



Jahresabschluss 2019
der
Ortsgemeinde Friesenhagen





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	57
Anlagenspiegel	69
Forderungsübersicht	70
Verbindlichkeitenübersicht	71
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	72
Teilrechnungen	73
Teilrechnung 1	75
Teilrechnung 2	76
Teilrechnung 3	78
Teilrechnung 4	83
Teilrechnung 5	87
Aufstellungsvermerk	89



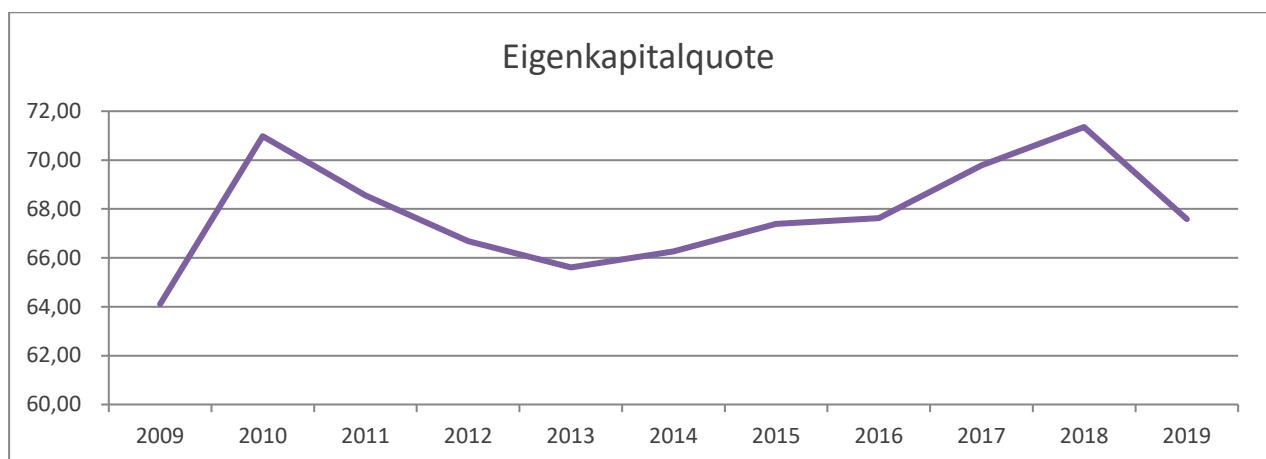
Auf einen Blick



Auf einen Blick

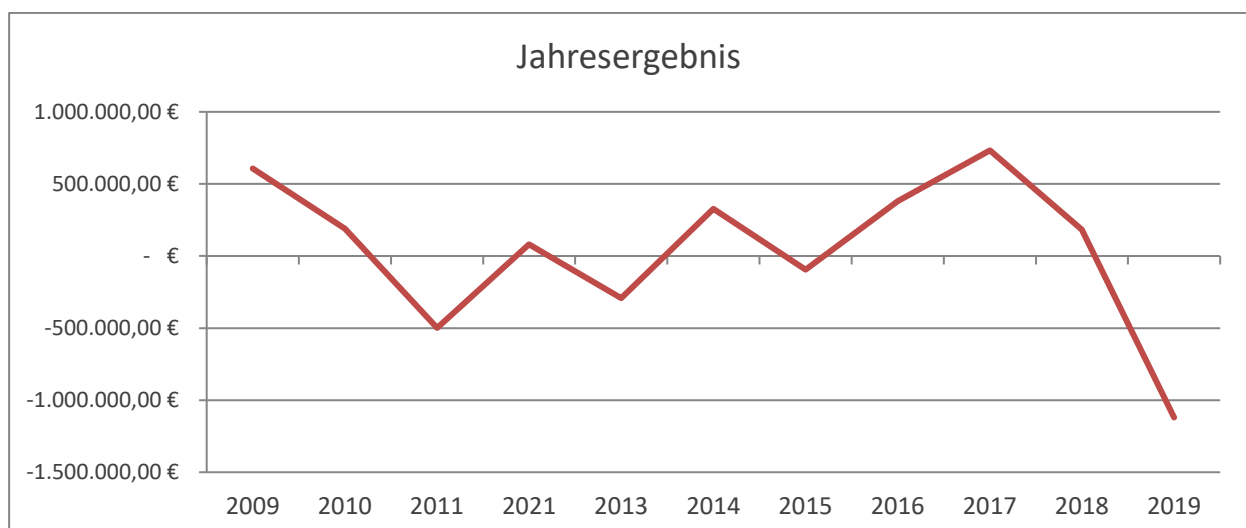
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	11.568.841,00 €	Eigenkapital	8.123.348,25 €
Umlaufvermögen	451.415,05 €	Sonderposten	3.226.513,76 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungs-	89,21 €	Rückstellungen	110.537,77 €
posten		Verbindlichkeiten	557.434,33 €
Bilanzsumme	12.020.345,26 €	Passiver Rechnungsabgrenzungs-	2.511,15 € €
		posten	
		Bilanzsumme	12.020.345,26 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	2.258.172,78 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	3.378.097,91 €
Jahresergebnis	- 1.119.925,13 €





