



Jahresabschluss 2020
der
Ortsgemeinde Friesenhagen





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	55
Anlagenspiegel	63
Forderungsübersicht	64
Verbindlichkeitenübersicht	65
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	66
Teilrechnungen	67
Teilrechnung 1	69
Teilrechnung 2	72
Teilrechnung 3	77
Teilrechnung 4	82
Teilrechnung 5	92
Aufstellungsvermerk	95



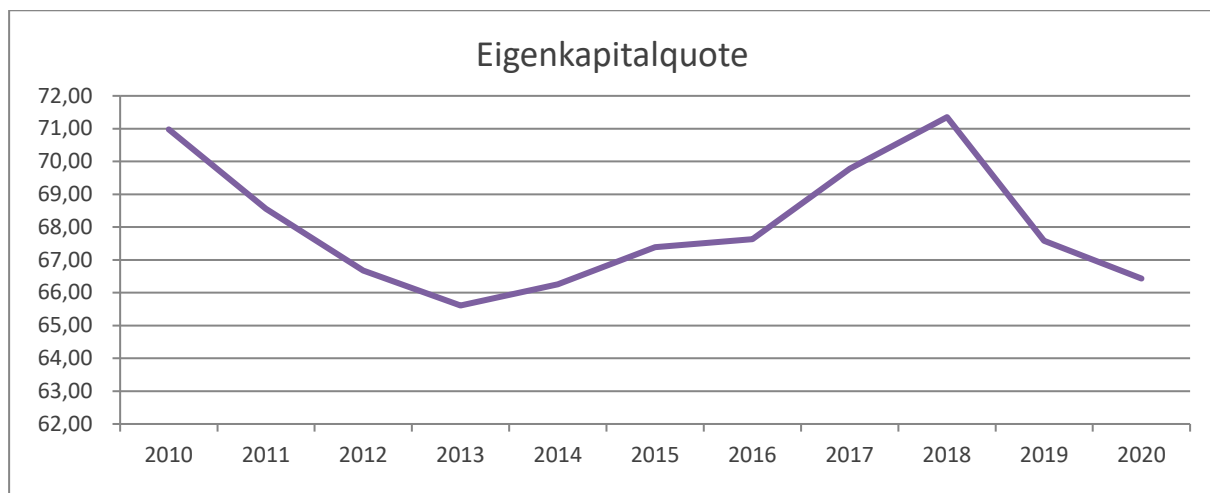
Auf einen Blick



Auf einen Blick

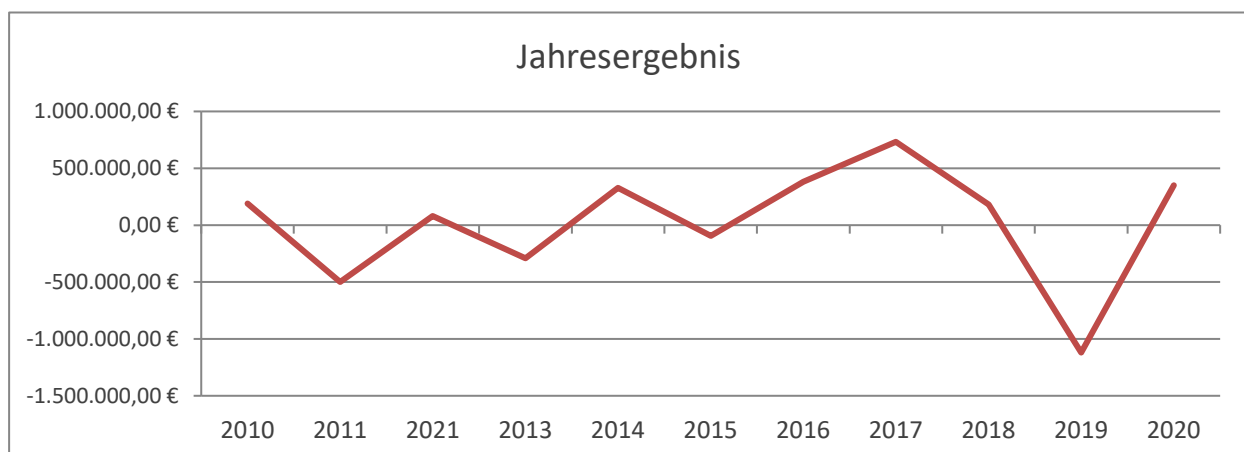
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	11.320.360,09 €	Eigenkapital	8.473.767,15 €
Umlaufvermögen	1.434.940,59 €	Sonderposten	3.614.267,78 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	775,81 €	Rückstellungen	132.671,69 €
Bilanzsumme	12.756.076,49 €	Verbindlichkeiten	532.618,16 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.751,71 € €
		Bilanzsumme	12.756.076,49 €



Ergebnisrechnung

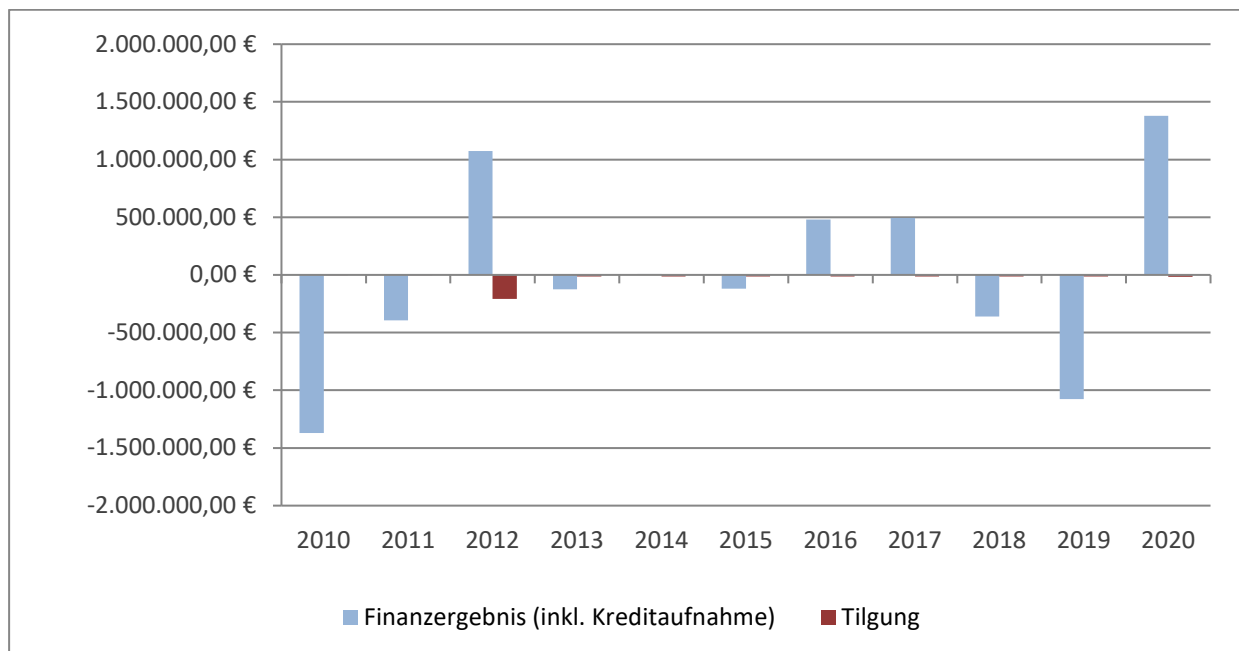
Gesamtbetrag Erträge	2.864.353,58 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.513.934,68 €
Jahresergebnis	350.418,90 €





Finanzrechnung

lfd. Einzahlungen	2.953.553,33 €
lfd. Auszahlungen	1.912.418,39 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.041.134,94 €
Investive Einzahlungen	525.569,89 €
Investive Auszahlungen	186.866,90 €
Saldo Investitionen	338.702,99 €
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	1.379.837,93 €
Finanzierung:	
Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	-16.080,47 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	-1.308.196,05 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	-55.561,43 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,02 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.379.837,93 €





Bilanz zum
31.12.2020

**Bilanz der Ortsgemeinde Friesenhagen
zum 31.12.2020**

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR		31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	195.264,30	210	1. Eigenkapital	8.473.767,15	8.123
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0	1.1 Kapitalrücklage	8.123.348,25	9.243
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	195.264,30	210	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	350.418,90	-1.120
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	3.614.267,78	3.227
1.2 Sachanlagen	11.122.600,04	11.356	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	181.628,00	0
1.2.1 Wald Forsten	54.193,46	54	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	3.163.834,05	2.999
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	817.368,79	746	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.741.029,25	1.639
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.317.253,00	3.387	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.269.549,23	1.316
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.413.264,19	6.668	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	153.255,57	44
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	22.346,19	23	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	70.118,94	78	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	108.999,95	105
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.907,75	29	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	159.805,78	123
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	400.147,72	372	3. Rückstellungen	132.671,69	111
1.3 Finanzanlagen	2.495,75	2	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	47.493,00	43
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	2.495,75	2	3.4 Sonstige Rückstellungen	85.178,69	68
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	532.618,16	557
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	478.349,76	494
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	478.349,76	494
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	11.320.360,09	11.568	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	3.291,26	3	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.291,26	3	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	13.002,02	1
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	120,00	2
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.431.649,33	449	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	38.535,57	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	40.570,67	380	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12,72	56
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	76.081,51	51	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	0,00	56
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	2.598,09	4
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.751,71	3
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.312.482,43	0			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	1.308.196,05	0			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	2.514,72	18			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	775,81	0			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	775,81	0			
BILANZSUMME	12.756.076,49	12.020	BILANZSUMME	12.756.076,49	12.020



Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

Ergebnisrechnung 2020
Ortsgemeinde Friesenhagen



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.792.848,49	0,00	2.284.300,00	2.500.550,46	216.250,46	0,00	707.701,97
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	83.624,65	0,00	52.626,00	55.293,37	2.667,37	0,00	-28.331,28
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.375,27	0,00	77.050,00	82.349,05	5.299,05	0,00	-1.026,22
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.614,06	0,00	34.840,00	35.481,66	641,66	0,00	-2.132,40
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.004,44	0,00	0,00	1.201,01	1.201,01	0,00	-5.803,43
E7	+ Sonstige laufende Erträge	247.169,01	0,00	54.307,00	185.914,36	131.607,36	0,00	-61.254,65
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.251.635,92	0,00	2.503.123,00	2.860.789,91	357.666,91	0,00	609.153,99
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	251.789,76	0,00	264.570,00	274.270,10	9.700,10	0,00	22.480,34
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.898,32	0,00	618.690,00	387.640,35	-231.049,65	0,00	11.742,03
E11	- Abschreibungen	449.179,08	0,00	358.874,00	370.224,28	11.350,28	0,00	-78.954,80
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.201.572,98	0,00	1.209.250,00	1.265.843,32	56.593,32	0,00	-935.729,66
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	84.317,72	0,00	260.975,00	201.561,10	-59.413,90	0,00	117.243,38
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.362.757,86	0,00	2.712.359,00	2.499.539,15	-212.819,85	0,00	-863.218,71
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.111.121,94	0,00	-209.236,00	361.250,76	570.486,76	0,00	1.472.372,70
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.536,86	0,00	700,00	3.563,67	2.863,67	0,00	-2.973,19
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.340,05	0,00	14.850,00	14.395,53	-454,47	0,00	-944,52
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.803,19	0,00	-14.150,00	-10.831,86	3.318,14	0,00	-2.028,67
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.119.925,13	0,00	-223.386,00	350.418,90	573.804,90	0,00	1.470.344,03
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.119.925,13	0,00	-223.386,00	350.418,90	573.804,90	0,00	1.470.344,03



Finanzrechnung zum 31.12.2020

Finanzrechnung 2020
Ortsgemeinde Friesenhagen



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.484.120,65	0,00	2.284.300,00	2.835.891,06	551.591,06	0,00	1.351.770,41
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	39.110,51	0,00	4.760,00	8.670,49	3.910,49	0,00	-30.440,02
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.050,61	0,00	19.200,00	20.002,99	802,99	0,00	-1.047,62
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.677,53	0,00	34.840,00	35.795,22	955,22	0,00	-882,31
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.980,10	0,00		2.225,35	2.225,35	0,00	-3.754,75
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.370,46	0,00	49.000,00	47.487,55	-1.512,45	0,00	-882,91
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.635.309,86	0,00	2.392.100,00	2.950.072,66	557.972,66	0,00	1.314.762,80
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	235.137,48	0,00	259.000,00	259.370,42	370,42	0,00	24.232,94
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	345.414,44	0,00	618.690,00	363.956,99	-254.733,01	0,00	18.542,55
F11	nicht besetzt							
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.165.353,59	0,00	1.209.250,00	1.219.722,79	10.472,79	0,00	-945.630,80
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	79.188,23	0,00	260.975,00	54.985,66	-205.989,34	0,00	-24.202,57
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.825.093,74	0,00	2.347.915,00	1.898.035,86	-449.879,14	0,00	-927.057,88
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.189.783,88	0,00	44.185,00	1.052.036,80	1.007.851,80	0,00	2.241.820,68
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.581,86	0,00	700,00	3.480,67	2.780,67	0,00	-3.101,19
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15.292,05	0,00	14.850,00	14.382,53	-467,47	0,00	-909,52
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-8.710,19	0,00	-14.150,00	-10.901,86	3.248,14	0,00	-2.191,67
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.198.494,07	0,00	30.035,00	1.041.134,94	1.011.099,94	0,00	2.239.629,01
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.198.494,07	0,00	30.035,00	1.041.134,94	1.011.099,94	0,00	2.239.629,01
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	265.949,84	0,00	254.475,00	150.000,00	-104.475,00	0,00	-115.949,84
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	53.878,05	0,00	9.000,00	131.355,35	122.355,35	0,00	77.477,30
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	71.197,99	0,00	240.500,00	244.214,54	3.714,54	0,00	173.016,55
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	391.025,88	0,00	503.975,00	525.569,89	21.594,89	0,00	134.544,01
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2020
Ortsgemeinde Friesenhagen



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	268.830,89	0,00	567.100,00	186.866,90	-380.233,10	0,00	-81.963,99
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	268.830,89	0,00	592.100,00	186.866,90	-405.233,10	0,00	-81.963,99
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.194,99	0,00	-88.125,00	338.702,99	426.827,99	0,00	216.508,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.076.299,08	0,00	-58.090,00	1.379.837,93	1.437.927,93	0,00	2.456.137,01
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	88.125,00	0,00	-88.125,00	0,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	15.629,70	0,00	16.100,00	16.080,47	-19,53	0,00	450,77
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-15.629,70	0,00	72.025,00	-16.080,47	-88.105,47	0,00	-450,77
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlfd. Gelder)	1.035.667,35	0,00	0,00	-1.308.196,05	-1.308.196,05	0,00	-2.343.863,40
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	55.561,43	0,00	-13.935,00	-55.561,43	-41.626,43	0,00	-111.122,86
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.075.599,08	0,00	58.090,00	-1.379.837,95	-1.437.927,95	0,00	-2.455.437,03
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	700,00	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00	-699,98
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.076.299,08	0,00	58.090,00	-1.379.837,93	-1.437.927,93	0,00	-2.456.137,01
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.034.967,35	0,00	0,00	1.308.196,07	1.308.196,07	0,00	2.343.163,42
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	-1.214.123,77	0,00	13.935,00	1.025.054,47	1.011.119,47	0,00	2.239.178,24
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Rechenschaftsbericht



A. Rechtsgrundlagen	23
B. Lage der Gemeinde.....	23
B.1 Organisation der Gemeinde	23
B.2 Einwohner.....	23
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	24
C.1 Bilanz.....	24
C.1.1 Aktiva	24
A.1 Anlagevermögen	25
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	26
A.1.2 Sachanlagen	26
A.1.3 Finanzanlagen	30
A.2. Umlaufvermögen.....	30
A.2.1 Vorräte	30
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	32
C.1.2 Passiva.....	32
B.1. Eigenkapital.....	33
B.2 Sonderposten	33
B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	33
B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	33
B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	34
B.2.7 Sonstige Sonderposten.....	34
B.3 Rückstellungen	34
B.4 Verbindlichkeiten	35
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	36
C.2 Ergebnisrechnung	37
C.2.1 Zusammenfassung	37
C.2.2 Abweichungen.....	37
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	44
C.3 Finanzrechnung	45
C.3.1 Zusammenfassung	45
C.3.2 Investitionen.....	47
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	48
C.4 Haushaltsausgleich	49
D. Teilhaushalte	49
E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	51
F. Prognose-/ Risikobericht	51
F.1 Lage der Gemeinde.....	52
F.2 Bevölkerungsentwicklung.....	52
F.3 Waldsterben/ Klimawandel.....	53
F.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	53



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2020 der Ortsgemeinde Friesenhagen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Ortsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde Friesenhagen stellt sich wie folgt dar:

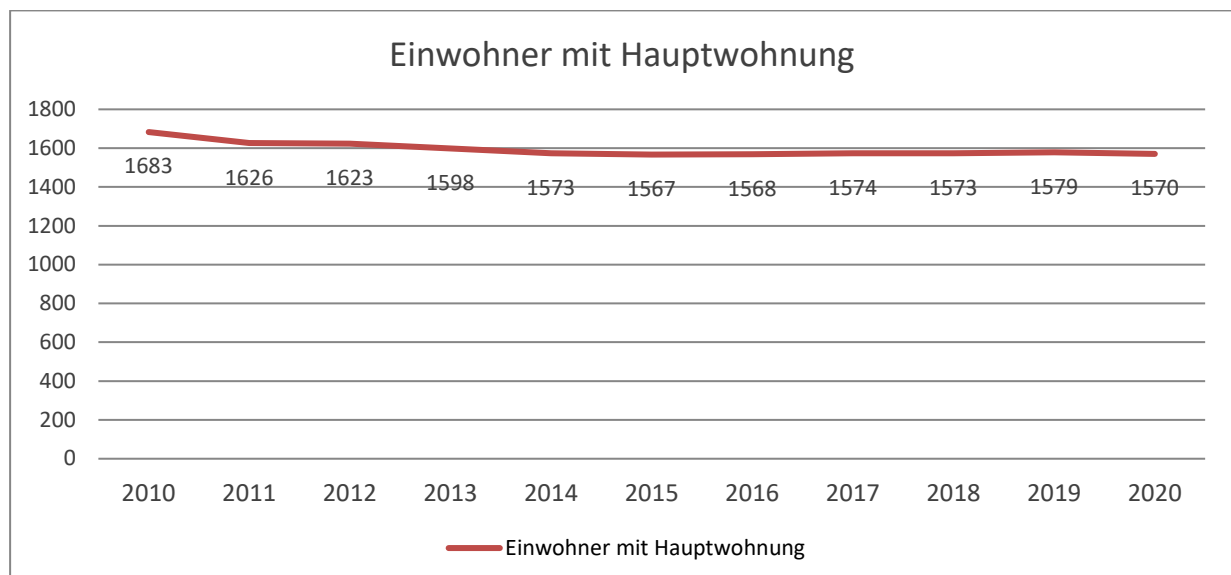
Die Gemeinde Friesenhagen ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat¹

B.2 Einwohner

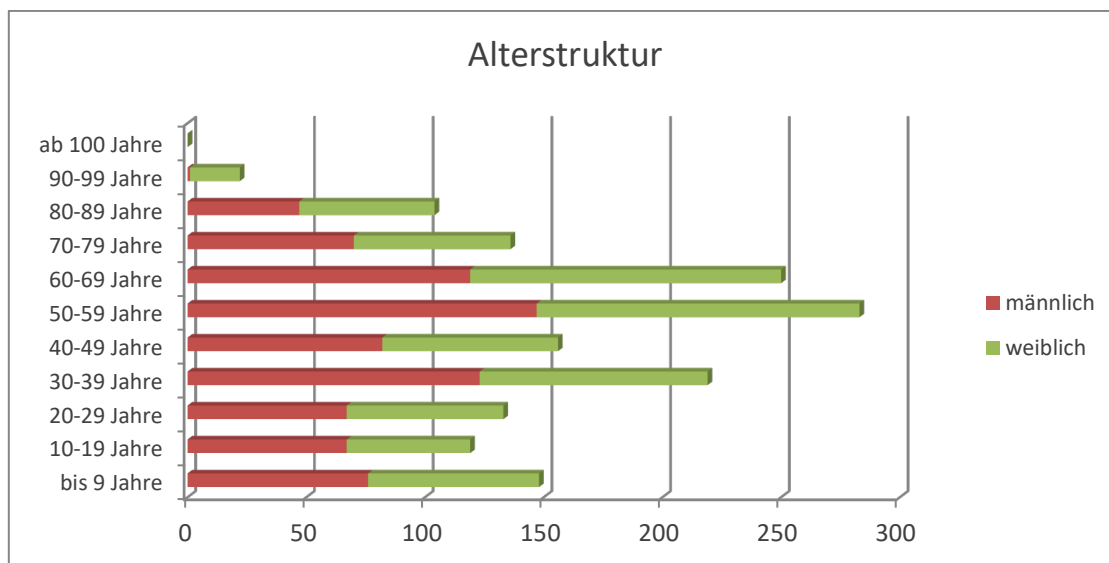
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

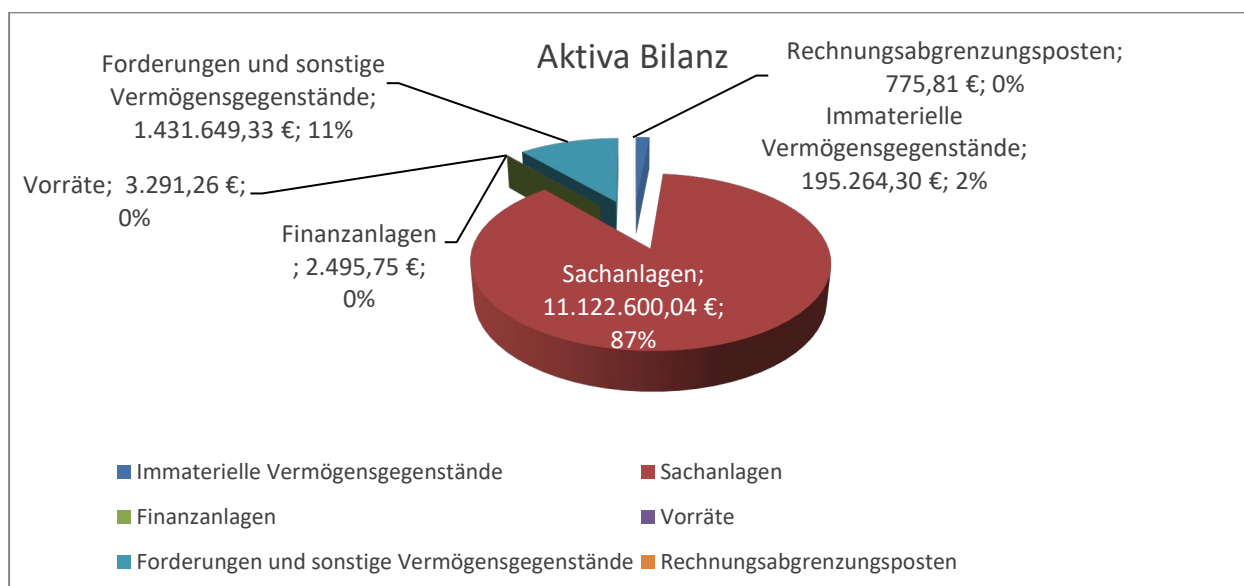
C.1 Bilanz

Die nicht fortlaufende Nummerierung bei den nachfolgenden Erläuterungen ist durch Nullwerte der entsprechenden Position bedingt. Im Folgenden werden die wesentlichen Konten mit einem Bestand ab 5.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2020 **12.756.076,49 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 735.731,23 EUR höher aus.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Friesenhagen zum 31.12.2020 teilt sich wie folgt auf:



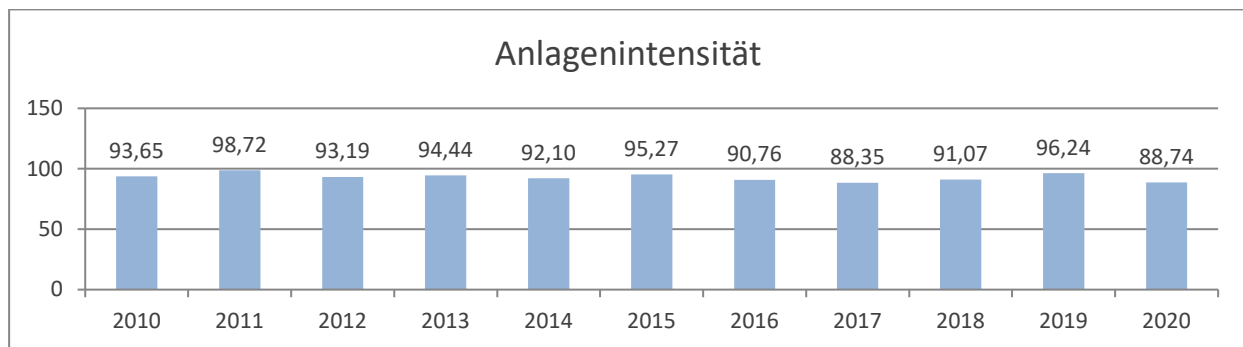


A.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und die Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Friesenhagen beträgt zum Ende des Jahres 2020 11.320.360,09 EUR. Das Anlagevermögen ist somit um 248.480,91 EUR geschrumpft.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anlagevermögen	11.235.960,97 €	11.176.562,41 €	11.471.026,28 €	11.797.541,28 €	11.568.841,00 €	11.320.360,09 €



Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

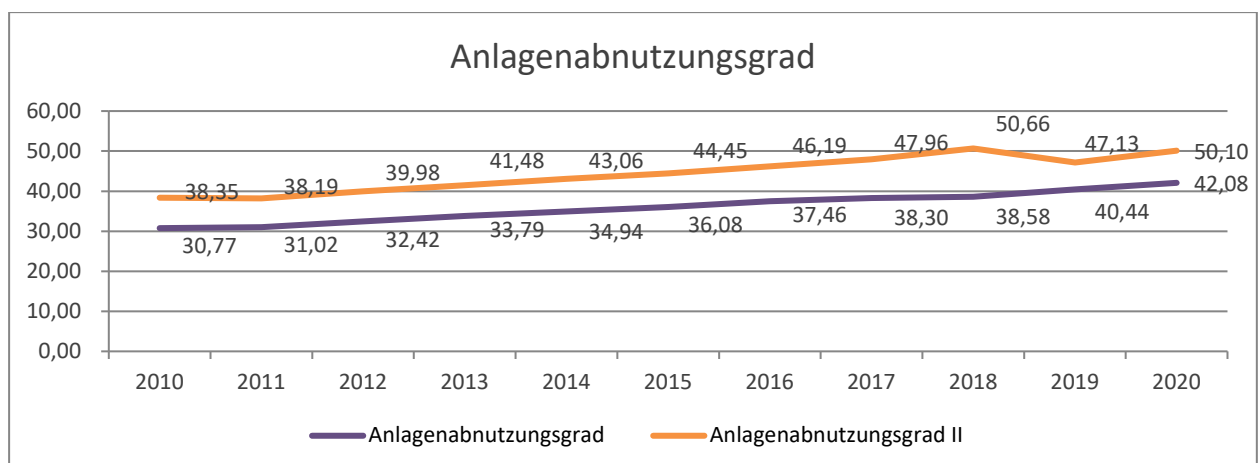
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2020 waren somit 88,74 % des Vermögens der Ortsgemeinde Friesenhagen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

Mit Ausnahme der Grundstücke unterliegt das Anlagevermögen der Abschreibung und damit dem Werteverzehr. Der Anlagenabnutzungsgrad gibt einen Überblick über diesen Werteverzehr.

