3		10													3 a)	16	16	14	
	Stellenplan 2021			1			2				3		10	1													17			
	Stellenplan 2020			1			2				3		10	1														17		
	Zahl der am 30. Juni 2020 besetzten Stellen			1			2				3		8	1															15	

Teil D: Zusammenstellung

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2020			Vermerke, Erläuterungen
		Beamte	Tarifbeschäftigte (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Tarifbeschäftigte (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Tarifbeschäftigte (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		7	7	
	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		20	20		18,5	18,5	
	Bürgerservice ohne Kindertagesstätten		7	7		7	7		6	6	
	Bürgerservice nur Kindertagesstätten		20	20		20	20		18	18	
	Insgesamt	1	59	60	1	60,5	61,5	1	55,5	56,5	
Nachrichtlich:											
a) Beamte im Vorbereitungsdienst											
			---			---			---		
b) Auszubildende in der Gruppe Tarifbeschäftigte											
- Fachangestellte für Bürokommunikation/ Verwaltungsfachangestellte											
			5	5		5	5		3	3	
- Fachkraft für Abwassertechnik											
		---	---	1	1	---	0	0	
c) Praktikanten											
- Anerkennungspraktikanten											
			3	3		3	3		1	1	
- 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		18	18		7	7	

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

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses	Erläuterungen
	2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO	800,00	800,00	800,00	
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. 0,00 EUR)				
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. 25,80 EUR)	800,00	800,00	800,00	
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:				
2.1 SPD				
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	412,90	412,90	412,90	
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	412,90	412,90	412,90	
2.2 CDU				
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	154,84	154,84	154,84	
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	154,84	154,84	154,84	
2.3 FWGF				
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	232,26	232,26	232,26	
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	232,26	232,26	232,26	

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- in EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	107.371	97.145	86.920
2.2 Land	12.996.715	12.313.388	11.610.553
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbände und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	454.328	418.961	383.594
2.6 Kreditmarkt	6.795.837	6.456.616	6.040.771
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	20.354.252	19.286.110	18.121.838
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige	107.969	0	0
Summe	107.969	0	0
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden¹	459.276	481.000	466.500
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 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
1	2	3	4
1 Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	490.813	1.158.800	1.158.800
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	268.037	268.037
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	490.813	1.426.837	586.686
2 Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklagen nach HversRücklG gedeckt)	2.229.057	2.290.600	2.352.100
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	78.159	83.000	86.000
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 Abfaldeponien			
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	317.900	29.100	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	109.500	81.500	57.500
Summe der Rückstellungen	3.130.169	2.882.500	2.898.500

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2021

Erläuterungen

	- € -	
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2021	74.000,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	1.158.799,60	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2021	254.600,00	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.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2021	3.489.900,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2019	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	27.347.559,85	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	642.350,00	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 2021	1.807.350,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2021	1.165.000,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2021	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.

Nachrichtlich:

Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2021

Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2021

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

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

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2021	10,20	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2020	1.158.799,60	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	27.347.559,85	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020	0,00	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	88,56	30,00
Summe und Status		100,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert 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 2019

Erläuterungen

	- € -	
1. Ordentliches Ergebnis für 2019	667.986,52	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2019	490.813,08	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 31.12.2019	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 2019	246.000,00	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 31.12.2019	3.549.056,13	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2019	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 31.12.2019	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2019	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. <u>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	1.050.507,87	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 2019	2.679.957,87	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2019	1.629.450,00	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019	0,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2019	0,00	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019	0,00	
<u>Nachrichtlich:</u> Kash-Wert nach Planung für 2019	95,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2021	92,10	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2019	490.813,08	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	27.347.559,85	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2019	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2019	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	144,84	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		● 100,00
Summe und Status nach Planwert		● 95,00