Finanzrechnung

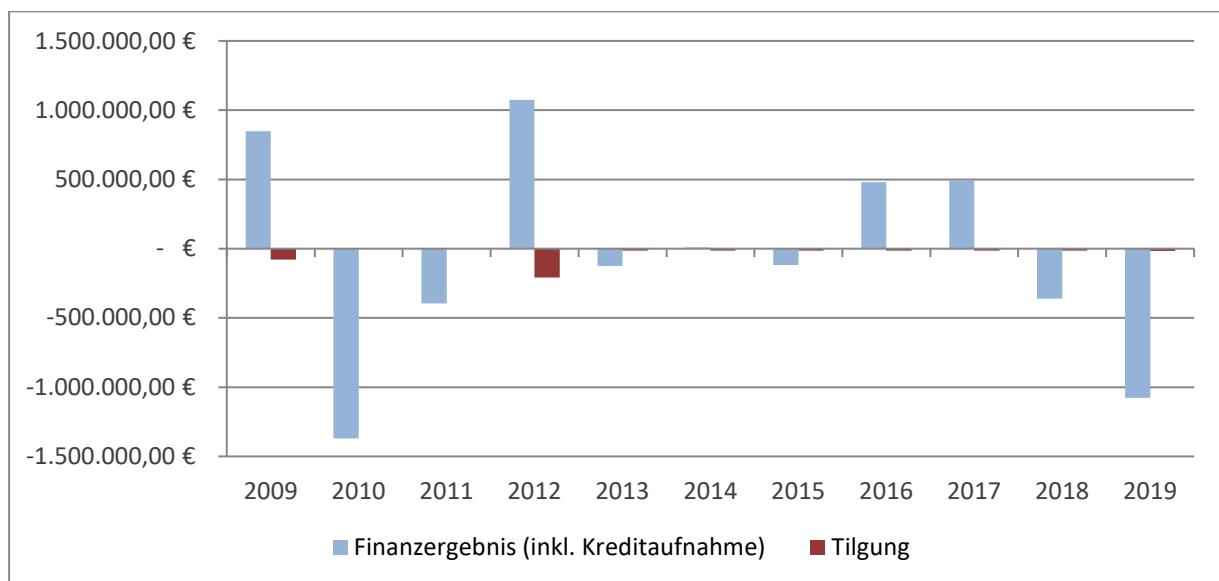
lfd. Einzahlungen	1.641.891,72 €
lfd. Auszahlungen	2.840.385,79 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	- 1.198.494,07 €

Investive Einzahlungen	391.025,88 €
Investive Auszahlungen	268.830,89 €
Saldo Investitionen	122.194,99 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	- 1.076.299,08 €
---	-------------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	15.629,70 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	1.091.228,78 €
Saldo durchlaufender Gelder	700,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.075.599,08 €





Bilanz zum
31.12.2019

**Bilanz der Ortsgemeinde Friesenhagen
zum 31.12.2019**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR		31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	210.495,60	275	1. Eigenkapital	8.123.348,25	9.243
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0	1.1 Kapitalrücklage	9.243.273,38	9.061
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	210.495,60	275	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	-1.119.925,13	183
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	3.226.513,76	3.075
1.2 Sachanlagen	11.355.849,65	11.519	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	56
1.2.1 Wald Forsten	54.193,46	54	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	2.998.832,60	2.790
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	745.701,89	752	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.638.895,16	1.421
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.387.250,75	3.171	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.315.589,39	1.369
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.667.503,38	6.908	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	44.348,05	0
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	22.718,63	23	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	77.585,94	84	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	105.065,12	103
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.023,95	32	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	122.616,04	126
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	371.871,65	495	3. Rückstellungen	110.537,77	62
1.3 Finanzanlagen	2.495,75	4	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.956,00	50
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	4	3.4 Sonstige Rückstellungen	67.581,77	12
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	557.434,33	572,00
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	494.430,23	510
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	494.430,23	510
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	11.568.841,00	11.798	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	2.866,99	3	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.866,99	3	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	972,91	44
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.601,53	0
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	448.548,06	1.150	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	441,81	1
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	379.988,33	68	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	55.561,43	13
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	50.983,46	28	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	55.561,43	0
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	4.426,42	4
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.511,15	2
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.049			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	1.036			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	17.576,27	5			
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	89,21	4			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	89,21	4			
BILANZSUMME	12.020.345,26	12.955	BILANZSUMME	12.020.345,26	12.955



Ergebnisrechnung zum 31.12.2019



Ergebnisrechnung 2019
Ortsgemeinde Friesenhagen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	2.960.621,35 €	1.560.800,00 €	1.792.848,49 €	232.048,49 €	-1.167.772,86 €
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.824,41 €	78.875,00 €	83.624,65 €	4.749,65 €	17.800,24 €
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.465,67 €	76.700,00 €	83.375,27 €	6.675,27 €	7.909,60 €
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.984,20 €	34.940,00 €	37.614,06 €	2.674,06 €	-3.370,14 €
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.612,73 €	40.700,00 €	7.004,44 €	-33.695,56 €	-1.608,29 €
E7 + Sonstige laufende Erträge	444.097,89 €	58.307,00 €	247.169,01 €	188.862,01 €	-196.928,88 €
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.595.606,25 €	1.850.322,00 €	2.251.635,92 €	401.313,92 €	-1.343.970,33 €
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	231.365,16 €	256.990,00 €	251.789,76 €	-5.200,24 €	20.424,60 €
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.009,20 €	466.030,00 €	375.898,32 €	-90.131,68 €	6.889,12 €
E11 - Abschreibungen	356.860,67 €	358.565,00 €	449.179,08 €	90.614,08 €	92.318,41 €
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.316.985,78 €	2.206.330,00 €	2.201.572,98 €	-4.757,02 €	-115.412,80 €
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	125.970,01 €	130.665,00 €	84.317,72 €	-46.347,28 €	-41.652,29 €
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.400.190,82 €	3.418.580,00 €	3.362.757,86 €	-55.822,14 €	-37.432,96 €
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	195.415,43 €	-1.568.258,00 €	-1.111.121,94 €	457.136,06 €	-1.306.537,37 €
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.135,57 €	700,00 €	6.536,86 €	5.836,86 €	4.401,29 €
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige	14.933,39 €	15.190,00 €	15.340,05 €	150,05 €	406,66 €
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-12.797,82 €	-14.490,00 €	-8.803,19 €	5.686,81 €	3.994,63 €
E20 Ordentliches Ergebnis	182.617,61 €	-1.582.748,00 €	-1.119.925,13 €	462.822,87 €	-1.302.542,74 €
E21 Außerordentliches Ergebnis	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 €
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	182.617,61 €	-1.582.748,00 €	-1.119.925,13 €	462.822,87 €	-1.302.542,74 €