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Historische Anschaffungskosten}} * 100$$

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad II} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Hist. Anschaffungskosten ohne Güter ohne Abschreibung}^2} * 100$$



² Güter ohne Abschreibung sind u.a. Grundstücke, Festwerte und Finanzanlagen



Im Zeitverlauf kann festgestellt werden, dass das Anlagevermögen in den vergangenen Jahren immer älter geworden ist. Ein hohes Alter des Anlagevermögens weist darauf hin, dass in der näheren Zukunft Investitionen ins Anlagevermögen getätigt werden müssen.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 195.264,30 EUR

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 195.264,30 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
013001	Investitionskostenzuschüsse	147.049,56 €	- €		AF 9.836,55 €		137.213,01 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	23.025,65 €	- €		AF 2.934,37 €		20.091,28 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	40.420,39 €	- €		AF 2.460,38 €		37.960,01 €

Auf dem Konto 013001 wurden Zuwendungen für Investitionen an Vereine erfasst.

A.1.2 Sachanlagen 11.122.600,04 EUR

A.1.2.1 Wald, Forsten 54.193,46 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
021100	Mischwald	43.378,59 €	- €		- €		43.378,59 €
021200	Laubwald	5.391,89 €	- €		- €		5.391,89 €
021300	Nadelwald	5.309,97 €	- €		- €		5.309,97 €

Waldgrundstücke wurden mit den Anschaffungskosten bewertet, soweit diese zu ermitteln waren. Im Übrigen wurde der landeseinheitliche Bewertungssatz für Waldgrundstücke in Höhe von 0,20 € pro Quadratmeter als Bewertungsmaßstab angesetzt.

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 817.368,79 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
022110	Grabfelder	26.268,86 €	- €		AF - €		26.268,86 €
022500	Kinderspielplätze	37.795,19 €	- €		AF 2.756,69 €		35.038,50 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	51.064,54 €	- €		AF - €		51.064,54 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	23.199,21 €	- €		AF 2.782,94 €		20.416,27 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	163.137,66 €	U 43.415,00 €		A 42.959,17 €		163.593,49 €
023100	Ackerland	10.207,85 €	- €		AF 790,29 €		9.417,56 €
023300	Öd- und Unland	5.252,52 €	- €		AF - €		5.252,52 €
023900	sonstige Ackerland	349.957,60 €	Z 5.858,28 €		A 33.774,87 € U 2.409,00 €		319.632,01 €



029600	Bauland	29.537,00 €	Z	137.774,35 €	A	29.983,35 €	137.328,00 €
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	45.780,93 €	Z	85,84 €		- €	45.866,77 €

Konto 022900: Das Grundstück Flur 38, Nr. 20/34 wurde versehentlich als Sonderposten erfasst. Dies wurde korrigiert und das Grundstück 2020 veräußert.

Konto 023900: Durch die Teilung mehrerer Grundstücke entstanden Zubuchungen. Die geteilten Grundstücke wurden danach verkauft.

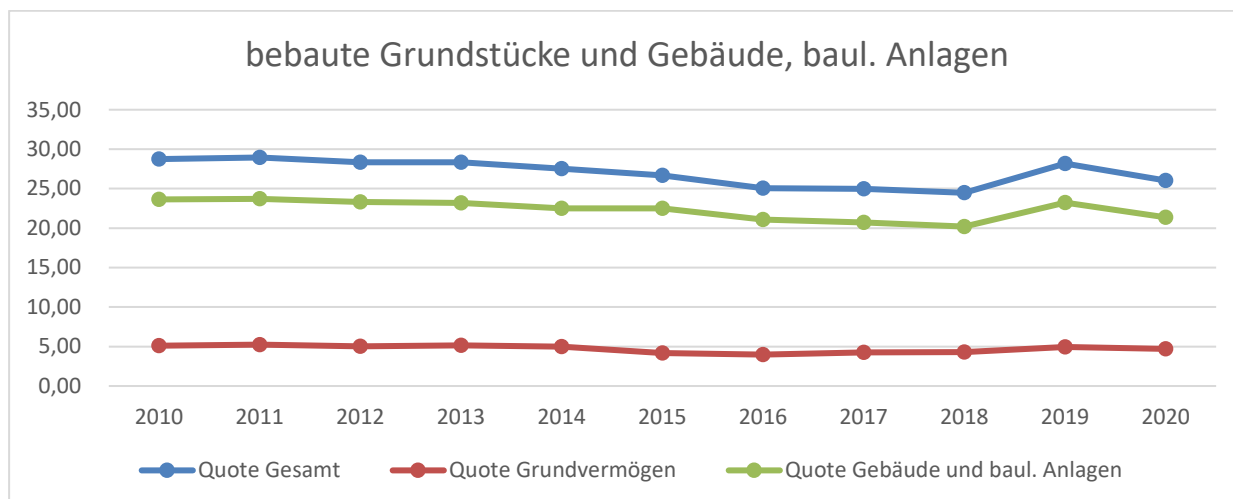
Konto 029600: Es wurde ein neues Baugrundstück erworben sowie zwei Baugrundstücke verkauft.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

3.317.253,00 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
033110	Grundschulen	70.764,39 €	- €		AF	5.623,66 €	65.140,73 €
033111	Grundschulen - Grund & Boden	247.258,98 €	- €		AF	- €	247.258,98 €
033112	Grundschulen - Gebäude	351.438,83 €	- €		AF	7.434,82 €	344.004,01 €
033113	Grundschulen - Außenanlagen	50.308,54 €	- €		AF	5.030,85 €	45.277,69 €
034820	hist. Gebäude - Gebäude	35.425,97 €	- €		AF	708,52 €	34.717,45 €
034830	hist. Gebäude - Außenanlagen	32.788,79 €	- €		AF	4.307,73 €	28.481,06 €
035210	Turnhallen - Grund & Boden	71.764,66 €	- €		AF	- €	71.764,66 €
035220	Turnhallen - Gebäude	1.038.430,55 €	- €		AF	14.563,53 €	1.023.867,02 €
035230	Turnhalle - Außenanlagen	12.057,85 €	- €		AF	697,18 €	11.360,67 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	42.706,57 €	- €		AF	- €	42.706,57 €
035420	Sportplätze - Gebäude	173.347,11 €	- €		AF	2.816,45 €	170.530,66 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	5.539,35 €	- €		AF	325,31 €	5.214,04 €
035390	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	12.666,67 €	- €		AF	1.900,00 €	10.766,67 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	297.781,72 €	- €		AF	5.203,68 €	292.578,04 €
037130	Verwaltungsgebäude - Außenanlagen	43.988,08 €	- €		AF	1.999,41 €	41.988,67 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	21.697,29 €	- €		AF	- €	21.697,29 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	177.813,98 €	- €		AF	3.232,98 €	174.581,00 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	48.664,55 €	- €		AF	3.659,38 €	45.005,17 €
039212	Friedhofshallen	101.215,31 €	- €		AF	1.659,27 €	99.556,04 €
039223	Gräberfelder	75.339,07 €	- €		AF	4.585,72 €	70.753,35 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	21.844,99 €	- €		AF	451,06 €	21.393,93 €
039291	Grund und Boden Friedhof	69.146,08 €	- €		AF	- €	69.146,08 €
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, etc.	7.212,10 €	- €		AF	1.299,17 €	5.912,93 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	63.891,74 €	- €		AF	- €	63.891,74 €
039720	Gewerbeflächen - Gebäude	164.609,21 €	- €		AF	- €	164.609,21 €
039800	Bauhof	8.476,29 €	- €		AF	1.142,87 €	7.333,42 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	15.768,99 €	- €		AF	- €	15.768,99 €
039820	Bauhof - Gebäude	106.199,31 €	- €		AF	2.179,71 €	104.019,60 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	9.444,09 €	- €		AF	494,84 €	8.949,25 €

Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2009 um die 5 %, während der Anteil der Gebäude in 2019 etwas gesteigert werden konnte und seitdem wieder fällt.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

6.413.264,19 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
041200	Brücken	326.379,20 €		- €	AF	7.560,64 €	318.818,56 €
048100	Verkehrsanlagen - Grund & Boden	1.220.662,86 €	Z	243,30 €		- €	1.220.906,16 €
048200	Straßen	2.818.845,02 €	Z	5.679,87 €	AF	115.929,61 €	2.708.595,28 €
048240	Gemeindestraßen	463.358,99 €		- €	AF	10.241,07 €	453.117,92 €
048250	Gehwege	111.830,89 €		- €	AF	1.950,92 €	109.879,97 €
048300	Wege	357.380,48 €	Z	4.988,20 €	AF	33.375,31 €	328.993,37 €
048310	Fußwege	38.659,59 €		- €	AF	2.828,31 €	35.831,28 €
048330	Radwege	193.961,54 €		- €	AF	8.935,07 €	185.026,47 €
048340	landwirtschaftliche Wege	814.305,12 €		- €	AF	70.814,81 €	743.490,31 €
048350	Rad- und Wirtschaftswege	183.634,50 €		- €	AF	6.131,32 €	177.503,18 €
048410	Parkplätze	68.399,82 €		- €	AF	3.456,96 €	64.942,86 €
048700	Straßenbeleuchtung	44.378,37 €		- €	AF	2.512,77 €	41.865,60 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	16.723,11 €		- €	AF	719,83 €	16.003,28 €

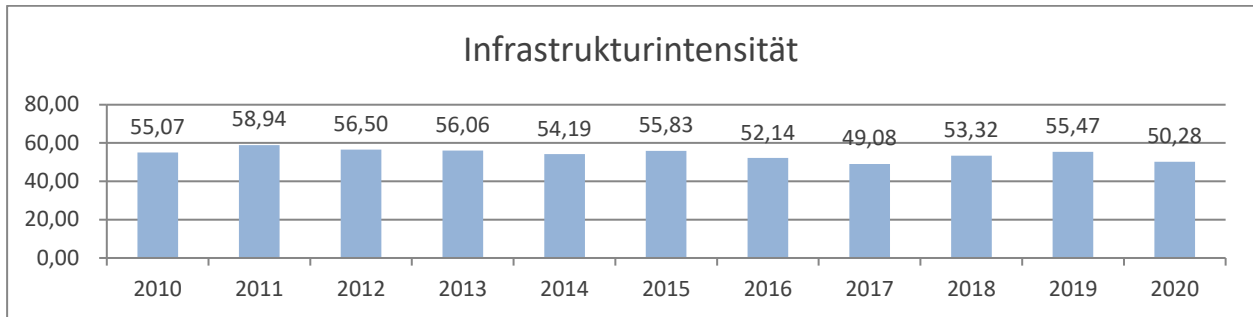
Konto 048100: Es wurden Einmalbeiträge für das Gewerbegebiet nachaktiviert.

Konto 048200: Nachaktivierung eines Geländers an der Straße nach „Gerndorf“.

Konto 048300: Nachaktivierung der Gehwege im Rahmen des Ausbaus „Strahlenbach“.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Friesenhagen liegt im Jahr 2020 bei 50,28. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2010 schwankt die Infrastrukturintensität zwischen 49,08 und 58,94.

$$\text{Infrastrukturintensität} = \frac{\text{Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

22.346,19 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung	
061900	sonstige Kunstgegenstände	22.718,63 €	- €	AF 372,44 €	22.346,19 €

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

70.118,94 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung	
071500	Sonderfahrzeuge	9.195,00 €	- €	AF 3.245,29 €	5.949,71 €
071900	sonstige Fahrzeuge	60.229,92 €	- €	AF 1.659,46 €	58.570,46 €

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

27.907,75 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung	
082100	Betriebsausstattung	7.495,46 €	- €	AF 1.350,27 €	6.145,19 €
082910	sonstige BGA - Schulen	8.131,78 €	- €	AF 2.204,24 €	5.927,54 €
082940	sonstige BGA - Bürgerhäuser	4.362,64 €	Z 2.274,43 €	AF 207,71 €	6.429,36 €

Konto 082940/082960: Anschaffung von zwei Defibrillatoren.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

400.147,72 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung	
096320	soziale Einrichtungen im Bau	371.871,65 €	Z 1.147,35 €	- €	373.019,00 €
096398	Bauhofgebäude im Bau	- €	Z 27.128,72 €	- €	27.128,72 €



Die Entwicklung der Anlagen im Bau stellt sich wie folgt dar:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Erweiterung/ Umbau Kindertagesstätte	371.871,65 €	1.147,35 €	- €	373.019,00 €
Umbau HBS Markt/ Umbau Bauhof	- €	27.128,72 €	- €	27.128,72 €
Summe:	371.871,65 €	28.276,07 €	- €	400.147,72 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³

2.495,75 EUR

Die Ortsgemeinde Friesenhagen besitzt Geschäftsanteile in Höhe von 1.204 ,00 EUR (4,972%) an der EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH sowie an der KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH i.H.v. 750,00 EUR (0,25%).

Außerdem ist die Ortsgemeinde Friesenhagen mit 555,65 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank (Volksbank Freudenberg-Niederfischbach e.G.) beteiligt.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2020 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 1.434.940,59 EUR. Der Bestand ist somit um 983.525,54 EUR gestiegen.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Umlaufvermögen	551.209,32 €	1.134.636,90 €	1.508.736,29 €	1.153.350,24 €	451.415,05 €	1.434.940,59 €

A.2.1 Vorräte

3.291,26 EUR

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

3.291,26 EUR

Die Vorräte beinhalten überwiegend Heizöl- und Gasvorräte und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Objekt	Produkt	Betrag 2019	Betrag 2020	Bewegung
Bürgerhaus Steeg	5.7.3.3	668,79 €	675,00 €	6,21 €
Bauhof	1.1.4.3	651,14 €	894,39 €	243,25 €
Gemeindebüro	1.1.4.8	1.547,06 €	1.721,87 €	174,81 €
		2.866,99 €	3.291,26 €	424,27 €

³ Siehe Anhang H.3



A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

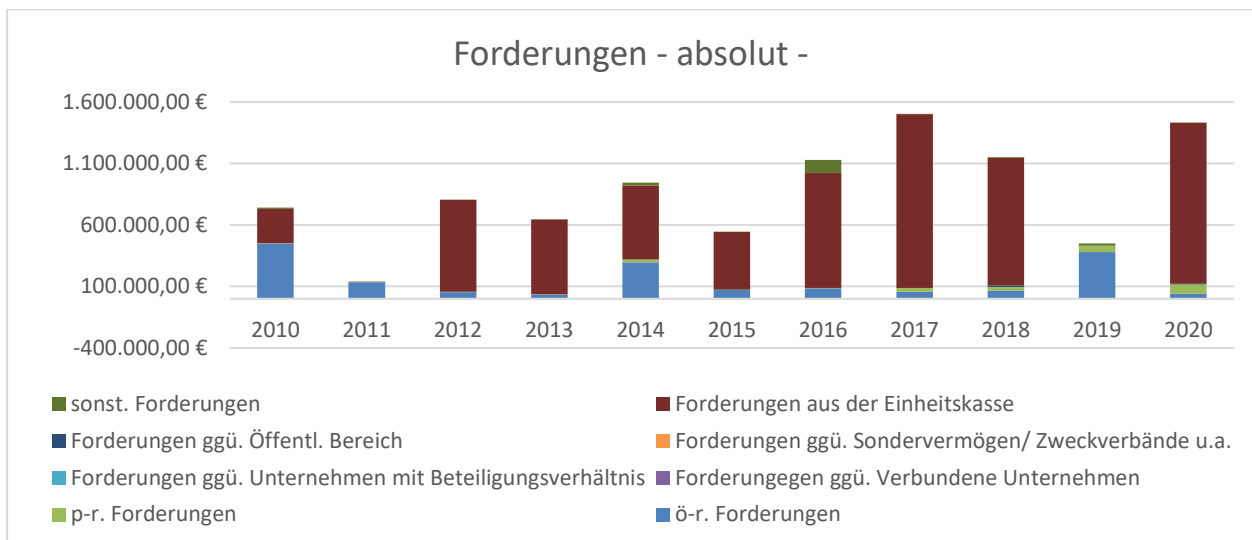
1.431.649,33 EUR

Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wertberichtigung	Stand zum 31.12.19 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	49.191,52 €	8.620,85 €	40.570,67 €	379.988,33 €	- 339.417,66 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	40.570,67 €	7,61 €	40.563,06 €	50.983,46 €	- 10.420,40 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.312.482,43 €	- €	1.312.482,43 €	- €	1.312.482,43 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	2.514,97 €	0,25 €	2.514,72 €	17.576,27 €	- 15.061,55 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.404.759,59 €	8.628,71 €	1.396.130,88 €	448.548,06 €	947.582,82 €

Forderungen aus der Einheitskasse

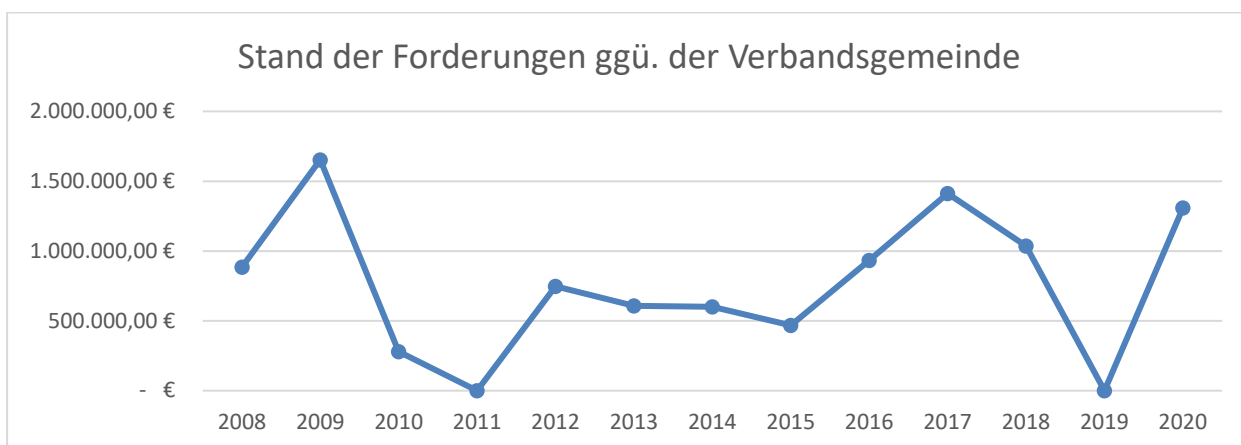
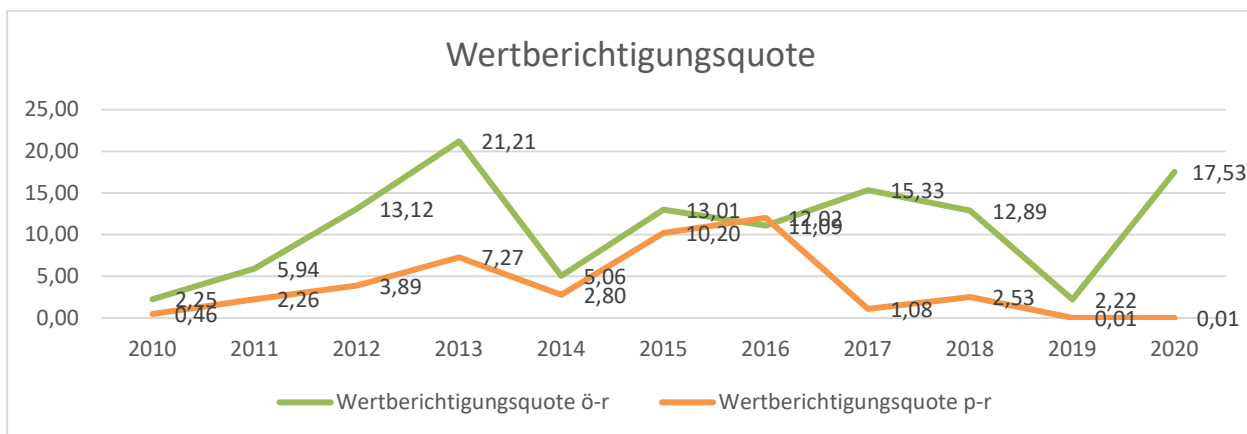
Die Ortsgemeinde Friesenhagen verfügt grundsätzlich über keine eigenen Bankkonten bzw. Kassenbestände, da die Verwaltung der liquiden Mittel gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO von der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse übernommen werden. Bei den Ortsgemeinden werden die Bestände oder Fehlbeträge als Forderung oder Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen.

Die Entwicklung der Forderungen stellt sich wie folgt dar:



Wertberichtigungen

Die Forderungen wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Einzelwertberichtigungen zwischen 2 % und 98 % vorgenommen. Alle nichtzweifelhaften Forderungen wurden pauschalwertberichtigt.



A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

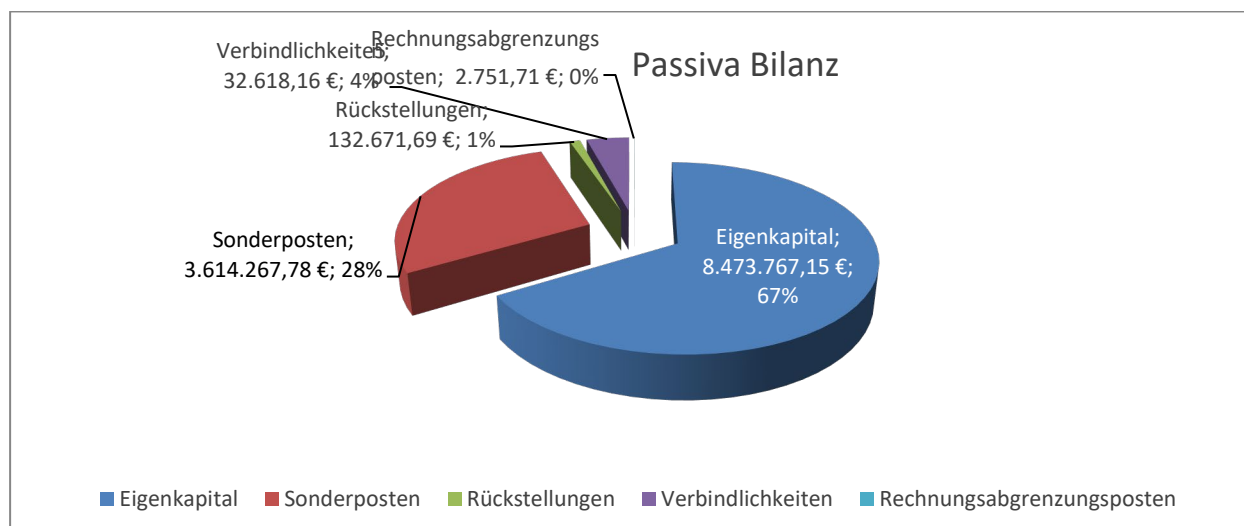
775,81 EUR

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen.