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 Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	
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 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	
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		
Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2021	28,90 v.H.	18,00 v.H.	v.H.	v.H.
2020	28,90 v.H.	18,00 v.H.	v.H.	v.H.
2019	30,40 v.H.	16,50 v.H.	v.H.	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2021	365,00 v.H.	365,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	59.640,79 Euro
2020	365,00 v.H.	365,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	71.100,00 Euro
2019	365,00 v.H.	365,00 v.H.	380,00 v.H.	64,00 v.H.	Euro	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2021	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			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.125,45	84.600,00	84.100,00	84.900,00	84.600,00	85.250,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.397.915,00	3.348.685,00	3.122.300,00	3.356.500,00	3.362.100,00	3.388.450,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	209.593,80	154.250,00	154.800,00	148.400,00	148.200,00	148.950,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.941.608,17	6.032.000,00	5.621.216,00	5.808.338,00	6.227.121,00	6.449.282,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	223.614,00	229.250,00	294.186,00	292.867,00	298.955,00	294.015,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.635.892,25	4.689.700,00	4.696.660,00	4.649.250,00	4.347.166,00	4.558.559,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.073.664,91	1.039.466,00	1.114.150,00	1.095.550,00	1.082.000,00	1.035.650,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	364.546,73	301.300,00	294.150,00	298.350,00	298.650,00	301.350,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	15.935.960,31	15.879.251,00	15.381.562,00	15.734.155,00	15.848.792,00	16.261.506,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.933.382,38	3.290.850,00	3.021.400,00	3.115.500,00	3.209.000,00	3.302.950,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	486.343,49	455.100,00	422.350,00	431.300,00	440.150,00	452.500,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.553.898,82	2.606.350,00	2.489.160,00	2.420.050,00	2.452.840,00	2.467.917,00
14	66	Abschreibungen	2.913.647,06	2.714.800,00	2.847.200,00	2.821.600,00	2.787.450,00	2.685.800,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	763.769,40	821.650,00	872.550,00	945.100,00	967.450,00	990.850,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.495.105,99	4.686.850,00	4.642.002,00	4.629.433,00	4.745.598,00	4.909.792,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.479,18	6.500,00	6.500,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.151.626,32	14.582.100,00	14.301.162,00	14.369.583,00	14.609.088,00	14.816.409,00
20		Verwaltungsergebnis	1.784.333,99	1.297.151,00	1.080.400,00	1.364.572,00	1.239.704,00	1.445.097,00
21	56,57	Finanzerträge	53.314,09	46.050,00	36.300,00	33.700,00	32.300,00	31.600,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.169.661,56	1.116.700,00	1.042.700,00	984.200,00	923.900,00	895.550,00
23		Finanzergebnis	-1.116.347,47	-1.070.650,00	-1.006.400,00	-950.500,00	-891.600,00	-863.950,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	15.989.274,40	15.925.301,00	15.417.862,00	15.767.855,00	15.881.092,00	16.293.106,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	15.321.287,88	15.698.800,00	15.343.862,00	15.353.783,00	15.532.988,00	15.711.959,00
26		Ordentliches Ergebnis	667.986,52	226.501,00	74.000,00	414.072,00	348.104,00	581.147,00
27	59	Außerordentliche Erträge	358.717,48	116.700,00	11.900,00	9.300,00	9.300,00	9.350,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	42.756,51	2.600,00	4.100,00	3.600,00	2.800,00	2.800,00
29		Außerordentliches Ergebnis	315.960,97	114.100,00	7.800,00	5.700,00	6.500,00	6.550,00
30		Jahresergebnis	983.947,49	340.601,00	81.800,00	419.772,00	354.604,00	587.697,00

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2020	23.944,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2019	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2019	2020	2021	2022	2023	2024		
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan		
Position	Konten	Bezeichnung							
							- € -		
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen		5.941.608,17	6.032.000,00	5.621.216,00	5.808.338,00	6.227.121,00	6.449.282,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)		3.419.673,66	3.638.300,00	3.436.056,00	3.625.039,00	3.824.416,00	4.034.759,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)		238.921,98	218.100,00	257.660,00	220.299,00	224.705,00	230.323,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)		101.390,50	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)		600.184,89	618.600,00	619.500,00	620.000,00	620.000,00	626.200,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)		1.373.271,43	1.242.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00	1.242.000,00	1.242.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)		128.680,81	133.000,00	104.000,00	124.000,00	134.000,00	134.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)							
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)							
		Sonstige Erträge		79.484,90	80.000,00	60.000,00	75.000,00	80.000,00	80.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		4.635.892,25	4.689.700,00	4.696.660,00	4.649.250,00	4.347.166,00	4.558.559,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)		3.876.086,00	3.966.950,00	3.831.610,00	3.904.350,00	3.983.700,00	4.072.960,00
		Sonstige Erträge		759.806,25	722.750,00	865.050,00	744.900,00	363.466,00	485.599,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		4.495.105,99	4.686.850,00	4.642.002,00	4.629.433,00	4.745.598,00	4.909.792,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)							
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)		2.719.845,84	2.879.900,00	2.720.289,00	2.708.970,00	2.762.147,00	2.863.293,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)		1.476.201,53	1.563.100,00	1.694.298,00	1.687.248,00	1.720.368,00	1.783.366,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)							
	735490	Solidaritätsumlage							
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):							
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)		240.932,55	114.400,00	95.973,68	95.973,68	114.394,74	114.394,74
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)		0,00	71.100,00	59.640,79	59.640,79	71.088,16	71.088,16
		Sonstige Aufwendungen		58.126,07	58.350,00	71.800,53	77.600,53	77.600,11	77.650,11
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.169.661,56	1.116.700,00	1.042.700,00	984.200,00	923.900,00	895.550,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)							
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)							