Finanzrechnung zum 31.12.2019



Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Friesenhagen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	2.941.844,53 €	1.560.800,00 €	1.484.120,65 €	-76.679,35 €	-1.457.723,88 €
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.700,93 €	32.220,00 €	39.110,51 €	6.890,51 €	22.409,58 €
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.222,32 €	19.000,00 €	21.050,61 €	2.050,61 €	13.828,29 €
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.240,13 €	34.940,00 €	36.677,53 €	1.737,53 €	-6.562,60 €
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.729,23 €	40.700,00 €	5.980,10 €	-34.719,90 €	-2.749,13 €
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	66.245,49 €	53.000,00 €	48.370,46 €	-4.629,54 €	-17.875,03 €
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.083.982,63 €	1.740.660,00 €	1.635.309,86 €	-105.350,14 €	-1.448.672,77 €
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	208.685,44 €	251.420,00 €	235.137,48 €	-16.282,52 €	26.452,04 €
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	376.360,02 €	466.030,00 €	345.414,44 €	-120.615,56 €	-30.945,58 €
F11 nicht besetzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.378.736,00 €	2.206.330,00 €	2.165.353,59 €	-40.976,41 €	-213.382,41 €
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	60.116,43 €	130.665,00 €	79.188,23 €	-51.476,77 €	19.071,80 €
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.023.897,89 €	3.054.445,00 €	2.825.093,74 €	-229.351,26 €	-198.804,15 €
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	60.084,74 €	-1.313.785,00 €	-1.189.783,88 €	124.001,12 €	-1.249.868,62 €
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.115,57 €	700,00 €	6.581,86 €	5.881,86 €	4.466,29 €
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15.033,39 €	15.190,00 €	15.292,05 €	102,05 €	258,66 €
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-12.917,82 €	-14.490,00 €	-8.710,19 €	5.779,81 €	4.207,63 €
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	47.166,92 €	-1.328.275,00 €	-1.198.494,07 €	129.780,93 €	-1.245.660,99 €
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	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 €
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	47.166,92 €	-1.328.275,00 €	-1.198.494,07 €	129.780,93 €	-1.245.660,99 €
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.666,00 €	395.675,00 €	265.949,84 €	-129.725,16 €	242.283,84 €
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.472,62 €	9.000,00 €	53.878,05 €	44.878,05 €	46.405,43 €
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	83.177,56 €	144.000,00 €	71.197,99 €	-72.802,01 €	-11.979,57 €
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	114.316,18 €	548.675,00 €	391.025,88 €	-157.649,12 €	276.709,70 €
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	473.068,20 €	300.500,00 €	268.830,89 €	-31.669,11 €	-204.237,31 €
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	49.347,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-49.347,02 €



Finanzrechnung 2019
Ortsgemeinde Friesenhagen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	522.415,22 €	310.500,00 €	268.830,89 €	-41.669,11 €	-253.584,33 €
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-408.099,04 €	238.175,00 €	122.194,99 €	-115.980,01 €	530.294,03 €
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-360.932,12 €	-1.090.100,00 €	-1.076.299,08 €	13.800,92 €	-715.366,96 €
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	15.191,59 €	15.630,00 €	15.629,70 €	-0,30 €	438,11 €
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-15.191,59 €	-15.630,00 €	-15.629,70 €	0,30 €	-438,11 €
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchfld. Gelder)	376.123,44 €	1.034.934,00 €	1.035.667,35 €	733,35 €	659.543,91 €
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00 €	70.796,00 €	55.561,43 €	-15.234,57 €	55.561,43 €
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	360.931,85 €	1.090.100,00 €	1.075.599,08 €	-14.500,92 €	714.667,23 €
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,27 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €	699,73 €
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	360.932,12 €	1.090.100,00 €	1.076.299,08 €	-13.800,92 €	715.366,96 €
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl.	-376.123,17 €	-1.034.934,00 €	-1.034.967,35 €	-33,35 €	-658.844,18 €
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	31.975,33 €	-1.343.905,00 €	-1.214.123,77 €	129.781,23 €	-1.246.099,10 €

Gemeinde: 20 OG Friesenhagen



Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen	24
B. Lage der Gemeinde.....	24
B.1 Organisation der Gemeinde	24
B.2 Einwohner.....	24
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	25
C.1 Bilanz.....	25
C.1.1 Aktiva	25
A.2. Umlaufvermögen.....	31
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	33
C.1.2 Passiva	33
B.1. Eigenkapital	34
B.2 Sonderposten.....	34
B.3 Rückstellungen	36
B.4 Verbindlichkeiten	36
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	37
C.2 Ergebnisrechnung	38
C.2.1 Zusammenfassung	38
C.2.2 Abweichungen.....	38
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	46
C.3 Finanzrechnung	46
C.3.1 Zusammenfassung	46
C.3.2 Investitionen	48
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	50
C.4 Haushaltsausgleich	50
D. Teilhaushalte 51	
E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	53
F. Prognose-/ Risikobericht	53
F.1 Lage der Gemeinde.....	53
F.2 Bevölkerungsentwicklung.....	54
F.3 Waldsterben/ Klimawandel.....	55
F.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	55