C.1.2 Passiva

Das Passiva setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Das Passiva der Ortsgemeinde Friesenhagen für das Jahr 2020 teilt sich wie folgt:





B.1. Eigenkapital

8.473.767,15 EUR

Das Eigenkapital ergibt sich aus dem Saldo des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite.

B.2 Sonderposten

3.614.267,78 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

181.628,00 EUR

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beide Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Im Haushaltsjahr 2020 erfolgte eine Zuführung in den Sonderposten in Höhe von 181.628,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

3.163.834,05 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

1.741.029,25 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	1.496.683,86 €	Z 150.000,00 €		AF 41.836,65 €		1.604.847,21 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100.960,55 €	- €		AF 4.285,32 €		96.675,23 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	13.007,00 €	- €		AF 223,69 €		12.783,31 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	24.375,33 €	- €		AF 1.312,08 €		23.063,25 €

Konto 231420: Es erfolgte eine Nachpassivierung auf die Zuwendung für die Erweiterung der Kindertagesstätte.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

1.269.549,23 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	1.315.589,39 €	Z 8.629,12 €		AF 54.669,28 €		1.269.549,23 €

Es wurden Straßenausbaubeiträge für die Straße „Bockenbaum“ erfasst.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

153.255,57 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U = =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	44.348,05 €	Z 108.907,52 €			- €	153.255,57 €



Die Entwicklung der Anzahlungen auf Sonderposten stellt sich wie folgt dar:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Neubaugebiet "Auf dem Wintert" - Erschließungsbeiträge	44.348,05 €	108.907,52 €	- €	153.255,57 €
Summe:	44.348,05 €	108.907,52 €	- €	153.255,57 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

108.999,95 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Auflösung	Abgang Umbuchung Auflösung	
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	105.065,12 €	Z	11.000,00 €	AF	7.065,17 €	108.999,95 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 11.000,00 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7 Sonstige Sonderposten

159.805,78 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Auflösung	Abgang Umbuchung Auflösung	
239900	Sonstige Sonderposten	122.616,04 €	U	41.006,00 €	AF	3.816,26 €	159.805,78 €

B.3 Rückstellungen

132.671,69 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung	Abgang Umbuchung	
243100	Ehrensoldrückstellungen	13.652,00 €	Z	6.175,00 €		- €	19.827,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	29.304,00 €		- €	A	1.638,00 €	27.666,00 €
270034	Aufwandsrückstellung - Abrech. Personalkosten	36.807,06 €	Z	37.909,57 €		- €	74.716,63 €
270099	Aufwandsrückstellung - Straßenoberflächenentwässerung	17.524,00 €		- €	A	17.524,00 €	- €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.976,19 €		- €	A	666,52 €	5.309,67 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	7.274,52 €		- €	A	2.122,13 €	5.152,39 €

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gem. § 36 GemHVO gebildet.

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2020.

**B.4 Verbindlichkeiten****532.618,16 EUR**

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	478.349,76	478.349,76	494.430,23
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	478.349,76	478.349,76	494.430,23
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	13.002,02	-	-	13.002,02	972,91
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	120,00	-	-	120,00	1.601,53
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	38.535,57	-	-	38.535,57	441,81
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.272,00	-	-	1.272,00	55.561,43
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.598,09	-	-	2.598,09	4.426,42

Zum 31.12.2020 hatte die Ortsgemeinde Friesenhagen folgende Investitionskredite:

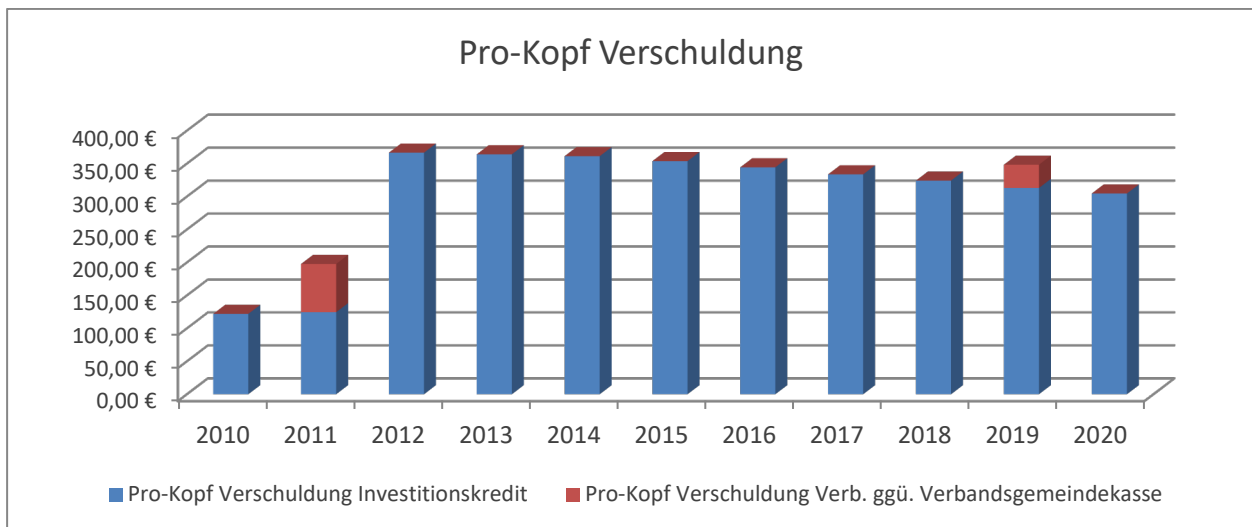
Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.20
315202	LBBW - 612669807 (AZ 2002/2)	166.005,71	0,00	0,00	2,83%	5.341,58	30.06.2042	160.664,13
315402	LBBW - 612475360 (AZ 2002)	328.424,52	0,00	0,00	2,90%	10.738,89	30.06.2042	317.685,63
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskred.	494.430,23	0,00	0,00		16.080,47		478.349,76

Liquiditätskredit - Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

Die Ortsgemeinde verfügt grundsätzlich über keine eigenen Bankkonten bzw. Kassenbestände, da die Verwaltung der liquiden Mittel gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO von der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse übernommen wird. Bei der Ortsgemeinde werden die Zahlungsmittelbestände oder -fehlbeträge als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen. Entsprechend kann sie auch eigenständig keine Liquiditätskredite aufnehmen.



Die Verschuldung der Ortsgemeinde hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

2.751,71 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2018 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2021) zu erbringen hat.



C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
350.418,90 €	- 223.386,00 €	- 1.119.925,13 €

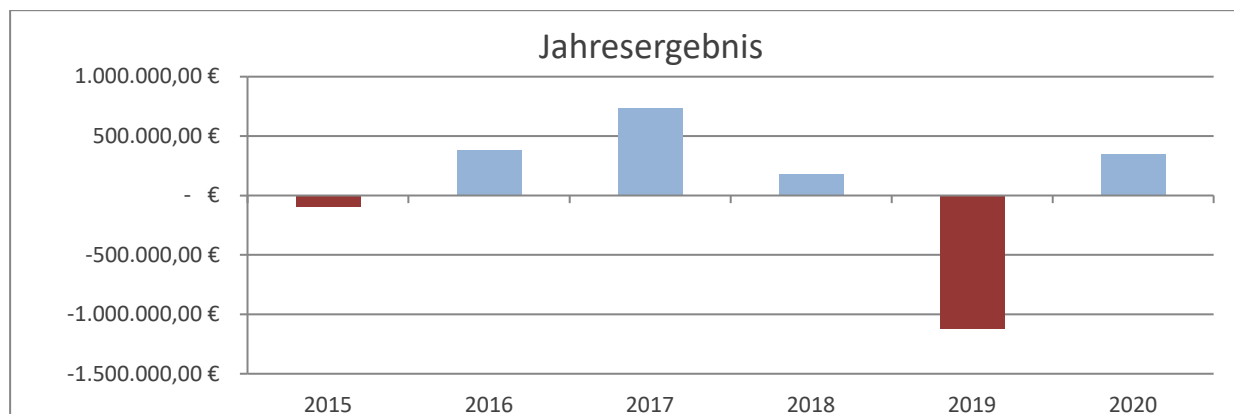
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 573.804,90 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr ebenso um 1.470.344,03 EUR.

Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Jahr	Jahresergebnis
2015	- 94.780,42 €
2016	380.562,95 €
2017	732.748,78 €
2018	182.617,61 €
2019	- 1.119.925,13 €
2020	350.418,90 €
Saldo	431.642,69 €

Ø = 71.940,45 €



C.2.2 Abweichungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

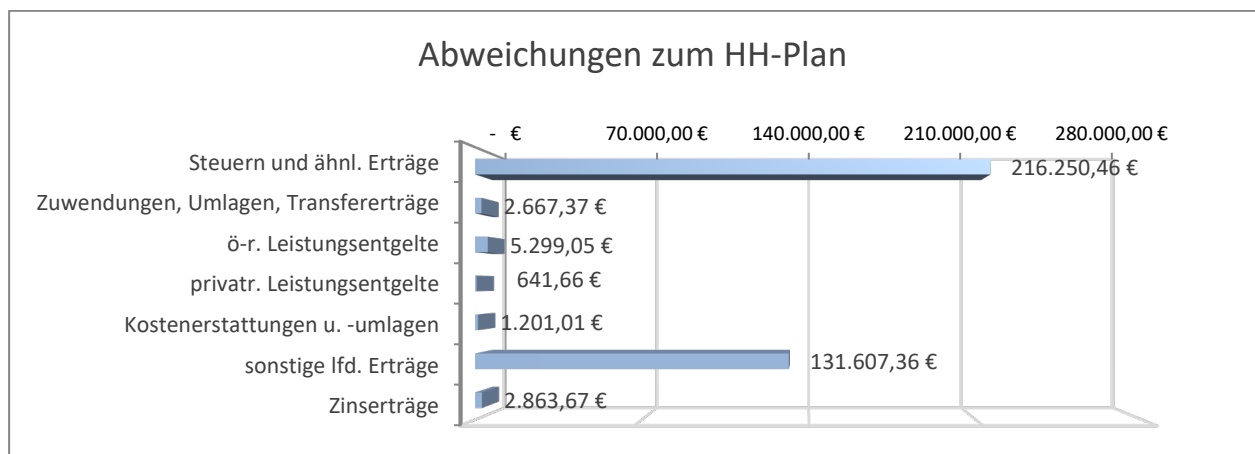
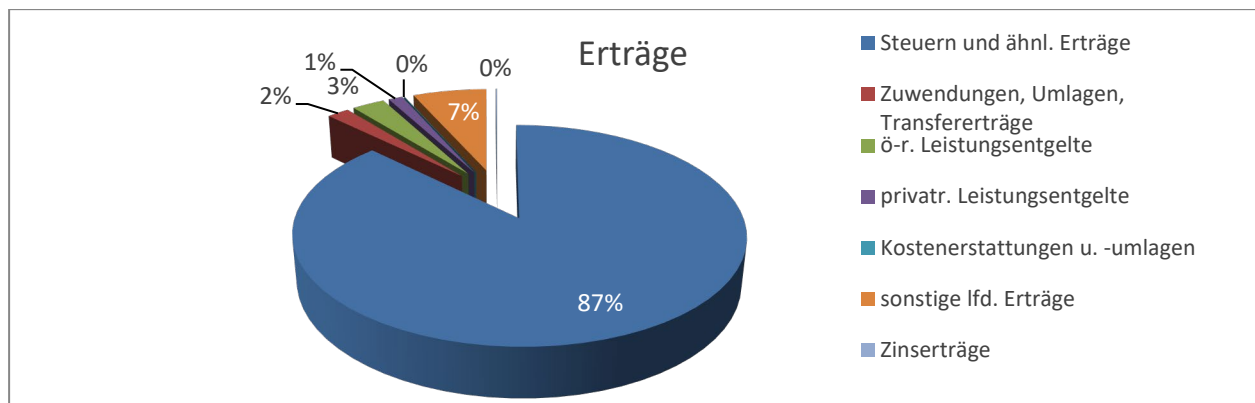
Bezeichnung	Pos.	2019		2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	Plan	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	2.251.635,92 €	2.503.123,00 €	2.860.789,91 €	2.503.123,00 €	357.666,91 €	14,29%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	3.362.757,86 €	2.712.359,00 €	2.499.539,15 €	2.712.359,00 €	- 212.819,85 €	-7,85%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	- 1.111.121,94 €	- 209.236,00 €	361.250,76 €	- 209.236,00 €	570.486,76 €	-272,65%



Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	6.536,86 €	700,00 €	3.563,67 €	2.863,67 €	409,10%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	15.340,05 €	14.850,00 €	14.395,53 €	- 454,47 €	-3,06%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 8.803,19 €	- 14.150,00 €	- 10.831,86 €	3.318,14 €	-23,45%

ordentliches Jahresergebnis	E 20	- 1.119.925,13 €	- 223.386,00 €	350.418,90 €	573.804,90 €	-256,87%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%

Jahresergebnis	E 23	- 1.119.925,13 €	- 223.386,00 €	350.418,90 €	573.804,90 €	-256,87%
----------------	------	------------------	----------------	--------------	--------------	----------



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.792.848,49 €	2.284.300,00 €	2.500.550,46 €	216.250,46 €	707.701,97 €
davon:					
Grundsteuer A	40.280,69 €	40.600,00 €	40.151,00 €	- 449,00 €	- 129,69 €
Grundsteuer B	212.943,85 €	217.500,00 €	217.363,90 €	- 136,10 €	4.420,05 €
Gewerbesteuer	369.584,45 €	830.000,00 €	1.118.459,19 €	288.459,19 €	748.874,74 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	879.179,71 €	889.800,00 €	820.521,22 €	- 69.278,78 €	- 58.658,49 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	194.505,00 €	205.100,00 €	208.146,39 €	3.046,39 €	13.641,39 €
Hundesteuer	9.950,50 €	9.500,00 €	10.462,00 €	962,00 €	511,50 €
Familienleistungsausgleich	86.404,29 €	91.800,00 €	85.446,48 €	- 6.353,52 €	- 957,81 €



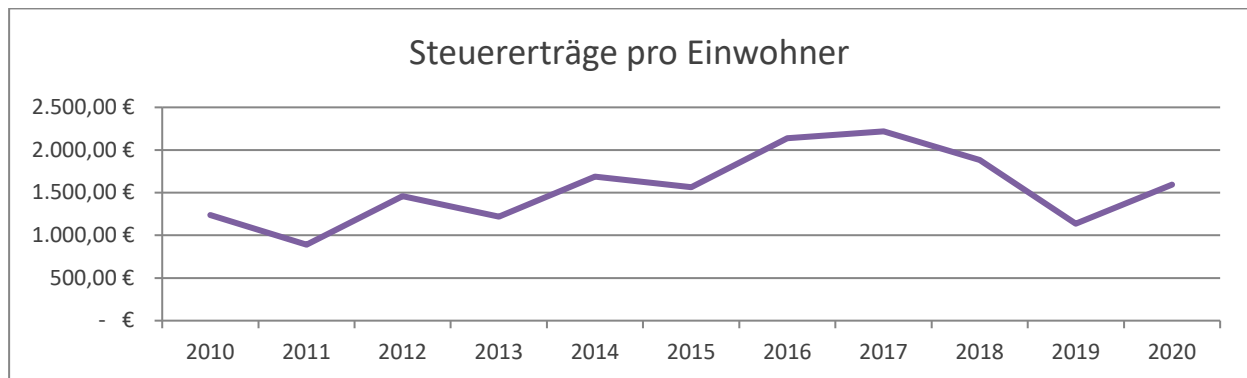
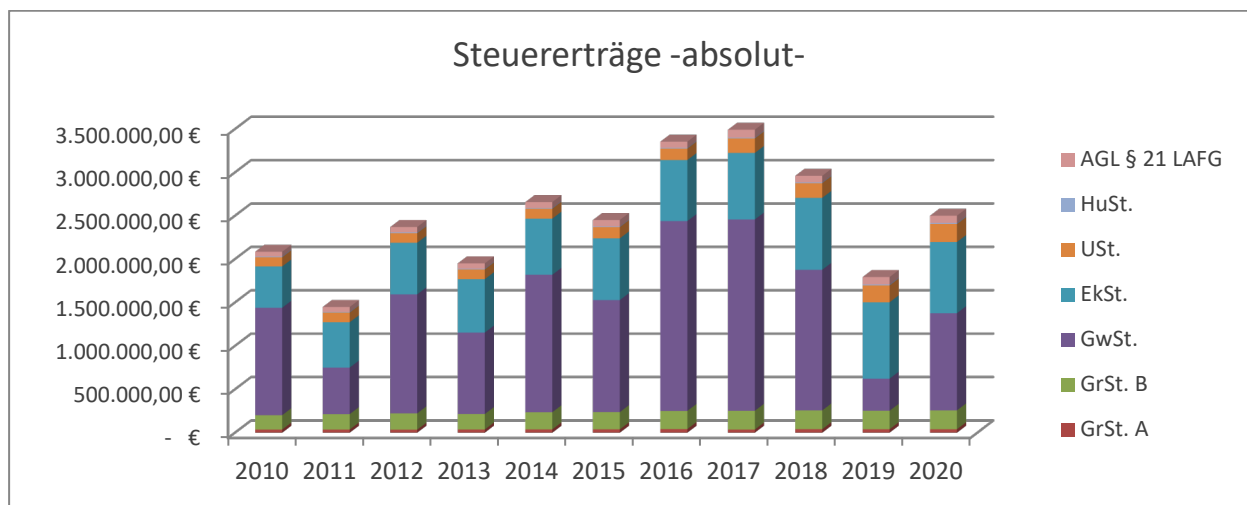
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.

Mehrerträge ergaben sich im Vergleich zum Plan und zum Vorjahr bei der Gewerbesteuer. Wie in der nachfolgenden Grafik „Entwicklung Steuererträge – absolut“ ersichtlich, unterliegt insbesondere die Gewerbesteuer regelmäßigen Schwankungen, die durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf der regionalen Steuerschätzung. Die tatsächliche Zuweisung erfolgt jedoch auf Grundlage der im Jahr tatsächlich dem Land Rheinland-Pfalz zufallenden Steuereinnahmen.

Die Steuererträge haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Pos. E 2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	83.624,65 €	52.626,00 €	55.293,37 €	2.667,37 €	- 28.331,28 €
davon:					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	47.869,57 €	47.866,00 €	47.865,91 €	- 0,09 €	- 3,66 €
Allgemeine Umlagen vom Land	- €	4.300,00 €	5.943,63 €	1.643,63 €	5.943,63 €



Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes.

Im Jahr 2020 hat die Gemeinde Friesenhagen eine Integrationspauschale vom Bund erhalten.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	83.375,27 €	77.050,00 €	82.349,05 €	5.299,05 €	- 1.026,22 €
davon:					
öffentlich-rechtliche Entgelte	22.684,65 €	25.668,00 €	20.614,60 €	- 5.053,40 €	- 2.070,05 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	53.571,74 €	51.382,00 €	61.734,45 €	10.352,45 €	8.162,71 €

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Entgelten konnte die Höhe des Vorjahres nur knapp nicht erreichen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen ergeben sich aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten für u.a. Ausbau- und Erschließungsbeiträge. Die Auflösung erfolgte analog zur Abschreibung der jeweiligen Straße, etc.

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	37.614,06 €	34.840,00 €	35.481,66 €	641,66 €	- 2.132,40 €
davon:					
Mieten und Pachten	28.365,58 €	34.640,00 €	33.499,96 €	- 1.140,04 €	5.134,38 €

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	7.004,44 €	- €	1.201,01 €	1.201,01 €	- 5.803,43 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Sonstigen	7.004,44 €	- €	1.201,01 €	1.201,01 €	- 5.803,43 €

Hier wurden u.a. Erstattungsleistungen von Bürgern für Leistungen des Bauhofes, sowie Erstattungen aus der Stromabrechnung vereinnahmt.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	247.169,01 €	54.307,00 €	185.914,36 €	131.607,36 €	- 61.254,65 €
davon:					
Konzessionsabgabe	48.340,71 €	49.000,00 €	47.487,55 €	- 1.512,45 €	- 853,16 €

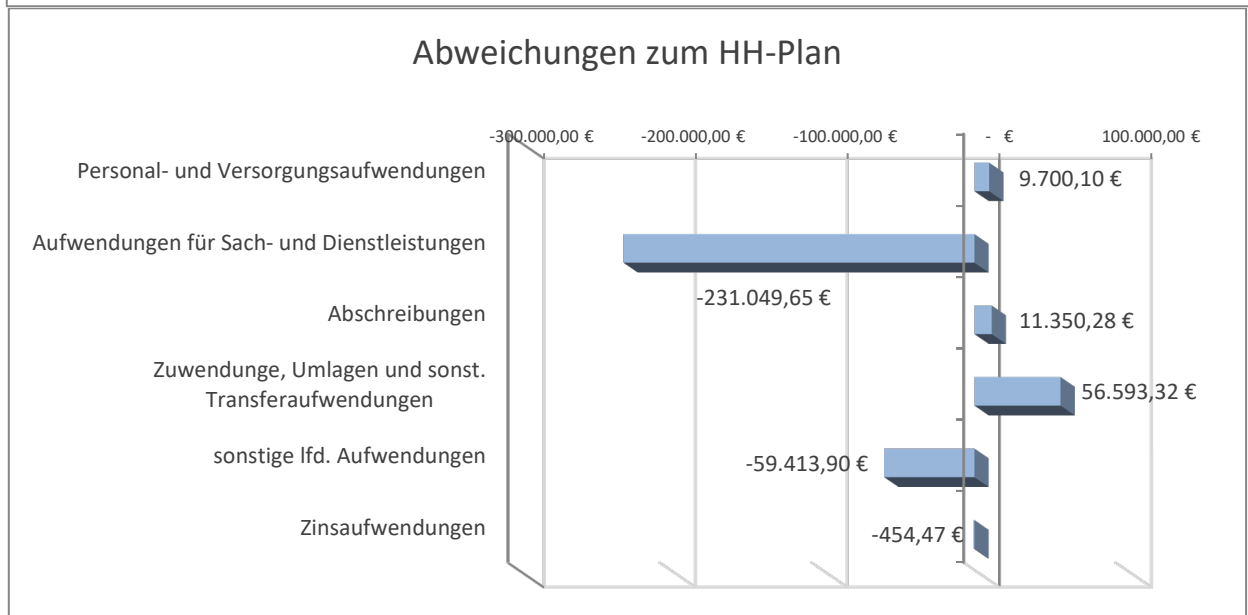
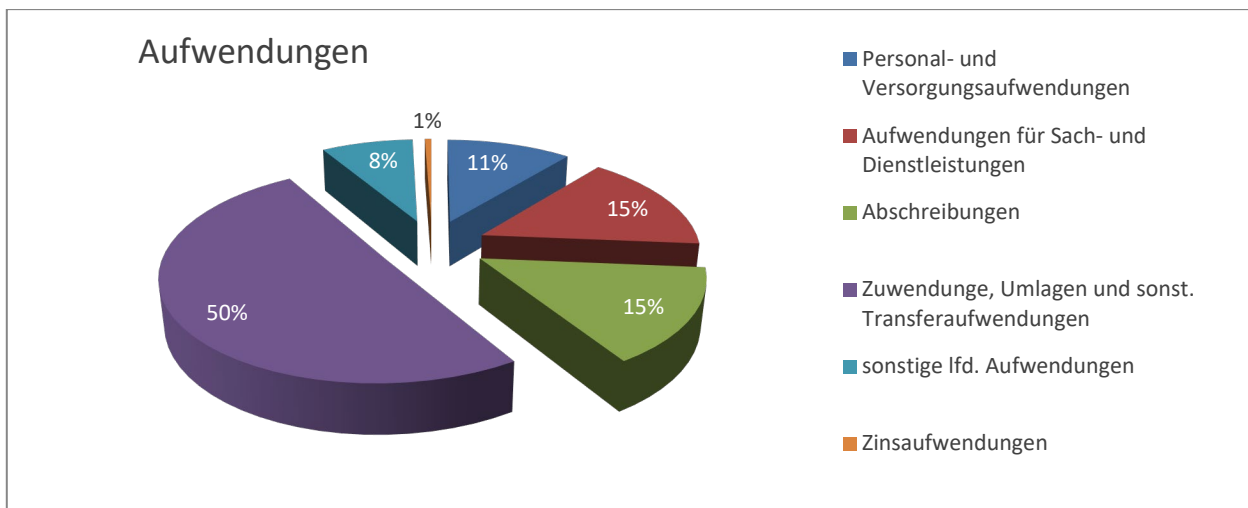


Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	55.069,05 €	- €	102.163,61 €	102.163,61 €	47.094,56 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	23.203,71 €	1.490,00 €	30.774,71 €	29.284,71 €	7.571,00 €
Erträge aus der Zuschreibung von immateriellen Vermögensgegenständen	43.007,10 €	- €	- €	- €	- 43.007,10 €
Erträge aus der Auflösung des Sonderposten "kommunaler Finanzausgleich"	55.945,00 €	- €	- €	- €	- 55.945,00 €

Im Jahr 2020 konnten Erträge durch den Verkauf mehrerer Grundstücke erzielt werden.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr 2019 wurde der Sonderposten aus 2018 aufgelöst.