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten	- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)						
1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.040.046,17	14.887.535,00	14.308.112,00	14.673.005,00	14.800.592,00	15.258.856,00
2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.360.088,30	12.959.200,00	12.500.762,00	12.532.183,00	12.745.538,00	13.026.159,00
3 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.679.957,87	1.928.335,00	1.807.350,00	2.140.822,00	2.055.054,00	2.232.697,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)						
4 820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	799.556,98	2.274.300,00	354.175,00	315.000,00	162.000,00	130.000,00
4.1 Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen						
4.2 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
4.3 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
5 822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	216.737,24	206.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6 823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	34.067,75	0,00	34.068,00	34.068,00	23.068,00	13.068,00
davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	31.000,00	0,00	310.000,00	31.000,00	20.000,00	10.000,00
7 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.050.361,97	2.480.300,00	395.743,00	354.068,00	190.068,00	148.068,00
8 841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	119.699,31	110.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
9 842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	729.300,67	4.131.400,00	565.000,00	871.000,00	355.000,00	505.000,00
10 840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	169.718,51	569.400,00	537.500,00	765.000,00	317.500,00	142.500,00
11 844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	79.087,84	9.000,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	66.133,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.097.806,33	4.819.800,00	1.137.000,00	1.670.500,00	707.000,00	682.000,00
13 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-47.444,36	-2.339.500,00	-741.257,00	-1.316.432,00	-516.932,00	-533.932,00
14 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	2.632.513,51	-411.165,00	1.066.093,00	824.390,00	1.538.122,00	1.698.765,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)						
15 826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.665.523,18	1.629.450,00	1.165.000,00	1.178.000,00	1.193.000,00	1.209.000,00
16.1 Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	1.665.523,18	1.629.450,00	1.165.000,00	1.178.000,00	1.193.000,00	1.209.000,00
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	-1.665.523,18	-1.629.450,00	-1.165.000,00	-1.178.000,00	-1.193.000,00	-1.209.000,00
18 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	966.990,33	-2.040.615,00	-98.907,00	-353.610,00	345.122,00	489.765,00
19 829 Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten	1.289.469,51	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)	1.290.380,79	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	-911,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.582.977,08	3.549.056,13	1.508.441,13	1.409.534,13	1.055.924,13	1.401.046,13
23 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	966.079,05	-2.040.615,00	-98.907,00	-353.610,00	345.122,00	489.765,00
24 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.549.056,13	1.508.441,13	1.409.534,13	1.055.924,13	1.401.046,13	1.890.811,13

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2021**Erläuterungen**

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	19.286.110,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	19.286.110,00		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	19.286.110,00	€	

im Haushaltsjahr 2021 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 2021 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	1.165.000,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2021

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	18.121.110,00	€
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 -	18.121.110,00	€
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 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	€

Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2021

1.274.434,13 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PB Nr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		2021							
		Status:		Haushaltsansatz					
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		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 €	25,16 €	1.066.760,00 €	147,08 €	2.651.980,00 €	365,64 €	2.675.720,00 €	368,91 €
2	Sicherheit und Ordnung	85.270,00 €	11,76 €	85.270,00 €	11,76 €	663.270,00 €	91,45 €	714.400,00 €	98,50 €
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 €	5,84 €	52.660,00 €	7,26 €
5	Soziale Leistungen	4.400,00 €	0,61 €	4.400,00 €	0,61 €	60.840,00 €	8,39 €	63.080,00 €	8,70 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	680.050,00 €	93,76 €	0,00 €	0,00 €	1.769.910,00 €	244,02 €	1.882.720,00 €	259,58 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	340.920,00 €	47,00 €	340.920,00 €	47,00 €	1.026.790,00 €	141,57 €	1.119.780,00 €	154,39 €
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 €	10,61 €	76.990,00 €	10,61 €	335.860,00 €	46,31 €	347.520,00 €	47,91 €
11	Ver- und Entsorgung	2.927.850,00 €	403,67 €	3.293.175,00 €	454,04 €	2.046.140,00 €	282,11 €	3.145.360,00 €	433,66 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	155.270,00 €	21,41 €	155.270,00 €	21,41 €	758.680,00 €	104,60 €	1.203.295,00 €	165,90 €
13	Natur- und Landschaftspflege	82.610,00 €	11,39 €	82.610,00 €	11,39 €	161.020,00 €	22,20 €	370.290,00 €	51,05 €
14	Umweltschutz	16.050,00 €	2,21 €	16.050,00 €	2,21 €	2.780,00 €	0,38 €	2.780,00 €	0,38 €
15	Wirtschaft und Tourismus	134.200,00 €	18,50 €	134.200,00 €	18,50 €	208.840,00 €	28,79 €	276.350,00 €	38,10 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	10.731.512,00 €	1.479,60 €	11.607.412,00 €	1.600,36 €	5.615.402,00 €	774,22 €	5.615.402,00 €	774,22 €
Gesamtsumme		15.417.862,00 €	2.125,72 €	16.863.307,00 €	2.325,01 €	15.343.862,00 €	2.115,52 €	17.469.357,00 €	2.408,57 €

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

		Haushaltsvorjahr							
		2020							
		Status:	Haushaltsansatz						
		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	151.197,00 €	20,85 €	969.197,00 €	133,63 €	2.638.650,00 €	363,80 €	2.638.650,00 €	363,80 €
2	Sicherheit und Ordnung	84.100,00 €	11,60 €	84.100,00 €	11,60 €	705.350,00 €	97,25 €	746.350,00 €	102,90 €
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 €	53.300,00 €	7,35 €	64.300,00 €	8,87 €
5	Soziale Leistungen	5.500,00 €	0,76 €	5.500,00 €	0,76 €	66.150,00 €	9,12 €	66.150,00 €	9,12 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	504.700,00 €	69,58 €	504.700,00 €	69,58 €	1.892.250,00 €	260,89 €	1.959.250,00 €	270,13 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	482.500,00 €	66,52 €	482.500,00 €	66,52 €	1.087.700,00 €	149,97 €	1.156.700,00 €	159,48 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	6.000,00 €	0,83 €	6.000,00 €	0,83 €	12.600,00 €	1,74 €	12.600,00 €	1,74 €
10	Bauen und Wohnen	77.400,00 €	10,67 €	77.400,00 €	10,67 €	343.100,00 €	47,30 €	357.100,00 €	49,23 €
11	Ver- und Entsorgung	2.903.350,00 €	400,30 €	3.249.575,00 €	448,03 €	2.001.600,00 €	275,97 €	3.403.380,00 €	469,24 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	141.200,00 €	19,47 €	141.200,00 €	19,47 €	718.200,00 €	99,02 €	1.176.425,00 €	162,20 €
13	Natur- und Landschaftspflege	105.150,00 €	14,50 €	105.150,00 €	14,50 €	204.100,00 €	28,14 €	386.100,00 €	53,23 €
14	Umweltschutz	9.100,00 €	1,25 €	9.100,00 €	1,25 €	2.800,00 €	0,39 €	2.800,00 €	0,39 €
15	Wirtschaft und Tourismus	240.335,00 €	33,14 €	240.335,00 €	33,14 €	225.300,00 €	31,06 €	291.300,00 €	40,16 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.214.519,00 €	1.546,19 €	12.360.299,00 €	1.704,16 €	5.747.700,00 €	792,46 €	5.747.700,00 €	792,46 €
Gesamtsumme		15.925.301,00 €	2.195,68 €	18.235.306,00 €	2.514,17 €	15.698.800,00 €	2.164,46 €	18.008.805,00 €	2.482,95 €