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2019 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:

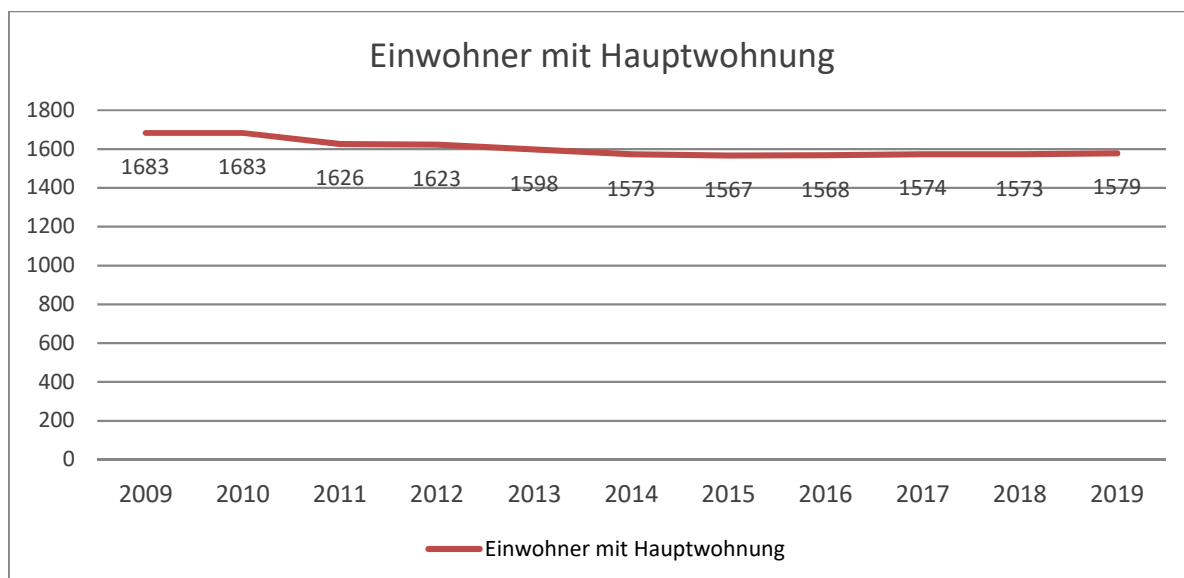
Die Gemeinde Friesenhagen ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat¹

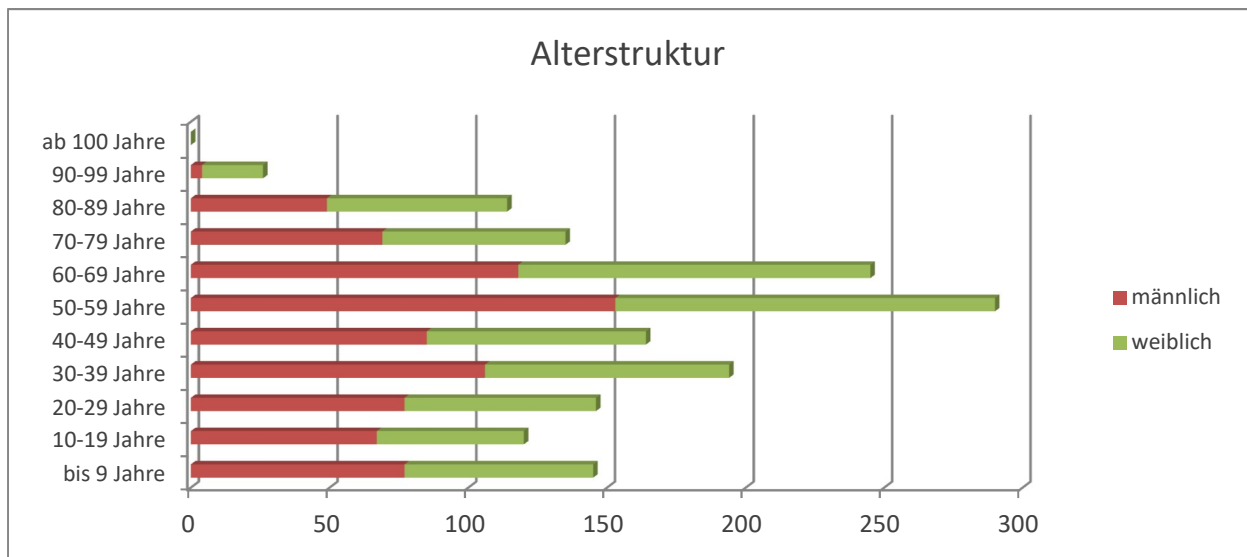
B.2 Einwohner

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



¹ Siehe Anhang H.5

Die Altersstruktur im Jahr 2019 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