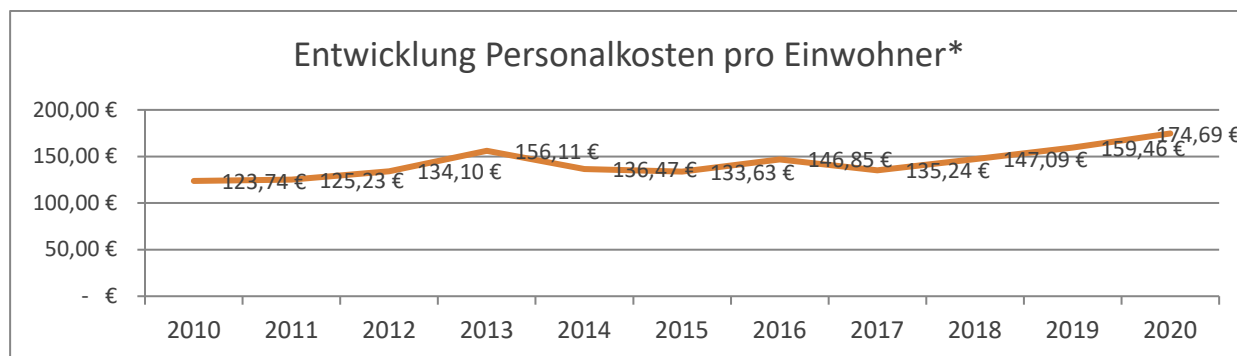




Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	251.789,76 €	264.570,00 €	274.270,10 €	9.700,10 €	22.480,34 €
davon:					
Vergütungen	183.122,71 €	200.680,00 €	199.262,07 €	- 1.417,93 €	16.139,36 €
Sozialversicherungsleistungen	48.753,26 €	51.960,00 €	52.013,59 €	53,59 €	3.260,33 €
Zuführung zu Rückstellungen	13.591,71 €	5.570,00 €	16.637,06 €	11.067,06 €	3.045,35 €
Versorgungsaufwendungen	5.712,00 €	5.570,00 €	5.856,00 €	286,00 €	144,00 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	375.898,32 €	618.690,00 €	387.640,35 €	- 231.049,65 €	11.742,03 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	79.890,00 €	153.800,00 €	143.183,85 €	- 10.616,15 €	63.293,85 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	72.382,67 €	172.500,00 €	27.673,89 €	- 144.826,11 €	- 44.708,78 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	37.172,24 €	53.070,00 €	41.376,58 €	- 11.693,42 €	4.204,34 €
Bewirtschaftung (Strom, Wasser, Heizung, Abfall)	82.555,49 €	88.290,00 €	62.822,04 €	- 25.467,96 €	- 19.733,45 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	9.537,38 €	19.950,00 €	12.749,30 €	- 7.200,70 €	3.211,92 €
Verbrauchsmittel/ Lehr- und Lernmittel	9.866,71 €	18.440,00 €	9.206,86 €	- 9.233,14 €	- 659,85 €
Kostenerstattungen	43.690,17 €	48.160,00 €	58.645,71 €	10.485,71 €	14.955,54 €

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt.

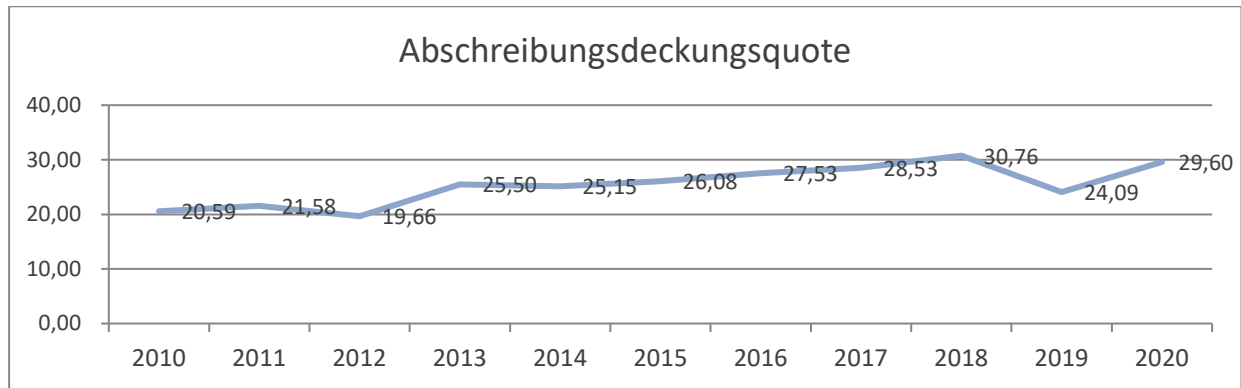
Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	449.179,08 €	358.874,00 €	370.224,28 €	11.350,28 €	- 78.954,80 €



Ein Teil der Abschreibungen können durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt werden. Im folgenden Diagramm wird dargestellt zu welchem Anteil die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Abschreibungen decken.

$$\text{Abschreibungsdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sachanlagen}}{\text{Abschreibung auf Sachanlagen}} * 100$$

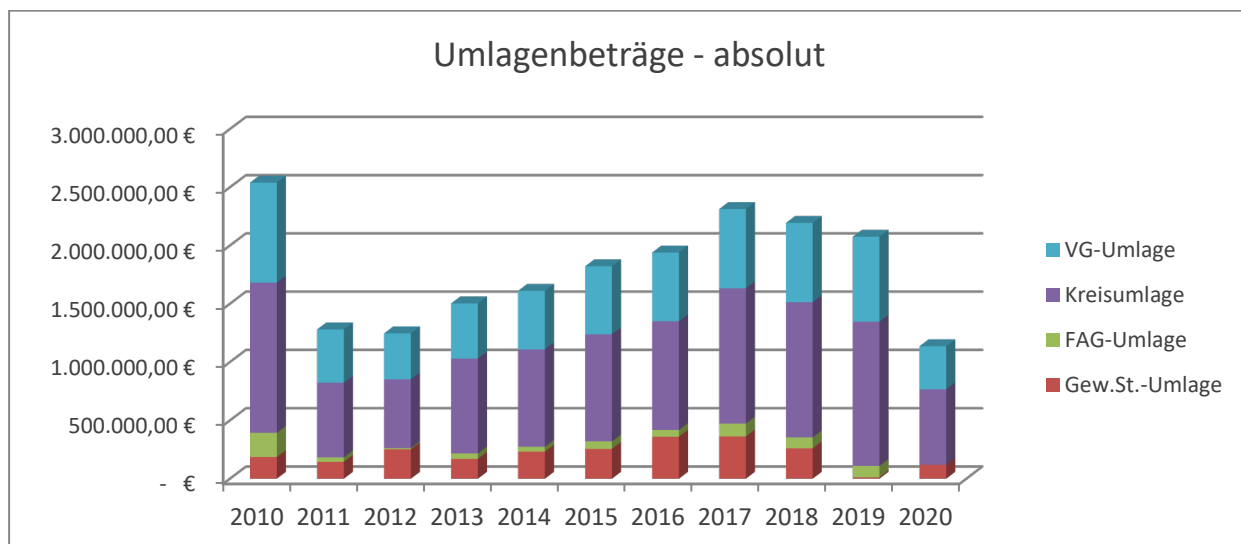


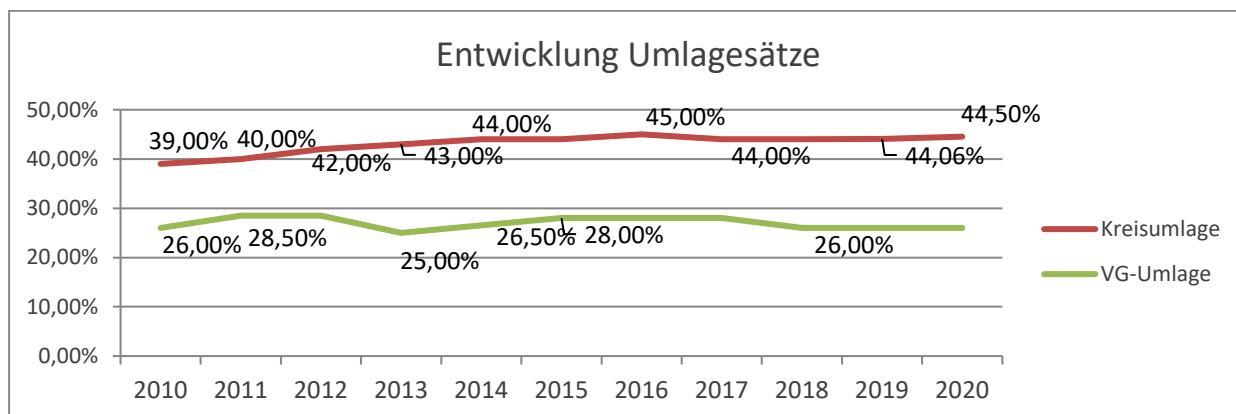
Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.201.572,98 €	1.209.250,00 €	1.265.843,32 €	56.593,32 €	- 935.729,66 €
davon:					
Personalkostenzuschuss KiTa	114.627,24 €	103.000,00 €	121.334,57 €	18.334,57 €	6.707,33 €
Gewerbesteuerumlage	11.614,33 €	75.000,00 €	119.611,76 €	44.611,76 €	107.997,43 €
Finanzausgleichsumlage	98.833,00 €	- €	- €	- €	- 98.833,00 €
Kreisumlage	1.235.482,00 €	646.600,00 €	646.534,00 €	- 66,00 €	- 588.948,00 €
VG-Umlage	729.086,00 €	369.500,00 €	369.448,00 €	- 52,00 €	- 359.638,00 €

Bei dem Personalkostenzuschuss handelte es sich um die Personalkostenbeteiligung der Ortsgemeinde an der Kindertagesstätte St. Anna.

Die Umlagebeträge, die die Ortsgemeinde Friesenhagen zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	84.317,72 €	260.975,00 €	201.561,10 €	- 59.413,90 €	117.243,38 €
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	2.793,42 €	4.900,00 €	2.532,51 €	- 2.367,49 €	- 260,91 €
Mieten und Pachten	6.389,93 €	10.200,00 €	3.258,44 €	- 6.941,56 €	- 3.131,49 €
Gerichtsgebühren u.ä.	39.925,50 €	203.000,00 €	14.302,64 €	- 188.697,36 €	- 25.622,86 €
Büromaterial	6.726,55 €	16.330,00 €	6.546,16 €	- 9.783,84 €	- 180,39 €
Versicherungen	14.439,68 €	17.355,00 €	19.320,98 €	1.965,98 €	4.881,30 €
Einstellungen in den Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	- €	- €	181.628,00 €	181.628,00 €	181.628,00 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2020 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere in der kommunalen Wirtschaftsförderung und bei den Bebauungsplänen nicht vollständig in Anspruch genommen wurden.

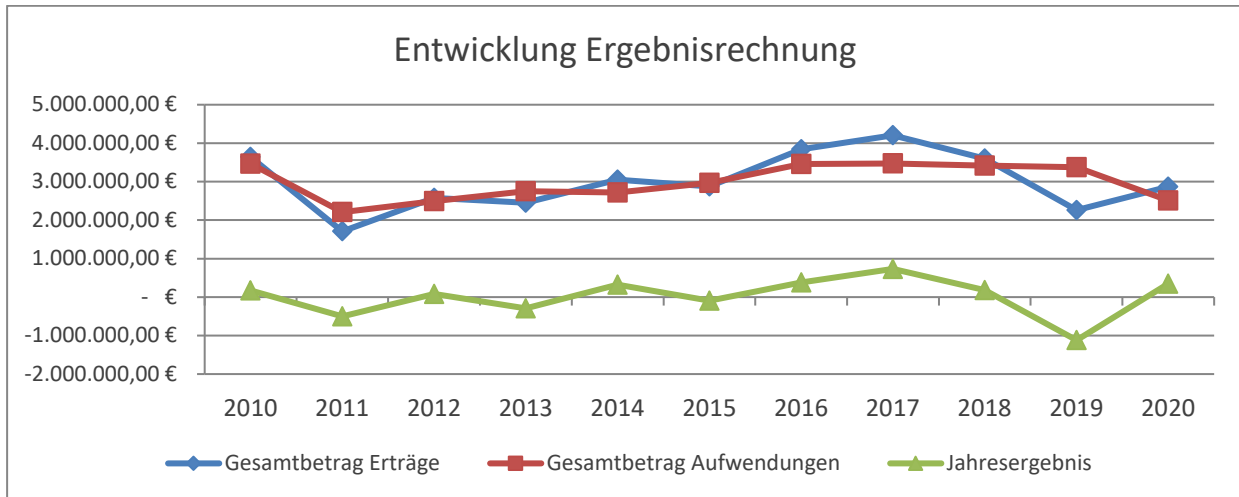
Des Weiteren wurde eine Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich vorgenommen.

Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	6.536,86 €	700,00 €	3.563,67 €	2.863,67 €	- 2.973,19 €
Zinsaufwendungen	15.340,05 €	14.850,00 €	14.395,53 €	- 454,47 €	- 944,52 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gesamtbetrag Erträge	2.873.109,27 €	3.837.975,82 €	4.204.682,84 €	3.597.741,82 €	2.258.172,78 €	2.864.353,58 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.967.889,69 €	3.457.412,87 €	3.471.934,06 €	3.415.124,21 €	3.378.097,91 €	2.513.934,68 €
Jahresergebnis	- 94.780,42 €	380.562,95 €	732.748,78 €	182.617,61 €	- 1.119.925,13 €	350.418,90 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	1.635.309,86 €	2.392.100,00 €	2.950.072,66 €	557.972,66 €	23,33%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	2.825.093,74 €	2.347.915,00 €	1.898.035,86 €	-449.879,14 €	-19,16%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	-1.189.783,88 €	44.185,00 €	1.052.036,80 €	1.007.851,80 €	2280,98%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 8.710,19 €	- 14.150,00 €	- 10.901,86 €	3.248,14 €	-22,96%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	- 1.198.494,07 €	30.035,00 €	1.041.134,94 €	1.011.099,94 €	3366,41%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	- 1.198.494,07 €	30.035,00 €	1.041.134,94 €	1.011.099,94 €	3366,41%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	391.025,88 €	503.975,00 €	525.569,89 €	21.594,89 €	4,28%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	268.830,89 €	592.100,00 €	186.866,90 €	- 405.233,10 €	-68,44%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	122.194,99 €	- 88.125,00 €	338.702,99 €	426.827,99 €	-484,34%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	-1.076.299,08 €	-58.090,00 €	1.379.837,93 €	1.437.927,93 €	-2475,35%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	1.075.599,08 €	58.090,00 €	- 1.379.837,95 €	- 1.437.927,95 €	-2475,35%

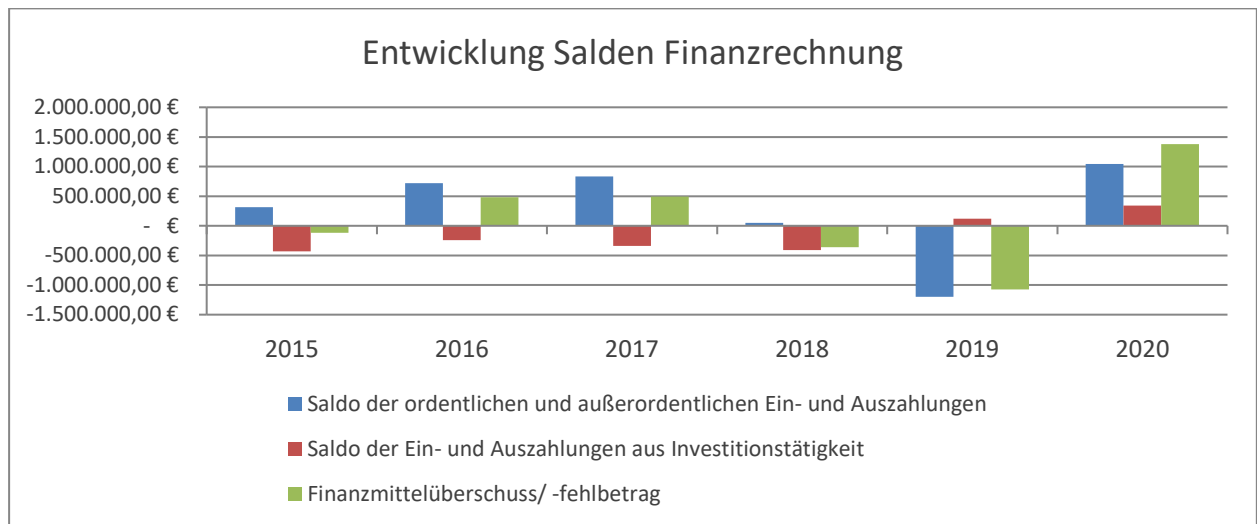


Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Friesenhagen weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.041.134,94 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 16.080,47 EUR zu decken.

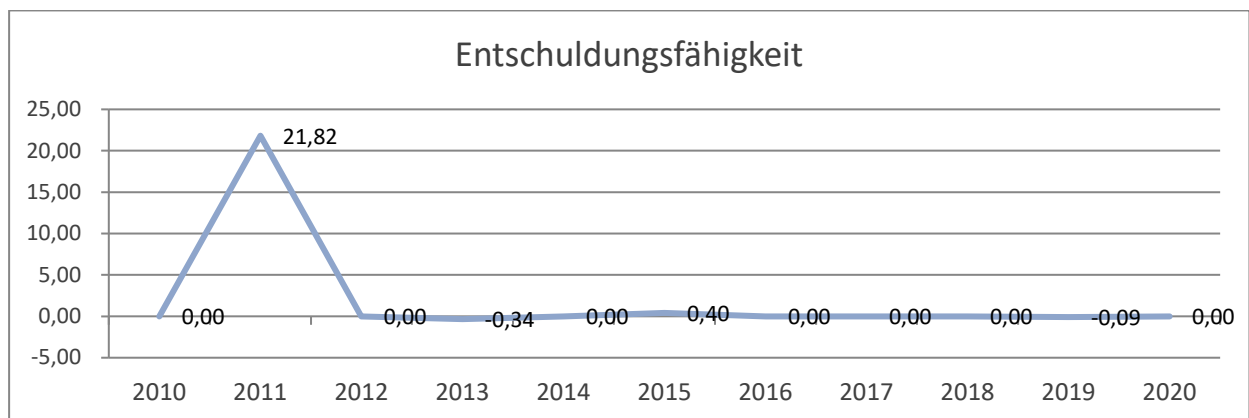
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 2.239.629,01 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 338.702,99 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 216.508,00 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 1.379.837,93 EUR zum 31.12.2020.



$$\text{Entschuldungsfähigkeit} = \frac{\text{Fremdkapital} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$



Die Entschuldungsfähigkeit der Ortsgemeinde zeigt, in wie weit eine Schuldentilgung durch die laufende Verwaltungstätigkeit möglich ist. Sie wird in Jahren angegeben und ist ein Maßstab für die minimale Entschuldungsdauer der Ortsgemeinde.

Negative Zahlen bedeuten, dass aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Tilgung der Schulden möglich ist.

Im Jahr 2020 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 16.080,47 EUR getilgt.

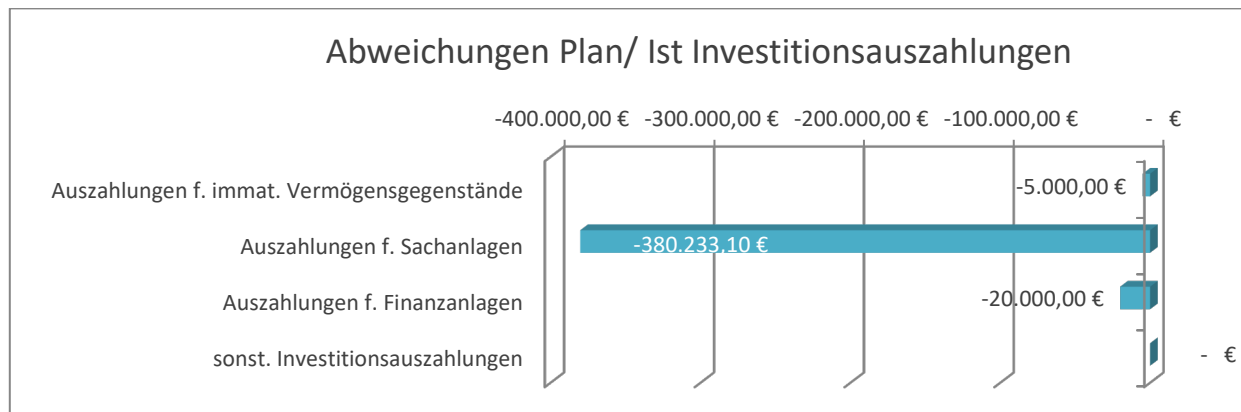


C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	391.025,88 €	503.975,00 €	525.569,89 €	21.594,89 €	4,28%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	268.830,89 €	592.100,00 €	186.866,90 €	-405.233,10 €	-68,44%
Saldo d. Ein- u. Auszahlungen aus Investitionen	F 33	122.194,99 €	- 88.125,00 €	338.702,99 €	426.827,99 €	-484,34%

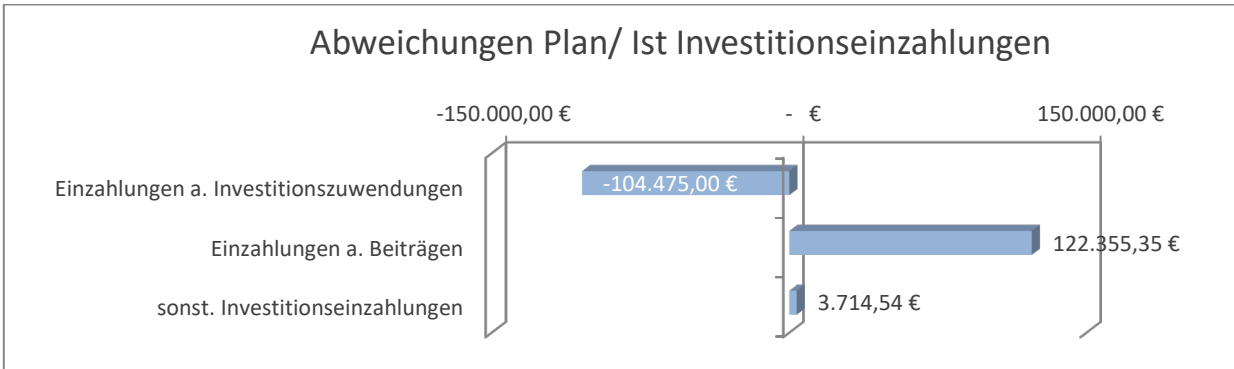
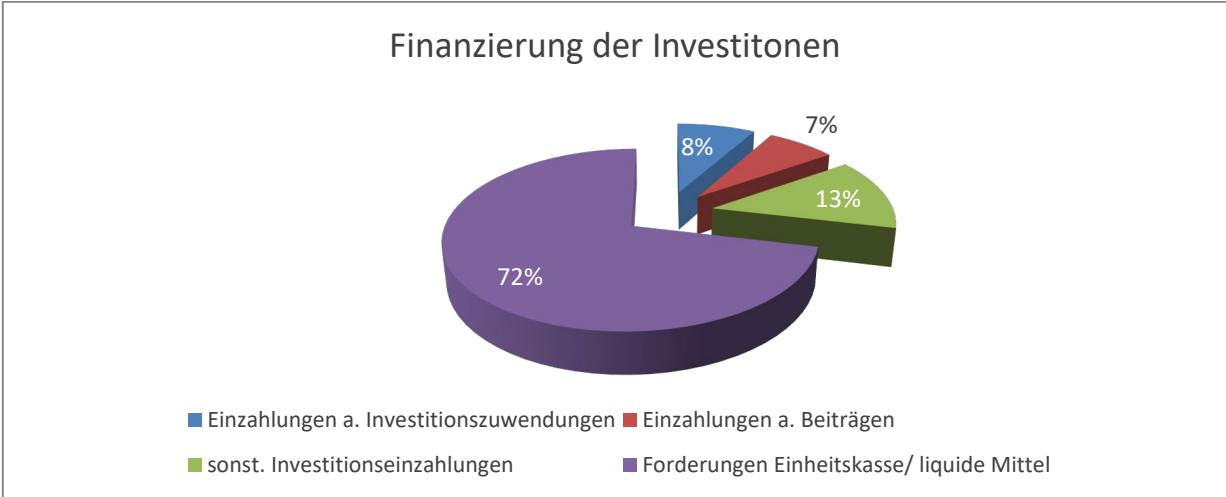
Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
1.1.4.3	1805	Umbau künft. Bauhofgebäude (ehem. HBS-Markt)	26.789,04 €
3.6.5.2	2038	Erweiterung der kath. Kita für die Errichtung einer dritten Gruppe	1.270,85 €
5.2.2.4	100	allg. Grundstücksverkehr	143.346,79 €
5.4.1.0	200	allg. Straßenbauinvestitionen	5.679,87 €
5.4.1.0	219	Planungs- und Baukosten Strahlenbach	4.988,20 €
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung allgemein	243,30 €
5.7.3.3	2403	Allg. Anschaffungen f. Einrichtungen	4.548,85 €