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							
		2019							
		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	125.397,70 €	17,29 €	1.078.930,52 €	148,76 €	2.562.556,77 €	353,31 €	2.586.295,27 €	356,58 €
2	Sicherheit und Ordnung	113.491,77 €	15,65 €	113.491,77 €	15,65 €	667.366,15 €	92,01 €	718.531,38 €	99,07 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	509,34 €	0,07 €	509,34 €	0,07 €	48.315,84 €	6,66 €	58.621,12 €	8,08 €
5	Soziale Leistungen	13.834,92 €	1,91 €	13.834,92 €	1,91 €	59.568,46 €	8,21 €	61.807,33 €	8,52 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	580.200,79 €	79,99 €	580.200,79 €	79,99 €	1.553.116,38 €	214,13 €	1.665.913,91 €	229,69 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	527.236,83 €	72,69 €	527.236,83 €	72,69 €	1.127.536,95 €	155,46 €	1.220.534,98 €	168,28 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	4.552,57 €	0,63 €	4.552,57 €	0,63 €	21.683,79 €	2,99 €	21.683,79 €	2,99 €
10	Bauen und Wohnen	85.648,93 €	11,81 €	85.648,93 €	11,81 €	319.881,84 €	44,10 €	331.544,99 €	45,71 €
11	Ver- und Entsorgung	2.926.451,86 €	403,48 €	3.291.808,40 €	453,85 €	2.052.999,70 €	283,06 €	3.221.547,06 €	444,17 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	191.411,70 €	26,39 €	191.411,70 €	26,39 €	816.781,92 €	112,61 €	1.261.395,56 €	173,91 €
13	Natur- und Landschaftspflege	84.699,71 €	11,68 €	84.699,71 €	11,68 €	161.047,56 €	22,20 €	370.277,98 €	51,05 €
14	Umweltschutz	15.338,40 €	2,11 €	15.338,40 €	2,11 €	2.781,00 €	0,38 €	2.781,00 €	0,38 €
15	Wirtschaft und Tourismus	258.195,00 €	35,60 €	258.195,00 €	35,60 €	273.363,60 €	37,69 €	340.869,21 €	47,00 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.062.304,88 €	1.525,20 €	11.938.255,88 €	1.645,97 €	5.656.633,33 €	779,90 €	5.656.633,33 €	779,90 €
Gesamtsumme		15.989.274,40 €	2.204,50 €	18.184.114,76 €	2.507,12 €	15.323.633,29 €	2.112,73 €	17.518.436,91 €	2.415,34 €

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 Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	3.489.900 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	3.489.900 €				
Januar		921.353 €	962.531 € -	41.178 €	3.448.722 €
Februar		1.597.944 €	333.360 €	1.264.584 €	4.713.306 €
März		621.653 €	1.056.136 € -	434.483 €	4.278.823 €
April		1.410.734 €	1.248.390 €	162.344 €	4.441.166 €
Mai		1.446.728 €	491.354 €	955.375 €	5.396.541 €
Juni		611.907 €	1.129.226 € -	517.319 €	4.879.222 €
Juli		1.755.914 €	1.277.393 €	478.521 €	5.357.743 €
August		1.486.245 €	820.814 €	665.431 €	6.023.173 €
September		577.842 €	960.300 € -	382.458 €	5.640.715 €
Oktober		1.068.448 €	1.108.468 € -	40.020 €	5.600.696 €
November		1.516.884 €	987.072 €	529.812 €	6.130.507 €
Dezember		1.292.462 €	2.125.720 € -	833.257 €	5.297.250 €
Summe		14.308.112 €	12.500.762 €	1.807.350 €	
Werte gemäß Haushaltsplan					
Differenz		14.308.112 €	12.500.762 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				833.257 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					- 3.448.722 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.		<input type="text" value="2020"/>	- €
davon für			
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditemächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	<input type="text" value="2020"/>	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditemächtigung wird in Anspruch genommen am:	<input type="text" value="2019"/>	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	<input type="text" value="2019"/>	- €
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			- €

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung <input type="text" value="2021"/>	1.807.350,00 €
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	1.165.000,00 €
verbleibender Saldo	642.350,00 €
Beitrag zur Hessenkasse	
Differenz	642.350,00 €
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	1.137.000,00 €

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit			
Vorjahr	Planzahl	2020	12.959.200,00 €
Vorvorjahr	Ist	2019	12.360.088,30 €
3. Vorjahr	Ist	2018	12.866.705,37 €
Summe			38.185.993,67 €
Durchschnitt			12.728.664,56 €
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			254.573,29 €
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			3.489.900,00 €
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2020	- €
höchste Inanspruchnahme	2020	- €