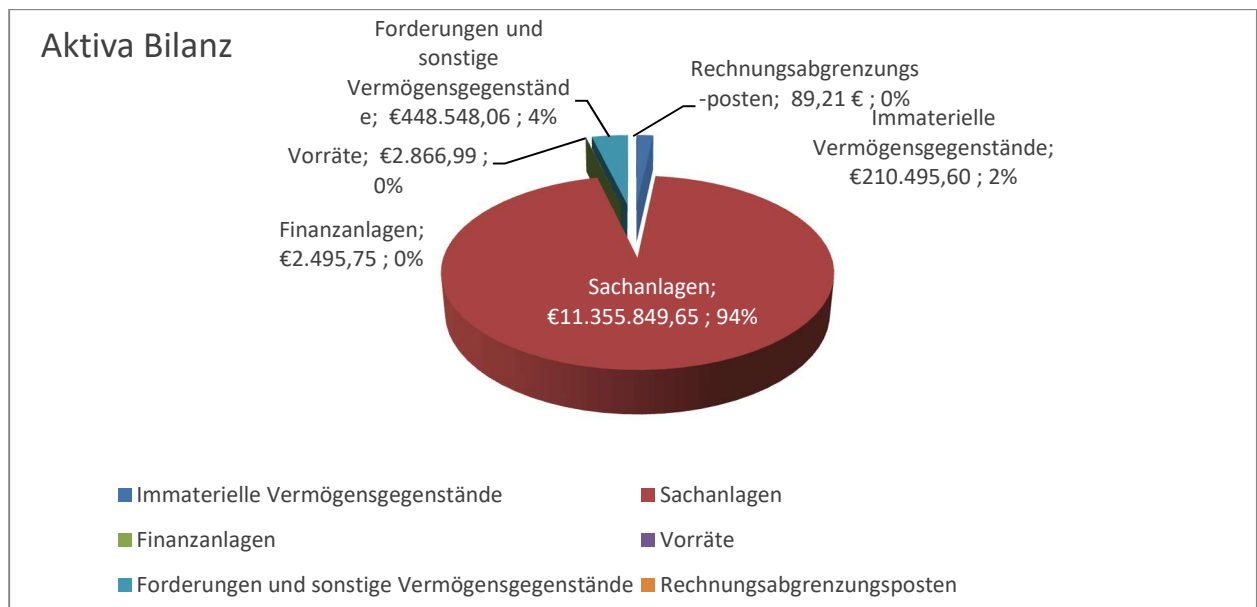
C.1 Bilanz

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 31.12.2019 **12.020.345,26 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 934.164,48 EUR niedriger aus.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Friesenhagen zum 31.12.2019 teilt sich wie folgt auf:

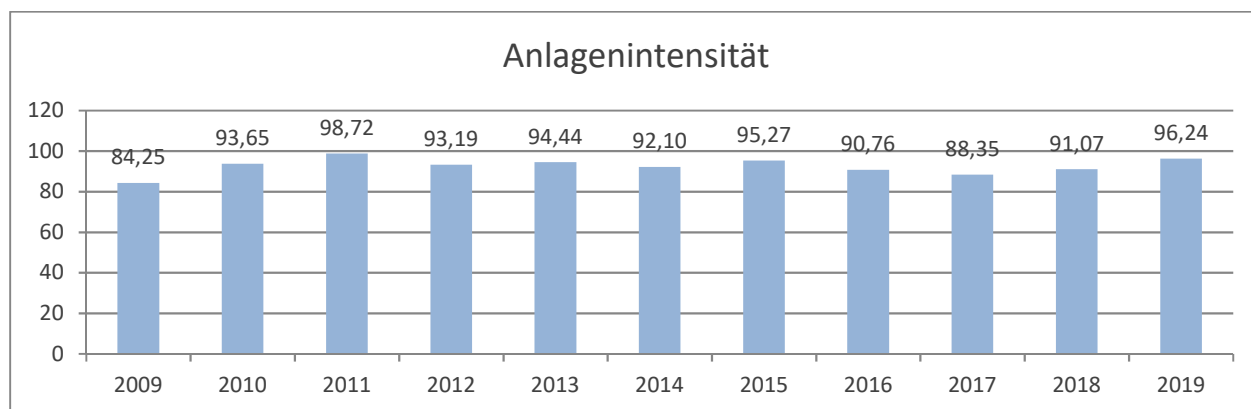


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Friesenhagen beträgt zum Ende des Jahres 2019 11.568.841,00 EUR. Das Anlagevermögen ist somit um 288.700,28 EUR geschrumpft.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagevermögen	11.178.939,78 €	11.235.960,97 €	11.176.562,41 €	11.471.026,28 €	11.797.541,28 €	11.568.841,00 €



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

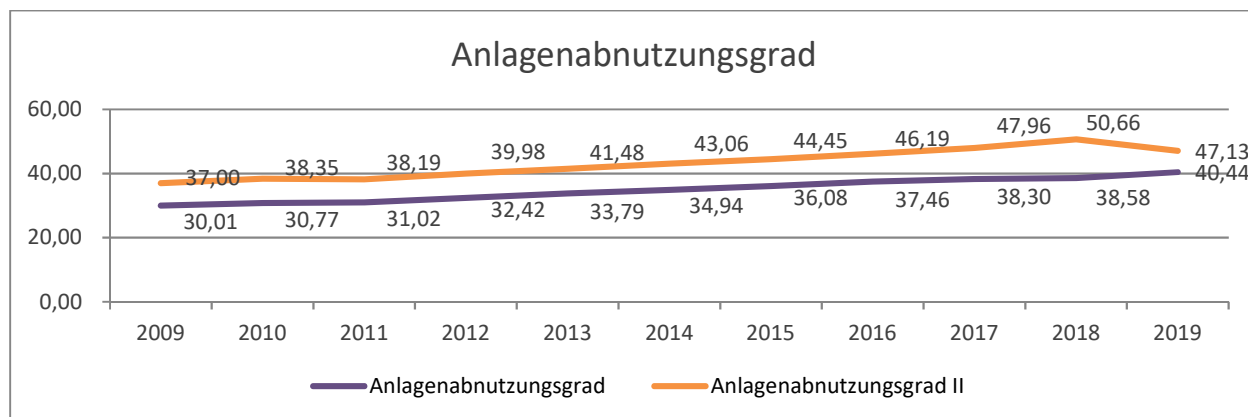
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2019 waren somit 96,24 % 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 210.495,60 EUR