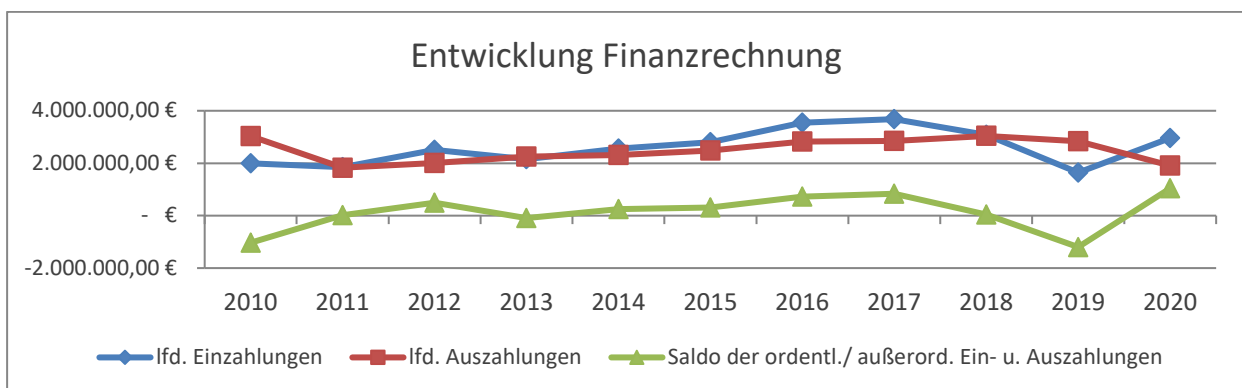
Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
3.6.5.2.	2038	Erweiterung kath. KiTa um eine dritte Gruppe - Kreiszuwendung	150.000,00 €
5.2.2.4	100	allg. Grundstücksverkehr - Grundstücksverkauf	243.177,64 €
5.4.1.0	252	Erschließung Neubaugebiet " Auf dem Wintert" - Erschließungsbeiträge	108.907,52 €
	div.	Ratenzahlungen Ausbau- u. Erschließungsbeiträge	8.629,12 €
	253	Ausbau L279 Bitzchen - Landeszuwendung	2.401,58 €
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung - Auskehrung Stammkapital WFG	1.036,90 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	11.417,13 €

Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2016	2017	2018	2019	2019	2020
lfd. Einzahlungen	2.796.649,27 €	3.544.460,29 €	3.680.298,23 €	3.086.098,20 €	1.641.891,72 €	2.953.553,33 €
lfd. Auszahlungen	2.483.383,17 €	2.825.084,93 €	2.846.249,28 €	3.038.931,28 €	2.840.385,79 €	1.912.418,39 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	313.266,10 €	719.375,36 €	834.048,95 €	47.166,92 €	-1.198.494,07 €	1.041.134,94 €
Investitionen						
Einzahlungen	66.054,80 €	113.843,03 €	317.812,43 €	114.316,18 €	391.025,88 €	525.569,89 €
Auszahlungen	498.389,25 €	353.516,07 €	657.480,04 €	522.415,22 €	268.830,89 €	186.866,90 €
Saldo	- 432.334,45 €	- 239.673,04 €	- 339.667,61 €	- 408.099,04 €	122.194,99 €	338.702,99 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	133.017,19 €	- €	- €	376.123,44 €	1.091.228,78 €	- €
Auszahlungen	13.949,59 €	478.986,94 €	494.381,61 €	15.191,59 €	15.629,70 €	1.379.837,95 €
Saldo	119.067,60 €	- 478.986,94 €	- 494.381,61 €	360.931,85 €	1.075.599,08 €	-1.379.837,95 €





C.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen⁴ ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	0,00 €	16.080,47 €	0,00 €
IST	350.418,90 €	1.041.134,94 €	8.473.767,15 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2020 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

Der Haushalt der Ortsgemeinde Friesenhagen ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

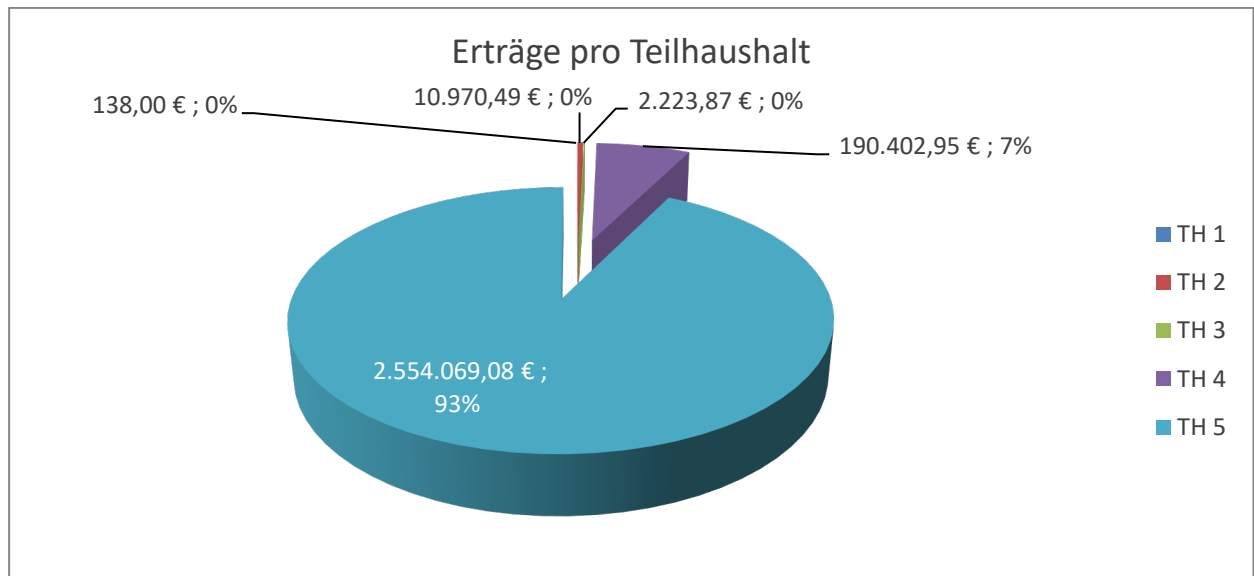
Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

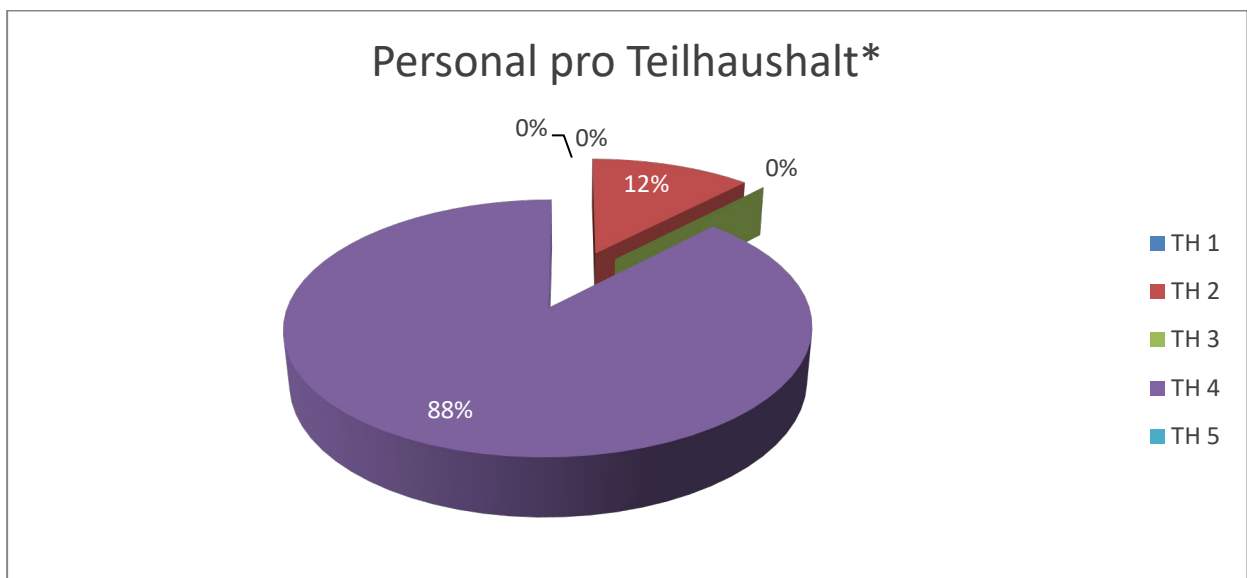
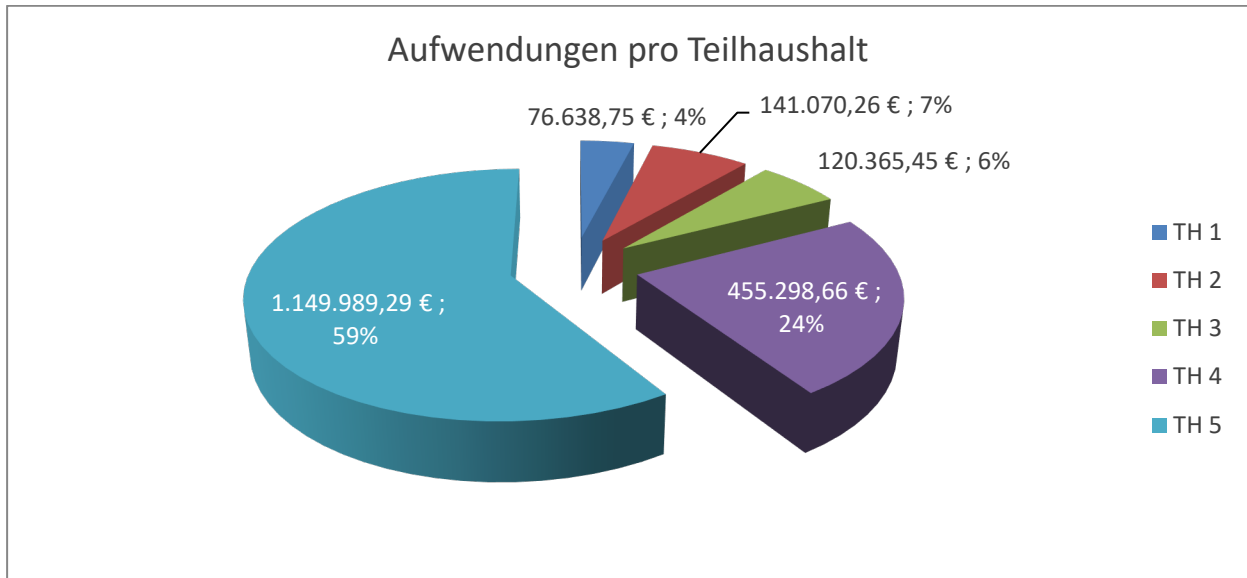
Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.9.1.1	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3.6.5.2	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.6.1	Jugendarbeit und Jugendpflege
		4.1.4.0	Gesundheitsförderung
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.5.5.8	Förderung der Land- und Forstwirtschaft
3	Gestaltung der Umwelt	5.7.3.1	Feste und Märkte
		5.7.5.0	Tourismusförderung
		3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.2	Bauleitplanung
		5.1.1.3	Dorferneuerung

⁴ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



		5.4.1.0	Gemeindestraßen
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau
		5.5.5.9	Wirtschaftswege, Feldwege
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		1.1.4.8	Bereitstellung und Bewirtschaftung v. Verwaltungsgebäuden
		1.2.6.1	Förderung des Brandschutzes
		2.4.3.8	Schulgebäude
		4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportplätze
		5.2.2.1	Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen
		5.2.2.4	allgemeine Grundstückswirtschaft
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.5.5.1	kommunale Forstwirtschaft
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
		5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	allgemeine Finanzen
		6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
		6.2.6.0	Beteiligungen





* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres

E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge von besonderer Bedeutung die nach dem Schluss des Haushaltsjahres aufgetreten sind im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Gemeinde verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres ergeben.

Nach Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

F. Prognose-/ Risikobericht

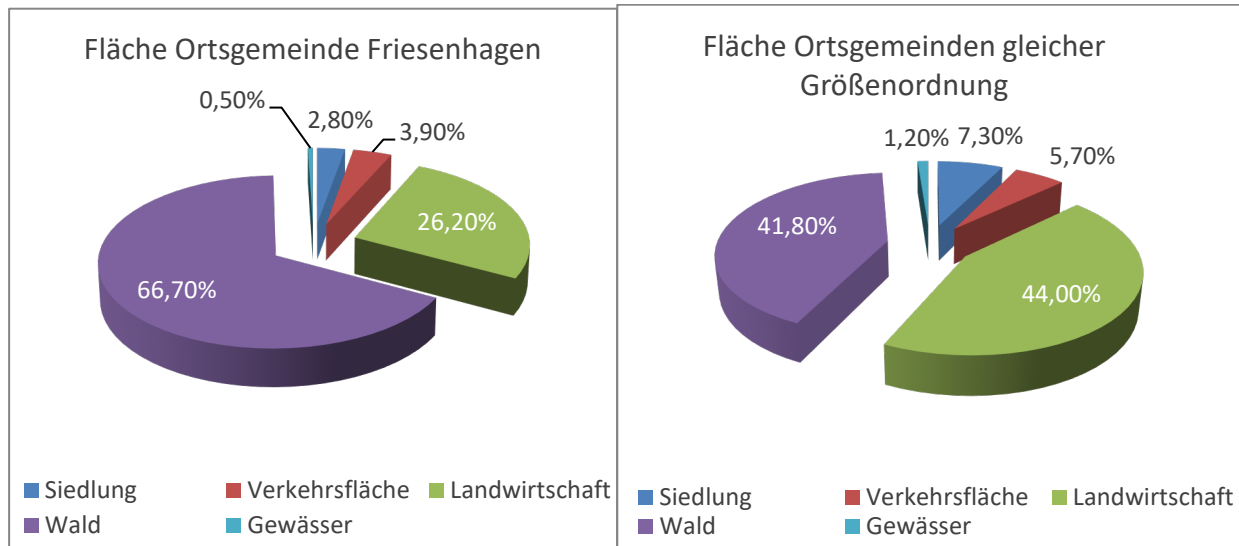
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Ortsgemeinde Friesenhagen einzugehen.



F.1 Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Friesenhagen liegt im nördlichsten Teil von Rheinland-Pfalz und grenzt an das Nachbarland Nordrhein-Westfalen.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁵ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Friesenhagen einen deutlich höheren Anteil an unbebauter Fläche aufweist und lediglich 2,8 % Siedlungsfläche darstellt.

Um eine Steigerung der Einwohnerzahlen zu ermöglichen, sollte eine Erhöhung der Siedlungsfläche durch die Ausweisung neuer Wohnbau- und Industriegebiete weiterhin verfolgt werden.

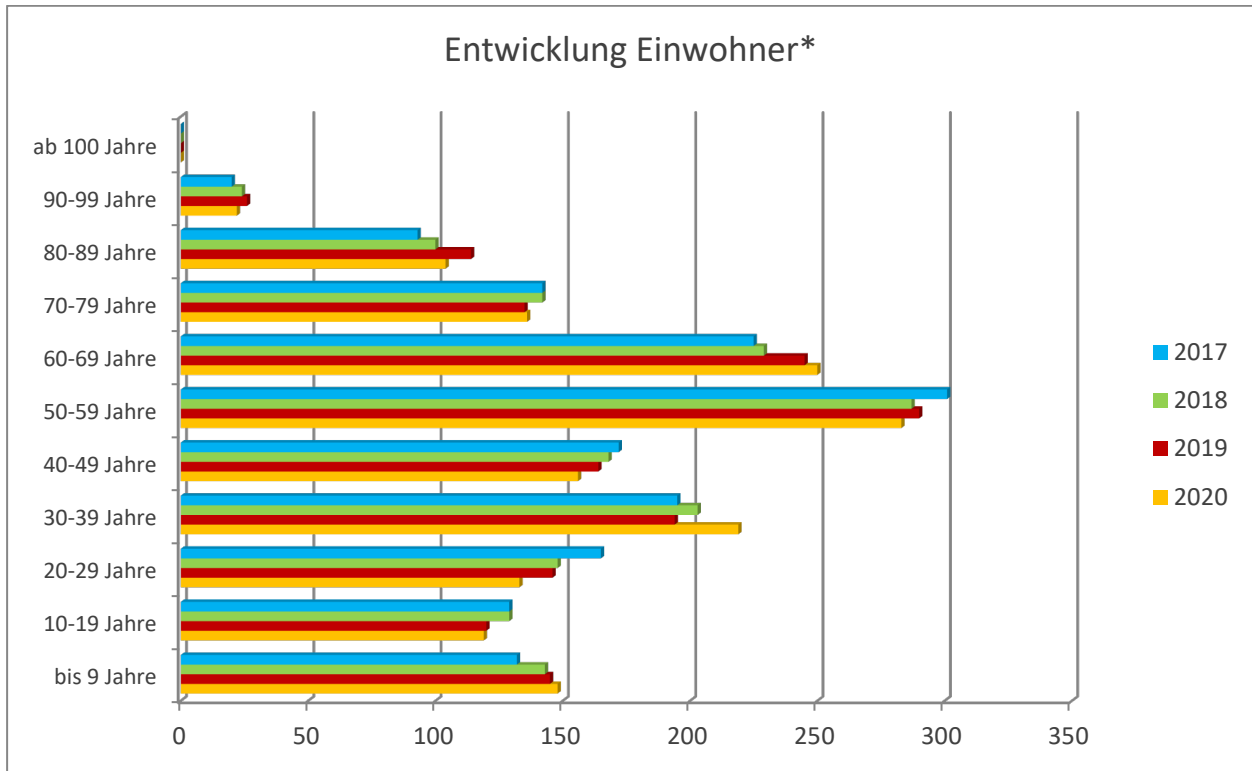
F.2 Bevölkerungsentwicklung

Insbesondere in den ländlichen Regionen ist die Zahl der Einwohner eine relevante Größe, da der Trend zum Ausbluten und Überaltern der ländlichen Gebiete weiterhin anhält. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Weiterhin sollte die Attraktivität der Ortsgemeinde für junge Familien weiter gesteigert werden.

Im Jahr 2020 wohnten in der Ortsgemeinde Friesenhagen 1.570 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

⁵ Ortsgemeinden von 1.000 bis 2.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



	2020	2019	2018	2017
bis 20 Jahre	17,01%	16,78%	17,29%	16,58%
30-49 Jahre	23,89%	22,67%	23,59%	23,32%
20-59 Jahre	50,38%	50,28%	51,24%	52,92%
ab 60 Jahre	32,61%	32,93%	31,47%	30,50%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutliche zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren im Ort als junge Familien zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

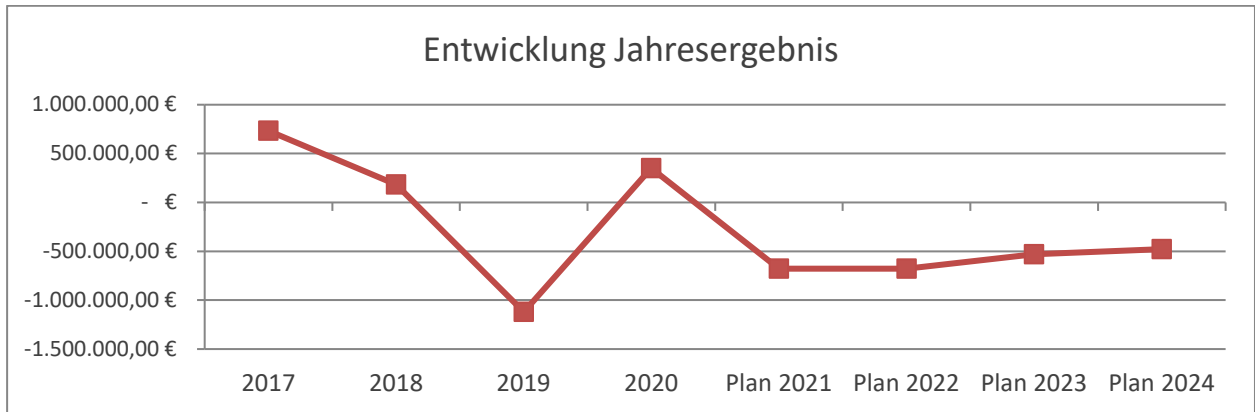
F.3 Waldsterben/ Klimawandel

Die Jahre 2018 und 2019 waren sehr heiß und trocken. Der Waldbestand in der Ortsgemeinde wird neben Mischwäldern durch Fichtenplantagen geprägt. Durch die zwei sehr trockenen Jahre, haben diese Fichtenbestände stark gelitten. Hinzu kam, dass die kranken, geschwächten Bäume durch einen sehr starken Borkenkäferbefall weiter geschädigt wurden und abstarben. Bereits im Jahr 2019 mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.

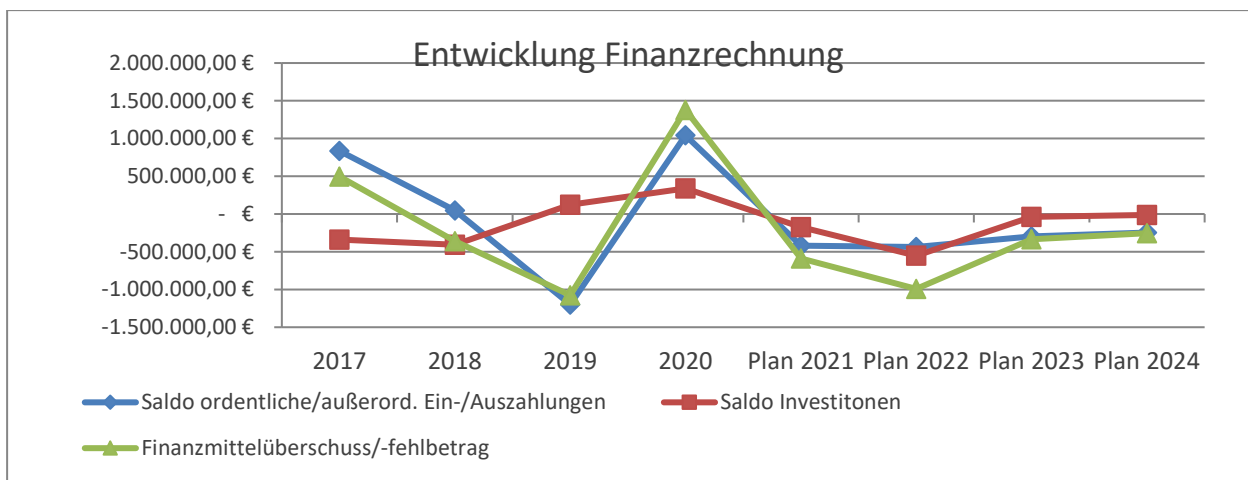
Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2020 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

F.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

Auf Grundlage der Haushalts- und Finanzplanung der Ortsgemeinde können Prognosen über die voraussichtliche Entwicklung der Jahresergebnisse und der Finanzrechnung erstellt werden.



Die Haushaltsplanung 2021 sieht in den kommenden Jahren weitere Ergebnisverluste im Ergebnishaushalt vor. Um die gute Finanzsituation nicht zu gefährden sollte die Ortsgemeinde ihre Aufwendungen genauestens überprüfen.



Im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2021 mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind im nächsten Jahr voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁶ voraussichtlich negativ verändern.

Trotz der positiven Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren sollte die Ortsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen.

⁶ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang



Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	57
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	57
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	57
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	58
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	59
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	59
G. Angaben zu den Teilhaushalten	59
H. Sonstige Angaben	59
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	59
H.2 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	59
H.3 Beteiligungen und Sondervermögen	59
H.4 Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	60
H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	60
H.6 Personalbestand	60
H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates	60



A. Rechtsgrundlagen

Die Ortsgemeinde Friesenhagen hat zum 01.01.2007 ihr Rechnungswesen gemäß § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) Artikel 8 auf das System der doppelten Buchführung umgestellt.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Ortsgemeinde Friesenhagen wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen Buchführung (GoB) und der gesetzlichen Vorgaben.

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2020 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Mit der Novellierung der GemHVO wurden u.a. auch die Regelungen für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens geändert. So wurde der Gemeinde ein zusätzliches Wahlrecht im § 35 Abs. 3 GemHVO gegeben, wie sie mit abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens umgehen möchte deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. So kann die Gemeinde festlegen, ob sie diese Vermögensgegenstände unverändert entsprechend ihrer Nutzungsdauer¹ abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

Für die Ortsgemeinde Friesenhagen werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) nicht übersteigen direkt im Aufwand verbucht.

Erworbene Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) übersteigen, werden einzeln bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die einzelnen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzposten basieren überwiegend auf der planmäßigen Abschreibung der einzelnen Wirtschaftsgüter.

Von der landeseinheitlich vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist, sowie dem Abschreibungsverfahren (lineare Abschreibung) wurde nicht abgewichen.

Für Zu- und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr und haben eine angenommene unbegrenzte Nutzungsdauer. Sie werden daher nicht abgeschrieben, sondern mit den ursprünglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten weitergeführt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den jeweiligen Zuführungsbeträgen angesetzt, die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen, die dem Jahresabschluss beigefügt ist.