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 210.495,60 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	206.405,17 €		- €	AF	59.355,61 €	147.049,56 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	26.041,16 €		- €	AF	3.015,51 €	23.025,65 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	42.880,75 €		- €	AF	2.460,36 €	40.420,39 €

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

A.1.2 Sachanlagen 11.355.849,65 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 745.701,89 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	26.207,10 €	U	61,76 €	AF	- €	26.268,86 €
022500	Kinderspielplätze	21.134,59 €	Z	19.417,29 €	AF	2.756,69 €	37.795,19 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	51.064,54 €		- €	AF	- €	51.064,54 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	26.546,52 €		- €	AF	3.347,31 €	23.199,21 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	122.405,90 €	U	40.731,76 €	AF	- €	163.137,66 €
023100	Ackerland	10.998,14 €		- €	AF	790,29 €	10.207,85 €
023300	Öd- und Unland	5.252,52 €		- €	AF	- €	5.252,52 €
023900	sonstige Ackerland	352.491,98 €		- €	A	2.534,38 €	349.957,60 €

029600	Bauland	85.397,45 €	Z	64.985,59 €	A	123.855,20 €	29.537,00 €
			U	3.009,16 €			
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	46.564,61 €	Z	1.499,00 €	A	1.499,00 €	45.780,93 €
					U	783,68 €	

Konto 022500: Der Spielplatz Steeg wurde im Jahr 2016 neu angelegt. Bei den Baumaßnahmen wurden jedoch Mängel festgestellt, die zu einer Schadensersatzleistung durch den Auftragnehmer führte. Diese Schadensersatzleistung wurde damals versehentlich wertmindernd auf den Anschaffungswert angesetzt. Dies wurde nun durch die Umbuchung in den Ertrag korrigiert.

Konto 023900/ 029900: Die Zugänge und Umbuchungen erfolgten aufgrund von Korrekturen im Rahmen der Inventur.

Konto 029600: Die Zugänge beschreiben fehlerhaft eingebuchte Grundstücksverkäufe. Diese wurden korrigiert. Insgesamt wurden Baugrundstücke in Höhe von 58.869,61 € verkauft.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

3.387.250,75 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		
033110	Grundschulen	76.388,05 €		- €	AF	5.623,66 €	70.764,39 €
033111	Grundschulen - Grund & Boden	247.258,98 €		- €	AF	- €	247.258,98 €
033112	Grundschulen - Gebäude	358.873,65 €		- €	AF	7.434,82 €	351.438,83 €
033113	Grundschulen - Außenanlagen	55.339,39 €		- €	AF	5.030,85 €	50.308,54 €
034820	hist. Gebäude - Gebäude	36.134,49 €		- €	AF	708,52 €	35.425,97 €
034830	hist. Gebäude - Außenanlagen	37.096,52 €		- €	AF	4.307,73 €	32.788,79 €
035210	Turnhallen - Grund & Boden	71.764,66 €		- €	AF	- €	71.764,66 €
035220	Turnhallen - Gebäude	803.690,37 €	U	249.303,72 €	AF	14.563,54 €	1.038.430,55 €
035230	Turnhalle - Außenanlagen	12.755,02 €		- €	AF	697,17 €	12.057,85 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	3.275,22 €	U	39.431,35 €	AF	- €	42.706,57 €
035420	Sportplätze - Gebäude	176.163,56 €		- €	AF	2.816,45 €	173.347,11 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	6.028,11 €		- €	AF	488,76 €	5.539,35 €
035390	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	14.566,67 €		- €	AF	1.900,00 €	12.666,67 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	302.985,40 €	Z	38.000,00 €	AF	43.203,68 €	297.781,72 €
037130	Verwaltungsgebäude - Außenanlagen	45.987,49 €		- €	AF	1.999,41 €	43.988,08 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	21.697,29 €		- €	AF	- €	21.697,29 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	181.046,96 €		- €	AF	3.232,98 €	177.813,98 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	52.323,94 €		- €	AF	3.659,39 €	48.664,55 €
039212	Friedhofshallen	102.874,58 €		- €	AF	1.659,27 €	101.215,31 €
039223	Gräberfelder	79.945,97 €		- €	AF	4.606,90 €	75.339,07 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	22.481,15 €		- €	AF	636,16 €	21.844,99 €
039291	Grund und Boden Friedhof	69.146,08 €		- €	AF	- €	69.146,08 €
039300	Bahnhöfe, Buswarteallen, etc.	12.742,39 €		- €	AF	5.530,29 €	7.212,10 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	63.891,74 €		- €	AF	- €	63.891,74 €
039720	Gewerbeflächen - Gebäude	164.609,21 €		- €	AF	- €	164.609,21 €
039800	Bauhof	9.619,16 €		- €	AF	1.142,87 €	8.476,29 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	15.768,99 €		- €	AF	- €	15.768,99 €
039820	Bauhof - Gebäude	105.875,47 €	Z	2.503,55 €	AF	2.179,71 €	106.199,31 €