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2019	31.12.2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	210.495,60 €	195.264,30 €
Sachanlagen	11.355.849,65 €	11.122.600,04 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	3.387.250,75 €	3.317.253,00 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	6.667.503,38 €	6.413.264,19 €
<i>Anlagen im Bau</i>	371.871,65 €	400.147,72 €
Finanzanlagen	2.495,75 €	2.495,75 €
Summe Anlagevermögen	11.586.841,00 €	11.320.360,09 €
Vorräte	2.866,99 €	3.291,26 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	448.548,06 €	1.431.649,33 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	- €	1.308.196,05 €
Summe Umlaufvermögen	451.415,05€	1.434.940,59 €
Rechnungsabgrenzungsposten	89,21 €	775,81 €
Bilanzsumme Aktiva	12.020.345,26 €	12.756.076,49 €

Passiva

	31.12.2019	31.12.2020
Eigenkapital	8.123.348,25 €	8.473.767,15 €
Sonderposten	3.226.513,76 €	3.614.267,78 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	2.998.832,60 €	3.163.834,05 €
Rückstellungen	110.537,77 €	132.671,69 €
Verbindlichkeiten	557.434,33 €	532.618,16 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	494.430,23 €	478.349,76 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	55.561,43 €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	2.511,15 €	2.751,71 €
Bilanzsumme Passiva	12.020.345,26 €	12.756.076,49 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Friesenhagen schließt zum 31.12.2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 350.418,90 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 1.470.344,03 EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Friesenhagen weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.041.134,94 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 2.239.629,01 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 338.702,99 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 216.508,00 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 1.379.837,93 EUR zum 31.12.2020.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Ortsgemeinde Friesenhagen hat mit EMA Netz GmbH mit Sitz in Dillenburg Konzessionsverträge für die Nutzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze zur Verlegung von Versorgungsleitungen abgeschlossen.

H.2 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Es bestehen folgende Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Dritte, die nicht in der Bilanz abgebildet wurden:

Begünstigter	Grund	Datum	Nennwert in EUR	Genehmigung
DJK Friesenhagen	Sicherung der Förderung des Landes RLP für Herstellung Kunstrasenplatz	18.06.2010	184.000,00	21.07.2010
EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH	Kreditabsicherung wegen der Beteiligung an der Zweckverband EAM (Stromnetz)	19.11.2015	63.958,57	06.11.2015

H.3 Beteiligungen und Sondervermögen

Die Ortsgemeinde Friesenhagen besitzt Geschäftsanteile in Höhe von 1.204 ,00 EUR (4,972%) an der EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH sowie an der KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH i.H.v. 750,00 EUR (0,25%).

Außerdem ist die Ortsgemeinde Friesenhagen mit 555,65 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank (Volksbank Freudenberg-Niederfischbach e.G.) beteiligt.



H.4 Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Für die folgenden, fertiggestellten Maßnahmen wurden die Entgelte noch nicht vollständig erhoben:

- Ausbau L 279 „Bitzchen“
- Ausbau „Strahlenbach“

H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2020:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Friesenhagen	13	166.432,75 €	7.073,41 €	5.825,15 €	0,00 €	12.898,56 €

H.6 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2020 waren bei der Ortsgemeinde Friesenhagen durchschnittlich 11 Personen beschäftigt.

H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2020 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Klaes, Norbert	Ortsbürgermeister	SPD	
Riemann, Horst	1. Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Schüttler, Michael	Beigeordneter	SPD	
Buske, Angelika	Fraktionssprecherin	SPD	
Schwarz, Elisa	stv. Fraktionssprecherin	SPD	
Dietershagen, Konrad	Ratsmitglied	SPD	
Eiteneuer, Anna	Ratsmitglied	SPD	
Klein, Martin	Ratsmitglied	SPD	
Reuber, Matthias	Ratsmitglied	SPD	
Schmidt, Thomas	Ratsmitglied	SPD	
Wickler, Thomas	Ratsmitglied	SPD	
Strahlenbach, Christoph	Fraktionssprecher	CDU	
Reuber, Volker	stv. Fraktionssprecher	CDU	
Günther, Angelika	Ratsmitglied	CDU	
Maag, Daniel	Ratsmitglied	CDU	
Mockenhaupt, Johannes	Ratsmitglied	CDU	
Weber, Valeska	Ratsmitglied	CDU	
Gehrke, Christoph	Ratsmitglied	WG Zimmermann	



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Friesenhagen



Anlagenübersicht 2020

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen			
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch- ungen	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufge-laufene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts-jahr	Abschrei- bungen im Haushalts-jahr	Um- buchungen im Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts-jahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert		
in €																			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	627.049,93				627.049,93	-416.554,33							-431.785,63	195.264,30	210.495,60		68,86	31,14
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.																		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	627.049,93				627.049,93	-416.554,33							-431.785,63	195.264,30	210.495,60		68,86	31,14
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																		
1.2	Sachanlagen	18.790.377,87	184.790,48	-104.053,11	41.006,00	18.912.121,24	-7.434.528,22							-7.789.521,20	11.122.600,04	11.355.849,65	-38.000,00	276,28	523,72
1.2.1	Wald, Forsten	54.193,46				54.193,46								54.193,46	54.193,46				100,00
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	823.648,19	141.054,19	-104.053,11	36.976,89	897.626,16	-77.946,30							-84.286,48	813.339,68	745.701,89		9,39	90,61
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.185.118,85			4.029,11	5.189.147,96	-1.797.868,10							-1.867.865,85	3.321.282,11	3.387.250,75	-38.000,00	36,00	64,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.855.314,42	10.911,37			11.866.225,79	-5.187.811,04							-5.452.961,60	6.413.264,19	6.667.503,38		45,95	54,05
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																		
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	29.794,97				29.794,97	-7.076,34							-7.448,78	22.346,19	22.718,63		25,00	75,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	257.640,96				257.640,96	-180.055,02							-187.522,02	70.118,94	77.585,94		72,78	27,22
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	212.795,37	4.548,85			217.344,22	-183.771,42							-189.436,47	27.907,75	29.023,95		87,16	12,84
1.2.9	Pflanzen und Tiere																		
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	371.871,65	28.276,07			400.147,72								400.147,72	371.871,65				100,00
1.3	Finanzanlagen	2.495,75				2.495,75									2.495,75	2.495,75			100,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																		
1.3.3	Beteiligungen	2.495,75				2.495,75								2.495,75	2.495,75				100,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																		
	Anlagevermögen	19.419.923,55	184.790,48	-104.053,11	41.006,00	19.541.666,92	-7.851.082,55							-8.221.306,83	11.320.360,09	11.568.841,00	-38.000,00	345,14	654,86

Forderungsübersicht 2020			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	40.570,67	379.988,33
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.081,51	50.983,46
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.312.482,43	-
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	2.514,72	17.576,27

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	478.349,76	478.349,76	494.430,23
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	478.349,76	478.349,76	494.430,23
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	13.002,02	-	-	13.002,02	972,91
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	120,00	-	-	120,00	1.601,53
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	38.535,57	-	-	38.535,57	441,81
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.272,00	-	-	1.272,00	55.561,43
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.598,09	-	-	2.598,09	4.426,42

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	142.370,00	0,00
	Teilhaushalt 2	182.768,00	0,00
	Teilhaushalt 3	612.281,00	0,00
	Teilhaushalt 4	683.840,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.105.950,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	136.800,00	0,00
	Teilhaushalt 2	177.465,00	0,00
	Teilhaushalt 3	349.020,00	0,00
	Teilhaushalt 4	593.530,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.257.050,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	8.500,00	0,00
	Teilhaushalt 3	123.200,00	0,00
	Teilhaushalt 4	440.400,00	0,00
	Teilhaushalt 5	20.000,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	16.100,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	88.125,00	88.125,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der OG	verantwortlich: Ortsbürgermeister Norbert Klaes				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			65,00	100	45,00	-55,00	-20,00
1.1.1.1.431200		Gebühren für die Erteilung von Bescheiden <i>z.B. Beglaubigungen</i>	65,00	100	45,00	-55,00	-20,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			152,00	200	73,00	-127,00	-79,00
1.1.1.1.441100		Privatrechtliche Leistungsentgelte aus Verkäufen und Vorräten <i>u.a. Bücher etc.</i>	152,00	200	73,00	-127,00	-79,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	0	20,00	20,00	20,00
1.1.1.4.442430		Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich von Gemeinden&Gemeindeverbänden	0,00	0	20,00	20,00	20,00
E7 + Sonstige laufende Erträge			7.674,00	1.490	0,00	-1.490,00	-7.674,00
1.1.1.0.466144		Ert. a.d. Aufl RS Ehrensold	7.674,00	1.490	0,00	-1.490,00	-7.674,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			7.891,00	1.790	138,00	-1.652,00	-7.753,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			32.608,51	42.950	32.480,57	-10.469,43	-127,94
1.1.1.0.501100		Bürgermeister	17.202,00	19.200	14.111,74	-5.088,26	-3.090,26
1.1.1.0.501200		Beigeordnete	581,16	1.500	6.731,97	5.231,97	6.150,81
1.1.1.0.504900		Sonstige Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung	2.167,44	2.230	2.654,81	424,81	487,37
1.1.1.0.507910		Sonstige Zuführung zu Pensionsrückstellungen:Ehrensoldrückstellungen	341,00	5.570	0,00	-5.570,00	-341,00
1.1.1.0.509000		Pauschalierte Lohnsteuer	3,62	0	87,05	87,05	83,43
1.1.1.0.511300		Versorgungsaufwendungen für ehrenamtlich Tätige	5.712,00	5.570	5.856,00	286,00	144,00
1.1.1.4.501400		Rats- und Ausschussmitglieder <i>Sitzungsgelder</i>	6.601,29	5.000	3.039,00	-1.961,00	-3.562,29
1.1.4.5.502220		Leistungszulagen der AN	0,00	3.880	0,00	-3.880,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			21.571,45	24.900	21.387,53	-3.512,47	-183,92
1.1.1.1.523700		Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	250	0,00	-250,00	0,00
1.1.1.1.523800		Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände	14,99	1.000	1.456,35	456,35	1.441,36
1.1.1.1.524900		Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	17,00	100	0,00	-100,00	-17,00
1.1.1.1.525430		Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Kostenerstattung Gemeindebüro</i>	18.401,68	21.500	18.401,68	-3.098,32	0,00
1.1.1.4.523800		Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände <i>evtl. Ersatz-bzw. Neuanschaffung Tablets für Ratsinformationssystem</i>	0,00	250	0,00	-250,00	0,00
1.1.1.4.524900		Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen <i>z.B. Getränke für Sitzungen</i>	1.400,85	1.500	235,15	-1.264,85	-1.165,70
1.1.1.4.525900		Kostenerstattungen an Sonstige	490,00	0	0,00	0,00	-490,00
1.1.4.5.524900		Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen <i>Heimatjahrbücher etc.</i>	135,40	300	1.294,35	994,35	1.158,95

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der OG	verantwortlich: Ortsbürgermeister Norbert Klaes				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
1.2.1.0.525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.111,53	0	0,00	0,00	-1.111,53
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			0,00	2.500	0,00	-2.500,00	0,00
1.1.4.5.541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich			0,00	2.500	0,00	-2.500,00	0,00
	<i>evtl. Zuschuss an einen Verein zwecks Einrichtung/Unterhaltung eines Bürgerbusses</i>							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			46.188,67	72.020	21.444,22	-50.575,78	-24.744,45
1.1.1.0.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten, Dienstreisen			1.560,00	1.600	1.249,68	-350,32	-310,32
1.1.1.0.569200	Verfüungsmittel			847,16	800	456,05	-343,95	-391,11
1.1.1.0.569300	Repräsentationen			1.416,40	900	35,24	-864,76	-1.381,16
1.1.1.1.562400	Datenverarbeitung			407,33	2.100	980,67	-1.119,33	573,34
	<i>z.B. EDV-Ausstattung</i>							
	<i>2020: Umstellung Betriebssystem inkl. Datensicherung usw.</i>							
1.1.1.1.563100	Büromaterial			126,47	600	20,64	-579,36	-105,83
1.1.1.1.563200	Fachliteratur, Zeitschriften			1.047,80	1.100	1.024,89	-75,11	-22,91
	<i>z.B. Zeitschriftenabonnement Gemeinde und Stadt, SZ, RZ</i>							
1.1.1.1.563300	Porto und Versandkosten			0,37	1.100	272,64	-827,36	272,27
1.1.1.1.563400	Telefon, Datenübertragungskosten			446,75	500	606,07	106,07	159,32
1.1.1.1.563430	Miete, Leasing			1.130,65	1.500	553,13	-946,87	-577,52
	<i>Print-Out-Kosten Ortsgemeinden, inkl. Grundschule Friesenhagen</i>							
1.1.1.1.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren			0,00	70	0,00	-70,00	0,00
1.1.1.1.563500	öffentliche Bekanntmachungen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
	<i>z.B. Inserate</i>							
1.1.1.1.563600	Öffentlichkeitsarbeit			1.131,68	1.800	1.038,05	-761,95	-93,63
	<i>u.a. Internetauftritt</i>							
1.1.1.1.563900	Sonstiges			0,00	800	56,77	-743,23	56,77
	<i>Ankauf Bücher</i>							
1.1.1.1.569300	Repräsentationen			31,37	50	73,90	23,90	42,53
	<i>z.B. Glückwunschkarten</i>							
1.1.1.4.561200	Aufwendungen für Aus- u Fortbildung, Umschulung			238,00	300	0,00	-300,00	-238,00
1.1.1.4.563200	Fachliteratur, Zeitschriften			231,12	50	0,00	-50,00	-231,12
1.1.4.5.562400	Datenverarbeitung			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
1.1.4.5.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			30.976,31	50.000	8.155,57	-41.844,43	-22.820,74
	<i>Rechtsberatungskosten (Bauanträge Windkraft)</i>							
1.1.4.5.563200	Fachliteratur, Zeitschriften			0,00	50	0,00	-50,00	0,00
1.1.4.5.563500	öffentliche Bekanntmachungen			0,00	700	0,00	-700,00	0,00
1.1.4.5.564130	Haftpflichtversicherungen			3.119,71	3.200	3.119,71	-80,29	0,00
1.1.4.5.564140	Unfallversicherungen			676,39	800	694,76	-105,24	18,37
1.1.4.5.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			1.738,19	1.800	1.716,45	-83,55	-21,74

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der OG	verantwortlich: Ortsbürgermeister Norbert Klaes				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund</i>							
1.1.4.5.569300		Repräsentationen <i>z.B. Alters- und Ehejubilare; Begrüßungsgeld Neugeborene (ca. 500 EUR)</i>	1.050,00	1.600	1.390,00	-210,00	340,00
1.2.1.0.563100		Büromaterial	12,97	0	0,00	0,00	-12,97
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		100.368,63	142.370	75.312,32	-67.057,68	-25.056,31
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-92.477,63	-140.580	-75.174,32	65.405,68	17.303,31
E20	Ordentliches Ergebnis		-92.477,63	-140.580	-75.174,32	65.405,68	17.303,31
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-92.477,63	-140.580	-75.174,32	65.405,68	17.303,31
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-95.508,29	-136.500	-79.459,86	57.040,14	16.048,43
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-95.508,29	-136.500	-79.459,86	57.040,14	16.048,43

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Erziehung, Soziales und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			32.275,36	4.411	3.966,28	-444,72	-28.309,08
2.1.1.1.414420		Zuweisungen vom Land	4.301,53	4.300	3.855,28	-444,72	-446,25
		<i>z.B. Zuschuss Lernmittel</i>					
2.8.1.1.415100		Sonderposten aus Zuwendungen	111,00	111	111,00	0,00	0,00
3.6.5.2.414430		Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	27.862,83	0	0,00	0,00	-27.862,83
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.959,02	2.950	2.608,65	-341,35	-350,37
2.1.1.1.432100		Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen / Angeboten	2.959,02	2.950	2.608,65	-341,35	-350,37
		<i>Elternbeitrag für Nachmittagsbetreuung</i>					
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.729,60	0	1.908,70	1.908,70	179,10
2.8.1.1.441100		Privatrechtliche Leistungsentgelte aus Verkäufen und Vorräten	1.729,60	0	1.908,70	1.908,70	179,10
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			672,79	0	86,71	86,71	-586,08
2.1.1.1.442900		Sonstige Kostenerstattungen	0,00	0	86,71	86,71	86,71
5.7.3.1.442900		Sonstige Kostenerstattungen	672,79	0	0,00	0,00	-672,79
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			37.636,77	7.361	8.570,34	1.209,34	-29.066,43
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			16.704,26	19.040	24.072,90	5.032,90	7.368,64
2.1.1.1.502210		Dienstbezüge der Arbeitnehmer	11.200,39	13.400	17.033,36	3.633,36	5.832,97
2.1.1.1.502220		Leistungszulagen der AN	172,16	0	224,00	224,00	51,84
2.1.1.1.503200		Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse	881,38	1.010	1.205,95	195,95	324,57
2.1.1.1.504200		Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung	2.930,35	3.030	4.044,37	1.014,37	1.114,02
2.1.1.1.509000		Pauschalierte Lohnsteuer	158,00	210	146,97	-63,03	-11,03
5.7.5.0.502210		Dienstbezüge der Arbeitnehmer	963,21	990	1.006,95	16,95	43,74
5.7.5.0.502220		Leistungszulagen der AN	15,07	0	18,00	18,00	2,93
5.7.5.0.503200		Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse	75,81	80	77,71	-2,29	1,90
5.7.5.0.504200		Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung	287,53	290	294,69	4,69	7,16
5.7.5.0.509000		Pauschalierte Lohnsteuer	20,36	30	20,90	-9,10	0,54
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			19.751,49	32.660	16.344,79	-16.315,21	-3.406,70
2.1.1.1.523200		Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude & Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	2.541,83	2.541,83	2.541,83
2.1.1.1.523700		Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	382,98	180	0,00	-180,00	-382,98
2.1.1.1.523800		Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsgegenstände	4.371,46	11.100	4.683,55	-6.416,45	312,09
2.1.1.1.524100		Schülerbeförderungskosten	0,00	600	510,00	-90,00	510,00
2.1.1.1.524400			111,78	120	0,00	-120,00	-111,78
2.1.1.1.524500		Labor-, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Baumaterial	1.386,85	940	1.772,49	832,49	385,64
2.1.1.1.524510		Verbrauchsmittel an Schulen: Lehrmittel (unter 410,00 € netto)	578,58	1.000	669,62	-330,38	91,04
		Schulbuchausleihe					
		<i>Neuanschaffung alle 3 Jahre</i>					

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		2	Erziehung, Soziales und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
2.1.1.1.524610	Schulbücherei			152,10	200	418,23	218,23	266,13
2.1.1.1.524700	Sonstige Verbrauchsmittel			56,57	0	0,00	0,00	-56,57
2.1.1.1.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			37,26	250	222,04	-27,96	184,78
2.1.1.1.524920	Sachleistungen der betr. GS			6,59	400	627,48	227,48	620,89
2.1.1.1.525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			6.162,96	6.100	985,14	-5.114,86	-5.177,82
<i>Personalkostenerstattung an VG - GS Friesenhagen</i>								
2.1.1.1.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			0,00	3.200	35,78	-3.164,22	35,78
<i>Kosten für Schülertransport zum Schulschwimmen</i>								
2.8.1.1.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			3.415,61	2.500	2.516,50	16,50	-899,11
<i>Karneval, Weckmänner, Beleuchtung u.a.</i>								
3.6.5.2.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			10,16	0	0,00	0,00	-10,16
3.6.5.2.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			145,00	0	0,00	0,00	-145,00
3.6.6.1.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			0,00	200	0,00	-200,00	0,00
<i>Veranstaltungen</i>								
5.7.3.1.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			465,42	2.000	37,31	-1.962,69	-428,11
<i>z.B. Bauanschlusskosten Erntedankfest, Splitt, Schotter etc.</i>								
5.7.3.1.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	150	0,00	-150,00	0,00
5.7.3.1.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen			0,00	150	0,00	-150,00	0,00
5.7.3.1.523233	Bew Gebäude - Strom			611,14	700	970,00	270,00	358,86
5.7.3.1.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			0,00	300	145,82	-154,18	145,82
5.7.3.1.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			1.652,53	1.500	0,00	-1.500,00	-1.652,53
5.7.5.0.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
5.7.5.0.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	400	0,00	-400,00	0,00
5.7.5.0.523233	Bew Gebäude - Strom			204,50	170	209,00	39,00	4,50
<i>z.B. Stromkosten Wetterstation Am Krängel; Nebenkosten etc.</i>								
E11 - Abschreibungen				5.425,83	5.303	5.300,47	-2,53	-125,36
2.1.1.1.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			937,02	921	919,52	-1,48	-17,50
2.1.1.1.538330	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung			470,66	382	381,84	-0,16	-88,82
2.8.1.1.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			422,58	423	422,55	-0,45	-0,03
2.9.1.1.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			43,93	44	43,93	-0,07	0,00
3.3.1.0.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			434,60	435	434,59	-0,41	-0,01
3.6.5.2.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			1.914,73	1.895	1.895,74	0,74	-18,99

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		2	Erziehung, Soziales und Sport	verantwortlich: Herr Dützer			
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
3.6.5.2.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung		322,68	323	322,68	-0,32	0,00
3.6.6.1.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		159,79	160	159,79	-0,21	0,00
5.7.5.0.535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		719,84	720	719,83	-0,17	-0,01
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			126.557,65	115.650	92.339,99	-23.310,01	-34.217,66
2.6.2.2.541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		2.029,32	2.000	968,14	-1.031,86	-1.061,18
	<i>Zuschüsse Kirchenchor, Musikverein, Jugendarbeit Musikverein</i>						
2.8.1.1.541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		1.900,00	2.400	400,00	-2.000,00	-1.500,00
	<i>Zuschüsse, z.B. an Bürgerverein, Feuerwehr, Erntedankfest, für Karneval (allgemein)</i>						
2.9.1.1.541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		2.256,46	2.650	1.907,55	-742,45	-348,91
	<i>Zuschuss Kirchengemeinde, z.B. Bücherei, Jugendarbeit, Karneval 60+, Martinsumzug</i>						
3.6.5.2.541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		114.627,24	103.000	83.425,00	-19.575,00	-31.202,24
	<i>Gemeindeanteil Personalkosten Kath. Kirchengemeinde</i>						
4.2.1.0.541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		5.744,63	5.600	5.639,30	39,30	-105,33
	<i>z.B. Zuschuss Schützenverein, DJK, Jugendförderungen Sportvereine</i>						
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			5.755,09	10.115	8.286,91	-1.828,09	2.531,82
2.1.1.1.561200	Aufwendungen für Aus- u Fortbildung, Umschulung		67,50	200	47,60	-152,40	-19,90
2.1.1.1.561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	300	0,00	-300,00	0,00
2.1.1.1.561500	Aufwendungen für Dienst- u Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände		0,00	0	46,41	46,41	46,41
2.1.1.1.562200	Leasing		1.656,90	0	998,54	998,54	-658,36
2.1.1.1.562400	Datenverarbeitung		155,54	500	2.447,03	1.947,03	2.291,49
2.1.1.1.563100	Büromaterial		652,41	1.000	676,26	-323,74	23,85
2.1.1.1.563200	Fachliteratur, Zeitschriften		441,89	590	530,89	-59,11	89,00
2.1.1.1.563300	Porto und Versandkosten		43,43	200	266,50	66,50	223,07
2.1.1.1.563400	Telefon, Datenübertragungskosten		597,36	700	577,90	-122,10	-19,46
2.1.1.1.563430	Miete, Leasing		0,00	1.800	0,00	-1.800,00	0,00
	<i>Print-Out-Kosten OG</i>						
2.1.1.1.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren		0,00	70	0,00	-70,00	0,00
2.1.1.1.563500	öffentliche Bekanntmachungen		0,00	50	0,00	-50,00	0,00
2.1.1.1.563900	Sonstiges		0,00	200	0,00	-200,00	0,00
2.1.1.1.564140	Unfallversicherungen		1.923,18	2.200	2.454,75	254,75	531,57
	<i>Unfallkasse RLP</i>						
2.1.1.1.564190	Sonstige Versicherungen		32,47	40	32,47	-7,53	0,00
	<i>Elektronikversicherung</i>						

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		2	Erziehung, Soziales und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
2.1.1.1.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			25,00	25	50,00	25,00	25,00
3.6.5.2.564110	Gebäudeversicherungen			0,00	0	29,05	29,05	29,05
5.7.3.1.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			21,10	30	21,10	-8,90	0,00
	<i>Pacht-/Erbbauzins Festplatz Hauptstraße</i>							
5.7.5.0.563600	Öffentlichkeitsarbeit			0,00	2.000	0,00	-2.000,00	0,00
	<i>u.a touristisches Marketing u. digitales Kartenmaterial etc.</i>							
5.7.5.0.564140	Unfallversicherungen			8,31	10	8,41	-1,59	0,10
5.7.5.0.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			130,00	200	100,00	-100,00	-30,00
	<i>Mitgliedsbeiträge Tourismus-/Heilbäderverband, Westerwaldverein, SGV (entfällt ab 2017), etc.</i>							
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			174.194,32	182.768	146.345,06	-36.422,94	-27.849,26
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-136.557,55	-175.407	-137.774,72	37.632,28	-1.217,17
E20	Ordentliches Ergebnis			-136.557,55	-175.407	-137.774,72	37.632,28	-1.217,17
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-136.557,55	-175.407	-137.774,72	37.632,28	-1.217,17
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-98.194,20	-170.215	-129.436,35	40.778,65	-31.242,15
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			125.000,00	101.675	150.000,00	48.325,00	25.000,00
	3.6.5.2/2038.681420 Investitionszuwendungen von dem Land			0,00	101.675	150.000,00	48.325,00	150.000,00
	<i>2020: Landeszuwendung für die Erweiterung/Anbau Kita (Gruppen- und Platzpauschalen) -> ern. Ansatz aus 2019</i>							
	3.6.5.2/2038.681430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			125.000,00	0	0,00	0,00	-125.000,00
	<i>2019: Kreiszuwendung für die Erweiterung/Anbau Kita (Gruppenpauschalen)</i>							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			125.000,00	101.675	150.000,00	48.325,00	25.000,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
	3.6.5.2/2037.781900 Investitionszuwendungen an Sonstige			0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
	<i>2019: Einrichtung 3. Gruppe (Anbau/Erweiterung)</i>							
	<i>ab 2020: ggf. Beteiligungspflicht gem. § 15 Abs. 2 Satz 3 KTagStG RP, pauschaler Ansatz pro Jahr</i>							
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen			154.220,87	3.500	1.270,85	-2.229,15	-152.950,02
	2.1.1.1/0700.785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro			0,00	3.500	0,00	-3.500,00	0,00
	<i>2020: Pauschalbetrag für Anschaffungen (2.000 EUR); Anschaffung Küchenzeile (1.500 EUR)</i>							
	3.6.5.2/2038.785930 Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah			151.757,88	0	1.270,85	1.270,85	-150.487,03
	<i>Bauträgerschaft durch die Ortsgemeinde; Bau-, Planungs- und Ausstattungskosten -> ern. Ansatz aus 2018 (Restkosten)</i>							

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		2	Erziehung, Soziales und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.7.5.0/1102.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro			2.462,99	0	0,00	0,00	-2.462,99
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				154.220,87	8.500	1.270,85	-7.229,15	-152.950,02
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-29.220,87	93.175	148.729,15	55.554,15	177.950,02
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-127.415,07	-77.040	19.292,80	96.332,80	146.707,87

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					32.129,57	32.130	32.129,56	-0,44	-0,01
5.4.1.0.415100 Sonderposten aus Zuwendungen					16.776,38	16.775	16.776,38	1,38	0,00
5.5.5.9.415100 Sonderposten aus Zuwendungen					15.353,19	15.355	15.353,18	-1,82	-0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					57.161,80	52.899	56.259,04	3.360,04	-902,76
5.4.1.0.432250 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen <i>Entgelte für Glascontainer etc.</i>					3.972,81	1.900	1.972,50	72,50	-2.000,31
5.4.1.0.437001 Ertr.a d Aufl v Anz a Sopo f B					52.139,12	49.950	53.236,69	3.286,69	1.097,57
5.5.5.9.437001 Ertr.a d Aufl v Anz a Sopo f B					1.049,87	1.049	1.049,85	0,85	-0,02
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlangen					5.084,42	0	251,37	251,37	-4.833,05
5.4.1.0.442900 Sonstige Kostenerstattungen					5.084,42	0	251,37	251,37	-4.833,05
E7 + Sonstige laufende Erträge					22.274,43	2.857	2.857,14	0,14	-19.417,29
3.6.6.2.462900 Sonstige Laufende Erträge					19.417,29	0	0,00	0,00	-19.417,29
5.5.5.9.466190 Sonstige nicht Zahlungswirksame ordentliche Erträge					2.857,14	2.857	2.857,14	0,14	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					116.650,22	87.886	91.497,11	3.611,11	-25.153,11
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					137.338,87	258.960	79.093,58	-179.866,42	-58.245,29
3.6.6.2.523100 Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen <i>allgemeine Reparaturen, Inspektionen Spielgeräte etc.</i>					483,94	8.000	157,76	-7.842,24	-326,18
3.6.6.2.523210 Bewirtschaftung der Grundstücke <i>u.a. Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>					0,00	500	0,00	-500,00	0,00
3.6.6.2.523220 Bewirtschaftung der Außenanlagen					38,44	700	807,91	107,91	769,47
3.6.6.2.523800 Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände					24,97	100	62,30	-37,70	37,33
5.4.1.0.523100 Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen					10.324,71	7.000	12.865,28	5.865,28	2.540,57
5.4.1.0.523210 Bewirtschaftung der Grundstücke <i>Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>					2.822,75	4.000	0,00	-4.000,00	-2.822,75
5.4.1.0.523220 Bewirtschaftung der Außenanlagen <i>ab 2017: Mulcharbeiten Straßenkörper (12.000 EUR)</i>					26.966,39	27.000	29.815,54	2.815,54	2.849,15
5.4.1.0.523233 Bew Gebäude - Strom					4.167,19	7.000	3.410,00	-3.590,00	-757,19
5.4.1.0.523235 Bew Gebäude - Abfall					0,00	0	62,95	62,95	62,95
5.4.1.0.523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>2019: Bordsteinsanierung Steeg, weitere Teilflächen (30.000 EUR); Unterhaltungsarbeiten Blumenberg (25.000 EUR); Unterhaltung/Prüfung Brückenbauwerke (10.000 EUR); allg. Straßenunterhaltung (10.000 EUR); Bohrkernuntersuchungen (1.500 EUR) 2020: Bordsteinsanierung Steeg, weitere Teilflächen (30.000 EUR) -> ern. Ansatz aus 2019; Unterhaltung/Prüfung Brückenbauwerke (10.000 EUR); allg. Straßenunterhaltung (10.000 EUR); Bohrkernuntersuchungen (1.500 EUR)</i>					18.201,33	51.500	3.372,66	-48.127,34	-14.828,67

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>ab 2021: Unterhaltung/Prüfung Brückenbauwerke (10.000 EUR); allg. Straßenunterhaltung (15.000 EUR); Bohrkernuntersuchungen (1.500 EUR)</i>									
5.4.1.0.523390			Straßenunterhaltung Jahresverträge		28.698,89	30.000	14.389,89	-15.610,11	-14.309,00
5.4.1.0.523800			Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		1.545,89	1.800	932,96	-867,04	-612,93
<i>z.B. Verkehrsspiegel, Mülleimer, Beschilderung</i>									
5.4.1.0.525310			Kostenerstattungen an Eigenbetriebe		17.524,00	20.360	0,00	-20.360,00	-17.524,00
<i>Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung lt. W-Plan VGW</i>									
5.4.6.0.523800			Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		10,00	500	0,00	-500,00	-10,00
<i>Verkehrszeichen, Abfallgefäße etc.</i>									
5.5.1.0.523100			Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		0,00	1.300	0,00	-1.300,00	0,00
<i>u.a. Pflanzen, Dünger, Schotter</i>									
5.5.1.0.523210			Bewirtschaftung der Grundstücke		0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00
<i>Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>									
5.5.1.0.523220			Bewirtschaftung der Außenanlagen		150,21	1.000	2.860,08	1.860,08	2.709,87
5.5.1.0.523235			Bew Gebäude - Abfall		0,00	200	0,00	-200,00	0,00
5.5.5.9.523100			Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		221,34	1.000	0,00	-1.000,00	-221,34
<i>Asphalt, Schotter, Splitt etc.</i>									
5.5.5.9.523210			Bewirtschaftung der Grundstücke		18,75	0	0,00	0,00	-18,75
5.5.5.9.523220			Bewirtschaftung der Außenanlagen		558,61	6.000	444,91	-5.555,09	-113,70
<i>ab 2017: Mulcharbeiten Straßenkörper (6.000 EUR)</i>									
5.5.5.9.523300			Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		25.482,45	90.000	9.911,34	-80.088,66	-15.571,11
<i>2018: Sanierung Wirtschaftsweg Gerndorf (75.000 EUR); allg. Wirtschaftswegeerhaltung</i>									
<i>2019: Sanierung Wirtschaftsweg Gerndorf (15.000 EUR -> Restkosten); allg. Wirtschaftswegeunterhaltung (5.000 EUR)</i>									
<i>2020: Wirtschaftswegeunterhaltung Haldenhof (25.000 EUR); Wirtschaftswegeunterhaltung Steegerhütte (40.000 EUR); Wirtschaftswegeunterhaltung Gut Altenhofen (10.000 EUR); allg. Wirtschaftswegeunterhaltung (15.000 EUR)</i>									
<i>2021: allg. Wirtschaftswegeunterhaltung (20.000 EUR)</i>									
5.5.5.9.523800			Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		99,01	0	0,00	0,00	-99,01
E11 - Abschreibungen					264.612,47	263.261	277.234,42	13.973,42	12.621,95
3.6.6.2.533001			Afa auf unbebaute Grundstücke		6.104,00	5.407	5.539,63	132,63	-564,37
5.1.1.3.532300			Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		284,87	285	284,86	-0,14	-0,01

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.4.1.0.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			5.735,16	5.815	5.654,03	-160,97	-81,13
5.4.1.0.535100	Abschreibungen auf Brücken Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			7.356,78	7.357	7.356,77	-0,23	-0,01
5.4.1.0.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			180.113,58	184.428	198.091,71	13.663,71	17.978,13
5.4.1.0.535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			5.970,59	1.401	1.739,46	338,46	-4.231,13
5.4.1.0.538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen			478,53	0	0,00	0,00	-478,53
5.4.1.0.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			310,45	310	310,46	0,46	0,01
5.4.6.0.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			2.427,67	2.428	2.427,69	-0,31	0,02
5.5.5.9.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			262,96	262	262,95	0,95	-0,01
5.5.5.9.533001	Afa auf unbebaute Grundstücke			10,26	10	10,26	0,26	0,00
5.5.5.9.535100	Abschreibungen auf Brücken Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			203,87	204	203,87	-0,13	0,00
5.5.5.9.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			55.353,75	55.354	55.352,73	-1,27	-1,02
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				11.527,28	90.060	3.395,87	-86.664,13	-8.131,41
3.6.6.2.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			300,00	0	0,00	0,00	-300,00
5.1.1.2.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			3.847,75	55.000	0,00	-55.000,00	-3.847,75
<i>2020: Änderung bzw. Aufstellung von Bebauungsplänen (Planungskosten): Wildenburg Bahnhof (10.000 EUR) -> ern. Ansatz; Bodengutachten/Bergbau "Bockenbaum" (15.000 EUR) -> ern. Ansatz; Außenbereichssatzung [Voruntersuchungen] (30.000 EUR)</i>								
<i>2021: Außenbereichssatzung [Voruntersuchungen/Satzung] (50.000 EUR)</i>								
5.1.1.3.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
<i>Erstellung Entwicklungskonzept "Dorfkern"</i>								
5.4.1.0.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			2.805,28	1.900	136,70	-1.763,30	-2.668,58
<i>u.a Gestattungszinsen für versch. Bushaltestellen, Wassergewinnungsanlage; Mietgeräte</i>								
5.4.1.0.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			3.161,72	12.000	3.215,93	-8.784,07	54,21
<i>2020: Rechtsberatungskosten für Verfahren "Bitzchen"</i>								
<i>ab 2019: Planungskosten Straßener-/unterhaltung (5.000 EUR); Sachverständigenkosten: Standsicherheitsprüfung von Bäumen (500 EUR)</i>								
5.4.1.0.565120	Sachanlagen			397,92	0	0,00	0,00	-397,92
5.5.1.0.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			143,70	160	43,24	-116,76	-100,46
<i>Beitrag LBG Hessen-RLP</i>								
5.5.5.9.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			541,45	1.000	0,00	-1.000,00	-541,45
<i>z.B. Miet- bzw. Leihgeräte (Mobilbagger etc.)</i>								
5.5.5.9.565120	Sachanlagen			329,46	0	0,00	0,00	-329,46

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					413.478,62	612.281	359.723,87	-252.557,13	-53.754,75
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					-296.828,40	-524.395	-268.226,76	256.168,24	28.601,64
E20 Ordentliches Ergebnis					-296.828,40	-524.395	-268.226,76	256.168,24	28.601,64
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts					-296.828,40	-524.395	-268.226,76	256.168,24	28.601,64
<u>Teilfinanzplan</u>					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					-125.574,78	-347.120	-78.311,03	268.808,97	47.263,75
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					58.949,84	72.000	0,00	-72.000,00	-58.949,84
5.4.1.0/0253.681420 Investitionszuwendungen von dem Land <i>2020: Zuwendung LVFGKom (Restbetrag) -> ern. Ansatz aus 2019</i>					0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
5.5.5.9/2215.681420 Investitionszuwendungen von dem Land					0,00	52.000	0,00	-52.000,00	0,00
5.5.5.9/2217.681420 Investitionszuwendungen von dem Land <i>DLR-Antrag (Förderquote: 75% der förderfähigen Kosten!)</i>					58.949,84	0	0,00	0,00	-58.949,84
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					44.348,05	0	119.938,22	119.938,22	75.590,17
5.4.1.0/0211.682500 Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich					0,00	0	8.629,12	8.629,12	8.629,12
5.4.1.0/0252.682500 Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich					44.348,05	0	108.907,52	108.907,52	64.559,47
5.4.1.0/0253.682500 Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich					0,00	0	2.401,58	2.401,58	2.401,58
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					103.297,89	72.000	119.938,22	47.938,22	16.640,33
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen					102.722,80	123.200	10.668,07	-112.531,93	-92.054,73
3.6.6.2/1500.785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro <i>Ersatz-/Neuanschaffungen Spielgeräte</i>					0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0,00
5.4.1.0/0200.785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke u grundstücksgleiche Rechte <i>ggf. allgemeiner Grundwerb im Zuge von Straßenbaumaßnahmen</i>					318,00	2.500	0,00	-2.500,00	-318,00
5.4.1.0/0200.785930 Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah <i>Herstellung eines Geländers an einer Mauer im Bereich Gerndorf</i>					0,00	5.700	5.679,87	-20,13	5.679,87
5.4.1.0/0219.785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke u grundstücksgleiche Rechte					-150,00	0	0,00	0,00	150,00
5.4.1.0/0219.785910 Ausz f Anla im Bau - Grund					342,48	0	0,00	0,00	-342,48
5.4.1.0/0219.785930 Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah <i>2021: Bau- und Planungskosten für den Gehweg an der K 84 außerhalb der OD in Zusammenarbeit mit dem Kreis</i>					15,00	0	4.988,20	4.988,20	4.973,20
5.4.1.0/0252.785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen					5.776,84	0	0,00	0,00	-5.776,84
5.4.1.0/0253.785930 Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah <i>2018: Abschlag Restkosten Baukosten 2019: Restkosten Baukosten (5.000 EUR) 2020: Abrechnung der Kostenbeteiligung mit dem Land (20.000 EUR)</i>					6.720,35	20.000	0,00	-20.000,00	-6.720,35

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.4.1.0/0280.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
5.5.5.9/2215.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah <i>Bau- und Planungskosten</i>	0,00	80.000	0,00	-80.000,00	0,00
5.5.5.9/2217.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah <i>Baukosten (90.000 EUR), Planungskosten (10.000 EUR)</i>	79.076,34	0	0,00	0,00	-79.076,34
5.5.5.9/2218.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	2.084,26	0	0,00	0,00	-2.084,26
5.5.5.9/2219.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	8.539,53	0	0,00	0,00	-8.539,53
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				102.722,80	123.200	10.668,07	-112.531,93	-92.054,73
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				575,09	-51.200	109.270,15	160.470,15	108.695,06
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-124.999,69	-398.320	30.959,12	429.279,12	155.958,81

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				16.618,75	16.085	16.609,78	524,78	-8,97
1.1.4.3.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			440,69	441	440,69	-0,31	0,00
2.4.3.8.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			6.031,94	6.031	6.031,92	0,92	-0,02
5.2.2.4.414400	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich			437,75	0	432,43	432,43	-5,32
5.5.3.1.414410	Zuweisungen vom Bund			552,00	460	552,00	92,00	0,00
<i>Zuwendung für Pflege Kriegsgräber</i>								
5.5.3.1.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			1.861,62	1.749	1.747,62	-1,38	-114,00
5.7.3.3.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			7.065,07	7.174	7.175,44	1,44	110,37
5.7.3.9.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			229,68	230	229,68	-0,32	0,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				23.189,45	21.101	23.436,36	2.335,36	246,91
5.2.2.4.431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden			256,00	150	224,00	74,00	-32,00
<i>Negativatteste</i>								
5.5.3.1.431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden			12,00	100	92,00	-8,00	80,00
<i>Grabmalgenehmigungen u. Handwerkerzul.</i>								
5.5.3.1.432240	Entgelte für das Bestattungswesen			8.988,70	8.000	8.137,30	137,30	-851,40
5.5.3.1.432900	Sonstige Gebühren und öffentliche Entgelte			6.764,12	6.000	7.535,15	1.535,15	771,03
<i>Abrechnung Ruheforst</i>								
5.5.3.1.437001	Ertr.a d Aufl v Anz a Sopo f B			382,75	383	382,74	-0,26	-0,01
5.5.3.1.439001	Auflösung SoPo Grabnutzung			6.785,88	6.468	7.065,17	597,17	279,29
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				35.732,46	34.640	33.499,96	-1.140,04	-2.232,50
1.1.4.8.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			4.694,76	4.600	4.694,76	94,76	0,00
<i>Mieteinnahmen Verwaltungsgebäude</i>								
1.1.4.8.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			1.802,79	1.600	1.793,71	193,71	-9,08
<i>Betriebskostenabrechnung</i>								
2.4.3.8.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			3.500,00	4.200	4.200,00	0,00	700,00
<i>Mieteinnahmen Wohnung Schule</i>								
2.4.3.8.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			1.178,19	1.600	1.860,40	260,40	682,21
<i>Betriebskostenabrechnung</i>								
4.2.4.0.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			1.440,00	1.440	1.440,00	0,00	0,00
<i>Kostenpauschale DJK</i>								
5.2.2.1.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			2.217,60	2.200	2.217,60	17,60	0,00
5.2.2.1.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			526,62	600	509,90	-90,10	-16,72
<i>Betriebskostenabrechnung</i>								
5.2.2.4.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			4.253,22	2.500	3.257,04	757,04	-996,18
<i>z.B. landwirtschaftliche Pacht</i>								
5.5.3.1.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			0,00	700	0,00	-700,00	0,00
<i>z.B. Grabeinebnungen</i>								
5.7.1.1.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			10.800,00	10.800	11.000,00	200,00	200,00

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.7.1.1.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			2.419,28	2.400	1.951,55	-448,45	-467,73
5.7.3.3.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			2.900,00	2.000	575,00	-1.425,00	-2.325,00
	<i>Vermietung BGH Steeg</i>							
E6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.247,23	0	420,13	420,13	-827,10
1.1.4.3.442900	Sonstige Kostenerstattungen			36,86	0	0,00	0,00	-36,86
1.1.4.8.442900	Sonstige Kostenerstattungen			147,74	0	0,00	0,00	-147,74
2.4.3.8.442900	Sonstige Kostenerstattungen			389,85	0	0,00	0,00	-389,85
4.2.4.0.442900	Sonstige Kostenerstattungen			175,95	0	420,13	420,13	244,18
5.5.3.1.442900	Sonstige Kostenerstattungen			28,82	0	0,00	0,00	-28,82
5.7.1.1.442900	Sonstige Kostenerstattungen			18,80	0	0,00	0,00	-18,80
5.7.3.3.442900	Sonstige Kostenerstattungen			449,21	0	0,00	0,00	-449,21
E7 +	Sonstige laufende Erträge			110.748,72	960	116.373,44	115.413,44	5.624,72
1.1.4.3.466140	Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen			11.713,45	0	11.613,61	11.613,61	-99,84
1.1.4.3.466210	Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen			5.007,10	0	0,00	0,00	-5.007,10
1.1.4.8.466210	Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen			38.000,00	0	0,00	0,00	-38.000,00
2.4.3.8.466190	Sonstige nicht Zahlungswirksame ordentliche Erträge			6,66	7	6,67	-0,33	0,01
4.2.4.0.466190	Sonstige nicht Zahlungswirksame ordentliche Erträge			920,50	921	920,50	-0,50	0,00
5.2.2.4.461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			55.069,05	0	139.509,98	139.509,98	84.440,93
5.2.2.4.466210	Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen			0,00	0	-37.346,37	-37.346,37	-37.346,37
5.7.3.3.466140	Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen			0,00	0	1.637,10	1.637,10	1.637,10
5.7.3.3.466190	Sonstige nicht Zahlungswirksame ordentliche Erträge			31,96	32	31,95	-0,05	-0,01
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			187.536,61	72.786	190.339,67	117.553,67	2.803,06
E9 -	Personal- und Versorgungsaufwendungen			202.476,99	202.580	209.987,63	7.407,63	7.510,64
1.1.4.3.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer			119.180,31	124.200	127.728,78	3.528,78	8.548,47
1.1.4.3.502220	Leistungszulagen der AN			1.722,42	0	2.072,37	2.072,37	349,95
1.1.4.3.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse			9.294,01	9.550	9.820,66	270,66	526,65
1.1.4.3.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung			25.081,02	25.800	26.457,04	657,04	1.376,02
1.1.4.3.506290	Sonstige (Arbeitnehmer)			79,80	80	79,80	-0,20	0,00
	<i>Kostenerstattungen / Aufwandsentschädigungen</i>							
1.1.4.3.508200	Zuführung&Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden Arbeitnehmer			4.339,09	0	5.309,67	5.309,67	970,58
1.1.4.3.508220	Zf. Überstundenrückst. AN			7.274,52	0	5.152,39	5.152,39	-2.122,13
1.1.4.3.509000	Pauschalierte Lohnsteuer			57,76	90	0,00	-90,00	-57,76
1.1.4.8.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer			4.203,86	4.530	4.453,16	-76,84	249,30
1.1.4.8.502220	Leistungszulagen der AN			65,93	0	78,26	78,26	12,33

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
1.1.4.8.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung			1.203,91	1.210	1.257,34	47,34	53,43
1.1.4.8.509000	Pauschalierte Lohnsteuer			85,40	90	89,12	-0,88	3,72
2.4.3.8.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer			9.540,39	11.360	10.134,72	-1.225,28	594,33
2.4.3.8.502220	Leistungszulagen der AN			139,31	0	152,15	152,15	12,84
2.4.3.8.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse			833,87	850	777,57	-72,43	-56,30
2.4.3.8.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung			2.377,01	2.650	2.041,28	-608,72	-335,73
2.4.3.8.509000	Pauschalierte Lohnsteuer			106,94	110	0,00	-110,00	-106,94
5.5.3.1.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer			345,66	500	213,14	-286,86	-132,52
5.5.3.1.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse			26,81	40	16,53	-23,47	-10,28
5.5.3.1.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung			97,51	140	60,18	-79,82	-37,33
5.5.3.1.509000	Pauschalierte Lohnsteuer			6,91	10	4,26	-5,74	-2,65
5.7.3.3.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer			11.021,52	16.120	10.523,22	-5.596,78	-498,30
5.7.3.3.502220	Leistungszulagen der AN			168,03	0	187,25	187,25	19,22
5.7.3.3.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse			867,21	1.220	894,87	-325,13	27,66
5.7.3.3.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung			2.629,40	3.860	2.410,59	-1.449,41	-218,81
5.7.3.3.508200	Zuführung&Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub,Überstunden Arbeitnehmer			1.637,10	0	0,00	0,00	-1.637,10
5.7.3.3.509000	Pauschalierte Lohnsteuer			91,29	170	73,28	-96,72	-18,01
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			197.236,51	302.170	233.967,65	-68.202,35	36.731,14
1.1.4.3.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			4.373,10	4.000	3.977,34	-22,66	-395,76
1.1.4.3.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	350	0,00	-350,00	0,00
1.1.4.3.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			62,14	350	4,41	-345,59	-57,73
1.1.4.3.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			37,74	60	32,97	-27,03	-4,77
1.1.4.3.523233	Bew Gebäude - Strom			613,84	600	1.156,95	556,95	543,11
1.1.4.3.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			3.376,68	1.500	183,76	-1.316,24	-3.192,92
1.1.4.3.523235	Bew Gebäude - Abfall			150,10	160	217,90	57,90	67,80
1.1.4.3.523500	Fahrzeugunterhaltung			25.644,20	25.000	22.360,20	-2.639,80	-3.284,00
1.1.4.3.523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00
1.1.4.3.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			4.096,25	7.000	1.529,48	-5.470,52	-2.566,77
1.1.4.3.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			1.160,87	2.000	1.697,55	-302,45	536,68
1.1.4.3.524400	Labor-,Werkstättenbedarf,Lebensmittel,Arzneimittel,Verbandsstoffe,Baumaterial			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
1.1.4.3.524700	Sonstige Verbrauchsmittel			243,85	8.000	217,77	-7.782,23	-26,08
	<i>u.a. Streusalz</i>							