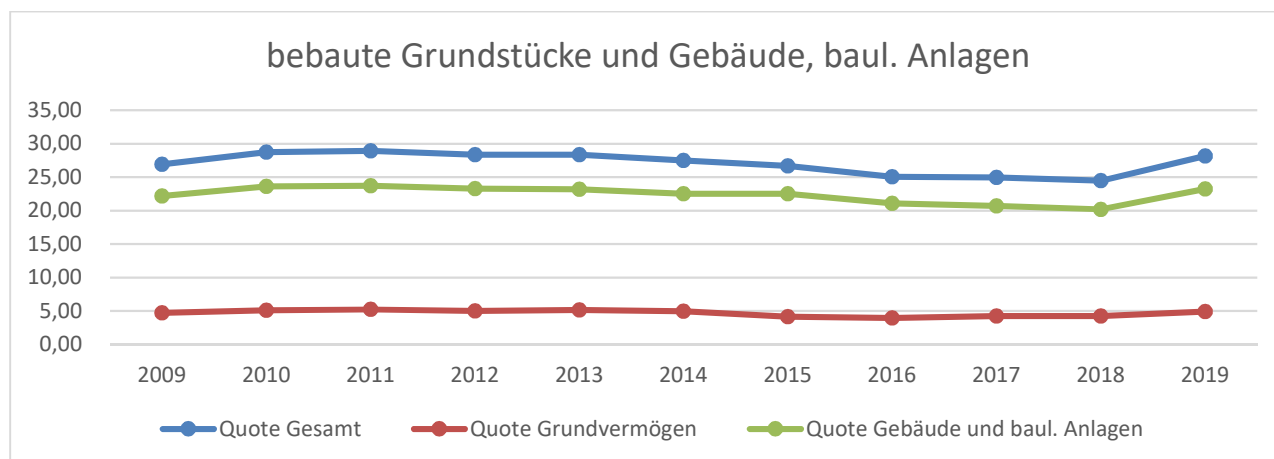
039830	Bauhof - Außenanlagen	9.938,93 €	- €	AF	494,84 €	9.444,09 €
--------	-----------------------	------------	-----	----	----------	------------

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

Konto 035220: Die Erweiterung und Sanierung der Mehrzweckhalle wurde aktiviert.

Konto 037120: Umbuchung eines Grundstücks im Rahmen der Grundstücksinventur.

Konto 037120: Der Zugang erfolgte aufgrund der Korrektur eines Bauschadens. Im Rahmen der Ersterfassung wurden die festgestellten Bauschäden nicht wertmindernd auf das Anlagegut gebucht, sondern als eigenständiges Anlagegut mit negativem Betrag. Diese Bauschäden wurden nicht abgeschrieben. So ergab sich der Fall, dass der Wert eines Gebäudes unter den Erinnerungswert von 1,00 € gefallen ist. Die Bauschäden wurden daher dem Vermögen wieder zugeschrieben und mittels Sonderabschreibung beim jeweiligen Gebäude wieder erfasst.



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.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

6.667.503,38 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 Abschreibung	
041200	Brücken	333.939,85 €		- €	AF	7.560,65 €	326.379,20 €
048100	Verkehrsanlagen - Grund & Boden	1.309.373,00 €	Z	353,70 €	A	825,98 €	1.220.662,86 €
			U		U	88.237,86 €	
048200	Straßen	2.934.585,25 €		- €	AF	115.740,23 €	2.818.845,02 €
048240	Gemeindestraßen	469.748,83 €	Z	3.851,23 €	AF	10.241,07 €	463.358,99 €
048250	Gehwege	107.915,96 €	U	1.001,82 €	AF	1.950,91 €	111.830,89 €
			Z	4.864,02 €			
048300	Wege	372.645,27 €	Z	321,78 €	AF	15.586,57 €	357.380,48 €
048310	Fußwege	36.702,23 €	U	4.785,69 €	AF	2.828,33 €	38.659,59 €
048330	Radwege	202.896,61 €		- €	AF	8.935,07 €	193.961,54 €
048340	landwirtschaftliche Wege	806.044,59 €	U	79.076,34 €	AF	70.815,81 €	814.305,12 €
048350	Rad- und Wirtschaftswege	189.765,82 €		- €	AF	6.131,32 €	183.634,50 €
048410	Parkplätze	71.856,75 €		- €	AF	3.456,93 €	68.399,82 €
048700	Straßenbeleuchtung	44.965,53 €	Z	1.925,61 €	AF	2.512,77 €	44.378,37 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	17.442,95 €		- €	AF	719,84 €	16.723,11 €

Konto 048100-048310: Der Zugang erfolgte aufgrund von Korrekturen im Rahmen der Grundstücksinventur.

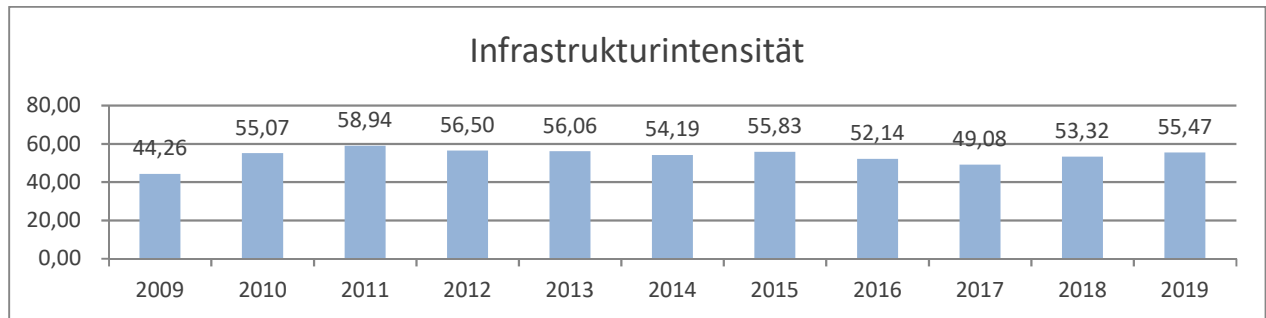
Konto 048700: Nachaktivierung der Straßenbeleuchtung im „Neubaugebiet Wintert“.

Konto 048300: Grunderwerb im Rahmen des Straßenausbaus K84.