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
1.1.4.3.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
1.1.4.3.525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			0,00	200	0,00	-200,00	0,00
	<i>Kostenerstattung an VG: Wartung Softwarepflege BIS-Office</i>							
1.1.4.3.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			4.687,24	21.000	1.410,05	-19.589,95	-3.277,19
	<i>z.B. Winterdienst durch private Dritte</i>							
1.1.4.8.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			171,24	15.000	14.399,31	-600,69	14.228,07
	<i>2020: Erneuerung der Öltankanlage für die Heizung (12.000 EUR)</i>							
1.1.4.8.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			0,00	0	46,72	46,72	46,72
1.1.4.8.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
1.1.4.8.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			433,08	1.000	458,91	-541,09	25,83
1.1.4.8.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			750,94	800	744,47	-55,53	-6,47
1.1.4.8.523233	Bew Gebäude - Strom			1.048,19	1.250	1.078,00	-172,00	29,81
1.1.4.8.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			2.541,63	4.500	1.252,13	-3.247,87	-1.289,50
1.1.4.8.523235	Bew Gebäude - Abfall			238,06	400	169,73	-230,27	-68,33
1.1.4.8.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
1.1.4.8.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			36,24	200	155,65	-44,35	119,41
2.4.3.8.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			34.507,17	88.000	105.622,94	17.622,94	71.115,77
	<i>2020: Sanierung der Schulhofes (78.000 EUR) -> ern. Ansatz aus 2019, allgemeine Unterhaltung (10.000 EUR)</i>							
	<i>ab 2021: Allgemeine Unterhaltung</i>							
2.4.3.8.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			-11,05	0	795,94	795,94	806,99
2.4.3.8.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			678,30	1.200	0,00	-1.200,00	-678,30
	<i>Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen (2019/2020: 2.000 EUR, ab 2021 1.000 EUR p.a.)</i>							
2.4.3.8.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			2.617,65	2.500	2.180,75	-319,25	-436,90
2.4.3.8.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			3.975,11	4.000	4.227,68	227,68	252,57
2.4.3.8.523233	Bew Gebäude - Strom			5.412,77	4.500	4.919,25	419,25	-493,52
2.4.3.8.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			16.028,11	18.000	9.476,00	-8.524,00	-6.552,11
2.4.3.8.523235	Bew Gebäude - Abfall			622,69	720	609,71	-110,29	-12,98
2.4.3.8.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			357,00	600	0,00	-600,00	-357,00
2.4.3.8.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			1.340,25	1.200	2.066,59	866,59	726,34
2.4.3.8.524700	Sonstige Verbrauchsmittel			261,54	250	523,83	273,83	262,29
4.2.4.0.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			2.465,63	5.000	1.421,07	-3.578,93	-1.044,56

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>u.a. Sportlerheim; allg. Unterhaltung Sportplatz</i>								
4.2.4.0.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
<i>Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>								
4.2.4.0.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
4.2.4.0.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			1.013,42	1.100	984,71	-115,29	-28,71
4.2.4.0.523233	Bew Gebäude - Strom			3.347,75	3.000	3.520,00	520,00	172,25
4.2.4.0.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			1.375,80	2.000	793,41	-1.206,59	-582,39
4.2.4.0.523235	Bew Gebäude - Abfall			446,65	500	446,65	-53,35	0,00
4.2.4.0.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			392,70	200	0,00	-200,00	-392,70
4.2.4.0.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			410,00	0	470,99	470,99	60,99
5.2.2.1.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			-42,22	0	0,00	0,00	42,22
5.2.2.1.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			394,18	440	382,20	-57,80	-11,98
5.2.2.4.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			7.148,43	7.850	5.269,22	-2.580,78	-1.879,21
5.5.3.1.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			168,97	5.500	276,19	-5.223,81	107,22
5.5.3.1.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00
<i>Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen (2018: 2.000 EUR, ab 2019: 1.000 EUR)</i>								
5.5.3.1.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen			2.431,83	2.000	1.103,27	-896,73	-1.328,56
5.5.3.1.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			199,95	900	74,38	-825,62	-125,57
5.5.3.1.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			709,63	850	630,82	-219,18	-78,81
5.5.3.1.523233	Bew Gebäude - Strom			437,65	1.200	451,00	-749,00	13,35
5.5.3.1.523235	Bew Gebäude - Abfall			1.378,92	1.500	1.851,90	351,90	472,98
5.5.3.1.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00
5.5.3.1.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			41,84	700	0,00	-700,00	-41,84
5.5.3.1.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			5.033,70	5.000	6.153,20	1.153,20	1.119,50
<i>Ausheb. u. Schließen von Gräbern</i>								
5.5.5.1.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			192,00	400	192,00	-208,00	0,00
<i>u.a. Kostenerst. Revier-Dienst</i>								
5.7.1.1.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			21.362,69	1.000	754,81	-245,19	-20.607,88
<i>2019: Sanierung Vorplatz "HBS-Markt" (20.000 EUR); Allgemeine Unterhaltung (1.000 EUR)</i>								
5.7.1.1.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			1.600,75	1.700	1.598,65	-101,35	-2,10
5.7.1.1.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			63,43	0	0,00	0,00	-63,43
5.7.1.1.523235	Bew Gebäude - Abfall			189,41	190	181,12	-8,88	-8,29

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.7.3.3.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			5.325,80	15.000	3.671,84	-11.328,16	-1.653,96
<i>allg. Unterhaltungen</i>								
5.7.3.3.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			-711,37	0	0,00	0,00	711,37
5.7.3.3.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			7,90	500	0,00	-500,00	-7,90
<i>Grünpflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen (500 EUR)</i>								
5.7.3.3.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			940,72	800	241,93	-558,07	-698,79
5.7.3.3.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			2.924,33	3.000	2.552,92	-447,08	-371,41
5.7.3.3.523233	Bew Gebäude - Strom			6.868,34	5.900	5.747,97	-152,03	-1.120,37
5.7.3.3.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			14.405,52	13.700	12.003,16	-1.696,84	-2.402,36
5.7.3.3.523235	Bew Gebäude - Abfall			216,31	400	216,31	-183,69	0,00
5.7.3.3.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			17,59	350	0,00	-350,00	-17,59
<i>u.a. Inspektion Sportgeräte, allg. Reparaturen an BGA</i>								
5.7.3.3.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			336,86	800	1.009,54	209,54	672,68
5.7.3.3.524700	Sonstige Verbrauchsmittel			410,20	180	199,40	19,40	-210,80
5.7.3.9.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			19,99	500	0,00	-500,00	-19,99
5.7.3.9.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	70	0,00	-70,00	0,00
5.7.3.9.523233	Bew Gebäude - Strom			256,28	400	253,00	-147,00	-3,28
E11 - Abschreibungen				179.140,78	90.310	87.689,39	-2.620,61	-91.451,39
1.1.4.3.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			3.817,42	3.818	3.817,42	-0,58	0,00
1.1.4.3.538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge			8.333,15	15.384	7.467,00	-7.917,00	-866,15
1.1.4.3.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			1.153,67	1.186	1.183,41	-2,59	29,74
1.1.4.3.539200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			2.503,55	0	0,00	0,00	-2.503,55
1.1.4.8.534700	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden			7.203,09	8.011	7.203,09	-807,91	0,00
1.1.4.8.538330	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung			292,32	257	257,09	0,09	-35,23
1.1.4.8.539200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			38.000,00	0	0,00	0,00	-38.000,00
1.2.6.1.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			442,05	442	442,04	0,04	-0,01
2.4.3.8.534300	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen			18.089,33	18.090	18.089,33	-0,67	0,00
2.4.3.8.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			1.370,19	1.285	1.284,72	-0,28	-85,47
4.2.4.0.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			55.550,00	50	6.050,00	6.000,00	-49.500,00
4.2.4.0.534500	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Sportanlagen			5.205,21	5.042	5.041,76	-0,24	-163,45
4.2.4.0.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			557,67	558	557,67	-0,33	0,00
5.2.2.4.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			22,86	23	22,86	-0,14	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.2.2.4.533001	Afa auf unbebaute Grundstücke			790,29	790	790,29	0,29	0,00
5.5.3.1.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			1.898,85	1.899	1.898,84	-0,16	-0,01
5.5.3.1.535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			5.243,06	5.039	5.036,78	-2,22	-206,28
5.5.3.1.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			292,31	293	292,32	-0,68	0,01
5.7.3.3.534500	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Sportanlagen			15.260,71	15.261	15.260,71	-0,29	0,00
5.7.3.3.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			6.892,37	6.893	6.892,36	-0,64	-0,01
5.7.3.3.537100	Abschreibungen auf Kunstgegenstände			372,44	372	372,44	0,44	0,00
5.7.3.3.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			833,99	600	713,01	113,01	-120,98
5.7.3.9.534400	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Kulturanlagen			5.016,25	5.017	5.016,25	-0,75	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				20.846,68	88.780	-15.540,93	-104.320,93	-36.387,61
1.1.4.3.561200	Aufwendungen für Aus- u Fortbildung, Umschulung			0,00	200	0,00	-200,00	0,00
1.1.4.3.561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten, Dienstreisen			0,00	300	0,00	-300,00	0,00
1.1.4.3.561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten			254,38	400	0,00	-400,00	-254,38
	<i>arbeitsmedizinische Betreuungskosten etc.</i>							
1.1.4.3.561500	Aufwendungen für Dienst- u Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände			673,54	1.600	1.188,82	-411,18	515,28
1.1.4.3.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			0,00	4.000	78,54	-3.921,46	78,54
	<i>z.B. Mietgeräte</i>							
1.1.4.3.563100	Büromaterial			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
1.1.4.3.563300	Porto und Versandkosten			14,77	0	0,00	0,00	-14,77
1.1.4.3.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren			209,88	210	209,88	-0,12	0,00
1.1.4.3.564110	Gebäudeversicherungen			213,47	190	296,46	106,46	82,99
	<i>Bauhof / Bürogebäude</i>							
1.1.4.3.564120	Kfz-Versicherungen			3.170,97	3.400	3.195,60	-204,40	24,63
1.1.4.3.564140	Unfallversicherungen			486,62	530	612,96	82,96	126,34
1.1.4.3.568200	sonstige Steueraufwendungen Kraftfahrzeugsteuer			902,00	950	827,00	-123,00	-75,00
1.1.4.8.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren			69,96	70	69,96	-0,04	0,00
1.1.4.8.564110	Gebäudeversicherungen			349,34	350	472,55	122,55	123,21
1.1.4.8.564140	Unfallversicherungen			27,43	30	27,77	-2,23	0,34
1.2.6.1.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			1.337,62	1.340	1.337,62	-2,38	0,00
	<i>Erbbauzins Feuerwehrhaus</i>							
2.4.3.8.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
	<i>Miet-/Leihgeräte</i>							
2.4.3.8.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren			69,96	70	69,96	-0,04	0,00
2.4.3.8.564110	Gebäudeversicherungen			2.260,09	2.270	3.054,11	784,11	794,02
2.4.3.8.564140	Unfallversicherungen			87,40	100	78,72	-21,28	-8,68
4.2.4.0.564110	Gebäudeversicherungen			285,92	300	373,14	73,14	87,22
	<i>Sportlerheim</i>							

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.2.2.1.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer			132,17	140	132,17	-7,83	0,00
5.2.2.4.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			30,00	30	30,00	0,00	0,00
	<i>Gestattungsentgelt Lagerplatz Grünabfälle</i>							
5.2.2.4.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			1.499,00	3.000	2.793,97	-206,03	1.294,97
	<i>u.a. Zerlegungsvermessungen etc.</i>							
5.2.2.4.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			10,00	10	0,00	-10,00	-10,00
	<i>Mitgliedschaft Waldbauverein Altenkirchen</i>							
5.2.2.4.565120	Sachanlagen			2.534,38	0	-37.346,37	-37.346,37	-39.880,75
5.2.2.4.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer			497,23	520	292,12	-227,88	-205,11
5.5.3.1.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
	<i>u.a. Miete Leihgeräte</i>							
5.5.3.1.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			140,72	500	137,17	-362,83	-3,55
	<i>Sachverständigenkosten: Standsicherheitsprüfung von Bäumen (500 EUR)</i>							
5.5.3.1.564110	Gebäudeversicherungen			157,50	140	205,85	65,85	48,35
5.5.3.1.564140	Unfallversicherungen			0,94	10	2,77	-7,23	1,83
5.5.3.1.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			112,52	150	150,53	0,53	38,01
	<i>Beitrag Berufsgenossenschaft</i>							
5.5.5.1.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			0,00	0	10,00	10,00	10,00
5.7.1.1.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			0,00	62.500	0,00	-62.500,00	0,00
	<i>2019: Gewerbegebiet Friesenhagen-Steeg: Aufstellung Bebauungsplan (37.500 EUR) -> ern. Ansatz; Gewerbegebiet Helmert: Aufstellung Bebauungsplan (30.000 EUR) und Bodengutachten (6.000 EUR)</i>							
	<i>2020: Gewerbegebiet Friesenhagen-Steeg: Aufstellung Bebauungsplan (42.500 EUR) -> ern. Ansatz; Gewerbegebiet Helmert: Aufstellung Bebauungsplan (20.000 EUR)</i>							
	<i>2021: Gewerbegebiet Friesenhagen-Steeg: Aufstellung Bebauungsplan (43.000 EUR) -> ern. Ansatz; Gewerbegebiet Helmert: Aufstellung Bebauungsplan (40.000 EUR)</i>							
5.7.1.1.564110	Gebäudeversicherungen			109,56	0	266,08	266,08	156,52
5.7.1.1.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer			1.019,97	1.020	1.019,97	-0,03	0,00
5.7.3.3.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			1.654,48	1.700	1.654,48	-45,52	0,00
	<i>Erbbauzins Grundstück Mehrzweckhalle</i>							
5.7.3.3.563400	Telefon Datenübertragungskosten			499,08	500	509,08	9,08	10,00
	<i>DSL für Ratsinformationssystem in Sitzungsräumen</i>							
5.7.3.3.564110	Gebäudeversicherungen			1.428,17	1.250	2.066,28	816,28	638,11
	<i>BGH Steeg und Mehrzweckhalle</i>							
5.7.3.3.564140	Unfallversicherungen			76,72	90	77,68	-12,32	0,96
5.7.3.3.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer			505,40	510	505,40	-4,60	0,00
5.7.3.9.564110	Gebäudeversicherungen			25,49	100	58,80	-41,20	33,31

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>Dorfscheunen etc.</i>							
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		599.700,96	683.840	516.103,74	-167.736,26	-83.597,22
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-412.164,35	-611.054	-325.764,07	285.289,93	86.400,28
E20	Ordentliches Ergebnis		-412.164,35	-611.054	-325.764,07	285.289,93	86.400,28
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-412.164,35	-611.054	-325.764,07	285.289,93	86.400,28
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-335.071,37	-544.180	-417.956,28	126.223,72	-82.884,91
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		82.000,00	80.800	0,00	-80.800,00	-82.000,00
	2.4.3.8/0710.681420	Investitionszuwendungen von dem Land <i>Förderung aus dem Programm "DigitalPakt Schule"</i>	0,00	14.300	0,00	-14.300,00	0,00
	4.2.4.0/1000.681500	Investitionszuwendungen vom privaten Bereich <i>2020: Förderung EKM für Erneuerung der Flutlichtanlage</i>	0,00	35.000	0,00	-35.000,00	0,00
	5.7.3.3/2400.681420	Investitionszuwendungen von dem Land <i>I-Stock 2016: Erweiterungs- und Sanierungsmaßnahmen -> ern. Ansatz aus 2018 gem. Bescheid vom 25.02.2016</i>	82.000,00	0	0,00	0,00	-82.000,00
	5.7.3.3/2403.681900	sonstige Investitionszuwendungen <i>Spende/Sponsoring eines Defibrillator</i>	0,00	1.500	0,00	-1.500,00	0,00
	5.7.3.9/2500.681410	Investitionszuwendungen von dem Bund	0,00	30.000	0,00	-30.000,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		9.530,00	9.000	11.417,13	2.417,13	1.887,13
	5.5.3.1/9997.682800	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	9.530,00	9.000	11.417,13	2.417,13	1.887,13
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		71.197,99	240.500	244.214,54	3.714,54	173.016,55
	1.1.4.3/1802.685610	Einzahlung aus Veräußerung bewegl. Sachen Anlagevermögen über 410,00 Euro	0,00	50.000	0,00	-50.000,00	0,00
	1.1.4.3/1806.685200	Einzahlung f. bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte <i>Verkehrswert lt. Gutachten (Maßnahme steht in Zusammenhang mit der Maßnahme 1805) -> ern. Ansatz aus 2019</i>	0,00	94.000	0,00	-94.000,00	0,00
	5.2.2.4/0100.685100	Einzahlung f. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte <i>voraussichtliche Einzahlungen aus der Veräußerung von Baugrundstücken Neubaugebiet "Auf dem Wintert"; ohne Erschließungskosten (Rohbaulandpreis)</i>	71.197,99	96.500	243.177,64	146.677,64	171.979,65
	5.7.1.1/0600.686290	Anteile an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis sonstige Anteilsrechte	0,00	0	1.036,90	1.036,90	1.036,90
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		162.727,99	330.300	255.631,67	-74.668,33	92.903,68
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen		11.887,22	440.400	174.927,98	-265.472,02	163.040,76
	1.1.4.3/1800.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro	988,30	2.000	0,00	-2.000,00	-988,30
	1.1.4.3/1802.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Ausstattung	2.520,42	125.000	0,00	-125.000,00	-2.520,42

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft				
4								
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>2019: Mähwerk und Sauger für Kubota</i>								
<i>2020: Ersatzbeschaffung Schlepper mit Streugerät (125.000 EUR)</i>								
1.1.4.3/1805.785930	Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah			0,00	50.000	26.789,04	-23.210,96	26.789,04
<i>Umbau / Ausbau ehem. HBS-Markt für die Nutzung durch den Bauhof -> ern. Ansatz aus 2019</i>								
2.4.3.8/0710.785930	Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah			0,00	15.900	0,00	-15.900,00	0,00
<i>Maßnahmen im Rahmen des Programm "DigitalPakt Schule"</i>								
4.2.4.0/1000.785930	Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah			0,00	45.000	0,00	-45.000,00	0,00
<i>2020: Erneuerung Flutlichtanlage Sportplatz (45.000 EUR)</i>								
5.2.2.4/0100.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke u grundstücksgleiche Rechte			1.499,00	0	143.346,79	143.346,79	141.847,79
5.7.1.1/0600.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke u grundstücksgleiche Rechte			6.848,00	137.000	243,30	-136.756,70	-6.604,70
<i>2018: Grunderwerb für die Schaffung von Gewerbegebieten (z.B. Helmert)</i>								
<i>2020: Kaufpreis für den Erwerb von Flächen</i>								
5.7.3.3/2400.785930	Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah			31,50	0	0,00	0,00	-31,50
<i>2018: Erweiterungs- und Sanierungsmaßnahmen Mehrzweckhalle (I-Stock 2016) - Restkosten</i>								
<i>2021: Dachsanierung für die Anbringung einer Photovoltaikanlage</i>								
5.7.3.3/2403.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro			0,00	4.500	4.548,85	48,85	4.548,85
<i>Anschaffung von 3 Defibrillatoren</i>								
5.7.3.9/2500.785930	Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah			0,00	61.000	0,00	-61.000,00	0,00
<i>2020: Photovoltaikanlage auf dem Dach "neues" Bauhofgebäude (ehem. HBS-Markt)</i>								
<i>2021: Photovoltaikanlagen auf den Dächern der Grundschule und Mehrzweckhalle</i>								
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			11.887,22	440.400	174.927,98	-265.472,02	163.040,76
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			150.840,77	-110.100	80.703,69	190.803,69	-70.137,08
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-184.230,60	-654.280	-337.252,59	317.027,41	-153.021,99

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben				1.792.848,49	2.284.300	2.500.550,46	216.250,46	707.701,97
6.1.1.0.401100	Grundsteuer A			40.280,69	40.600	40.151,28	-448,72	-129,41
6.1.1.0.401200	Grundsteuer B			212.943,85	217.500	217.363,90	-136,10	4.420,05
6.1.1.0.401300	Gewerbesteuer			369.584,45	830.000	1.118.459,19	288.459,19	748.874,74
6.1.1.0.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer			879.179,71	889.800	820.521,22	-69.278,78	-58.658,49
6.1.1.0.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			194.505,00	205.100	208.146,39	3.046,39	13.641,39
6.1.1.0.403300	Hundesteuer			9.950,50	9.500	10.462,00	962,00	511,50
6.1.1.0.405210	Ausgleichsleistungen vom Land :Familienleistungsausgleich			86.404,29	91.800	85.446,48	-6.353,52	-957,81
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				2.600,97	0	2.467,40	2.467,40	-133,57
6.1.1.0.413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land			0,00	0	1.968,00	1.968,00	1.968,00
6.1.1.0.414410	Zuweisungen vom Bund			2.600,97	0	499,40	499,40	-2.101,57
E7 + Sonstige laufende Erträge				106.471,86	49.000	47.487,55	-1.512,45	-58.984,31
5.4.1.1.462500	Konzessionsabgaben			48.340,71	49.000	47.487,55	-1.512,45	-853,16
6.1.1.0.466111	Aufl. PauschalWB ÖR			1.452,16	0	0,00	0,00	-1.452,16
6.1.1.0.466112	Aufl. PauschalWB PR			719,74	0	0,00	0,00	-719,74
6.1.1.0.466113	Aufl. EWB ÖR			14,25	0	0,00	0,00	-14,25
6.1.1.0.466120	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil			55.945,00	0	0,00	0,00	-55.945,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				1.901.921,32	2.333.300	2.550.505,41	217.205,41	648.584,09
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				2.075.015,33	1.091.100	1.135.593,76	44.493,76	-939.421,57
6.1.1.0.543100	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen:Gewerbesteuerumlage			11.614,33	75.000	119.611,76	44.611,76	107.997,43
6.1.1.0.544120	Finanzausgleichsumlage			98.833,00	0	0,00	0,00	-98.833,00
6.1.1.0.544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände: Landkreise <i>ausgehend einer Umlagegrundlage von 45,50 %</i>			1.235.482,00	646.600	646.534,00	-66,00	-588.948,00
6.1.1.0.544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände: Verbandsgemeinden <i>ausgehend einer Umlagegrundlage von 26,00 %</i>			729.086,00	369.500	369.448,00	-52,00	-359.638,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				0,00	0	181.628,00	181.628,00	181.628,00
6.1.1.0.565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten			0,00	0	181.628,00	181.628,00	181.628,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				2.075.015,33	1.091.100	1.317.221,76	226.121,76	-757.793,57
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-173.094,01	1.242.200	1.233.283,65	-8.916,35	1.406.377,66
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge				6.536,86	700	3.563,67	2.863,67	-2.973,19
6.1.1.0.472001	Sonstige Stundungszinsen			42,00	0	0,00	0,00	-42,00
6.1.1.0.479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			815,75	700	376,00	-324,00	-439,75
6.1.2.1.471430	Zinserträge für Kredite vom öffentlichen Bereich von Gemeinden&Gemeindeverbänden			5.664,37	0	3.176,62	3.176,62	-2.487,75
6.2.6.0.478001	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Anteile an Genossenschaftsbanken			14,74	0	11,05	11,05	-3,69
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen				15.340,05	14.850	14.395,53	-454,47	-944,52
6.1.1.0.579100	Aufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer			951,75	800	458,00	-342,00	-493,75

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Friesenhagen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
6.1.2.1.574300	Zinsaufwendungen an Gemeinde u. Gemeindeverbände			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
6.1.2.1.575140	Zinsaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken			14.388,30	13.950	13.937,53	-12,47	-450,77
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen				-8.803,19	-14.150	-10.831,86	3.318,14	-2.028,67
E20 Ordentliches Ergebnis				-181.897,20	1.228.050	1.222.451,79	-5.598,21	1.404.348,99
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts				-181.897,20	1.228.050	1.222.451,79	-5.598,21	1.404.348,99
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				-544.145,43	1.228.050	1.747.561,35	519.511,35	2.291.706,78
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen				0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
6.2.6.0/3000.786450	an Anstalten			0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
<i>Erwerb einer Beteiligung "Infrastrukturservice AöR" (Asphaltkolonne)</i>								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	-20.000	0,00	20.000,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-544.145,43	1.208.050	1.747.561,35	539.511,35	2.291.706,78
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten				0,00	88.125	0,00	-88.125,00	0,00
6.1.2.1/9999.692531	Euro-Währung (fester Zins) - Inländischer Kreditmarkt			0,00	88.125	0,00	-88.125,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten				15.629,70	16.100	16.080,47	-19,53	450,77
6.1.2.1/9999.792510	Tilgung Investitionskredite v inländ. Geldmarkt EuroWährung Festzins			15.629,70	16.100	16.080,47	-19,53	450,77
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten				-15.629,70	72.025	-16.080,47	-88.105,47	-450,77



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht gem. § 108 Abs. 2 GemO aus:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO als Anlage beigefügt:

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus gehenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Friesenhagen zum 31.12.2020 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Friesenhagen, den _____

Norbert Klaes