Konto 048340: Die Sanierung des Wirtschaftsweg „Mohren“ wurde aktiviert.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Friesenhagen liegt im Jahr 2019 bei 55,47. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2008 schwankt die Infrastrukturintensität zwischen 44,26 und 58,94.

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



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

22.718,63 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	23.091,07 €	- €	372,44 €	22.718,63 €

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

77.585,94 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	9.595,35 €	Z 2.520,42 €	AF 2.920,77 €	9.195,00 €
071810	Salzstreugeräte f. Winterfahrzeuge	5.826,12 €	- €	AF 2.002,16 €	3.823,96 €
071900	sonstige Fahrzeuge	61.889,38 €	- €	AF 1.659,46 €	60.229,92 €

Konto 071500: Es wurde ein neuer Streuer angeschafft.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

29.023,95 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Abschreibung AF = g	
082100	Betriebsausstattung	6.466,65 €	Z 988,30 € U 1.535,22 €	AF 1.494,71 €	7.495,46 €
082910	sonstige BGA - Schulen	10.438,99 €	- €	AF 2.307,21 €	8.131,78 €

Konto 082100: Die Handballtore für die Mehrzweckhalle wurden aktiviert und es wurde ein Freischneider angeschafft.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

371.871,65 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	244.483,27 €	Z	127.388,38€		- €	371.871,65 €
096350	Sportanlagen im Bau	250.807,44 €	Z	31,50 €	U	250.838,94 €	- €
096483	Wege im Bau	- €	Z	79.076,34 €	U	79.076,34 €	- €

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	244.483,27 €	127.388,38 €	- €	371.871,65 €
Umbau Mehrzweckhalle	250.807,44 €	31,50 €	250.838,94 €	- €
Wirtschaftsweg "Mohren" - Ausbau	- €	79.076,34 €	79.076,34 €	- €
Summe:	495.290,71 €	206.496,22 €	329.915,28 €	371.871,65 €

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 war bis 2019 an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 1.023,00 EUR (2,57 % des Stammkapitals) beteiligt. Die Gesellschaft wurde aufgelöst.

Weiterhin besitzt die Ortsgemeinde Friesenhagen 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 31.12.2019 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 451.415,05 EUR. Der Bestand ist somit um 701.935,19 EUR gesunken.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Umlaufvermögen	952.809,67 €	551.209,32 €	1.134.636,90 €	1.508.736,29 €	1.153.350,24 €	451.415,05 €

³ Siehe Anhang H.3

A.2.1 Vorräte**2.866,99 EUR****A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe****2.866,99 EUR**

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

Objekt	Produkt	Betrag 2018	Betrag 2019	Bewegung
Bürgerhaus Steeg	5.7.3.3	583,20 €	668,79 €	85,59 €
Bauhof	1.1.4.3	626,04 €	651,14 €	25,10 €
Gemeindebüro	1.1.4.8	1.433,75 €	1.547,06 €	113,31 €
		2.642,99 €	2.866,99 €	224,00 €

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**448.548,06 EUR**

Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.19 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	388.624,22 €	8.635,89 €	379.988,33 €	68.242,06 €	311.746,27 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	50.988,99 €	5,53 €	50.983,46 €	27.992,74 €	22.990,72 €
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	- €	- €	- €	1.049.327,02 €	-1.049.327,02 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	17.576,27 €	- €	17.576,27 €	5.145,43 €	12.430,84 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	457.189,48 €	8.641,42 €	448.548,06 €	1.150.707,25 €	- 702.159,19 €

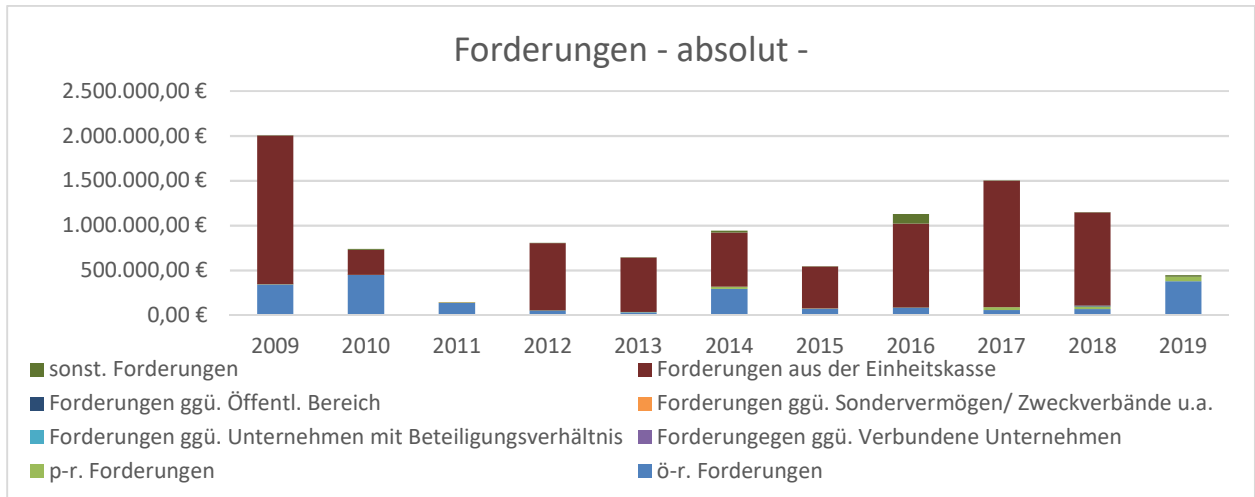
Forderungen aus der Einheitskasse

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.

Zum 31.12.2019 hatte die Ortsgemeinde Friesenhagen keine Forderungen mehr aus der Einheitskasse in Höhe von gegenüber der Verbandsgemeinde⁴.

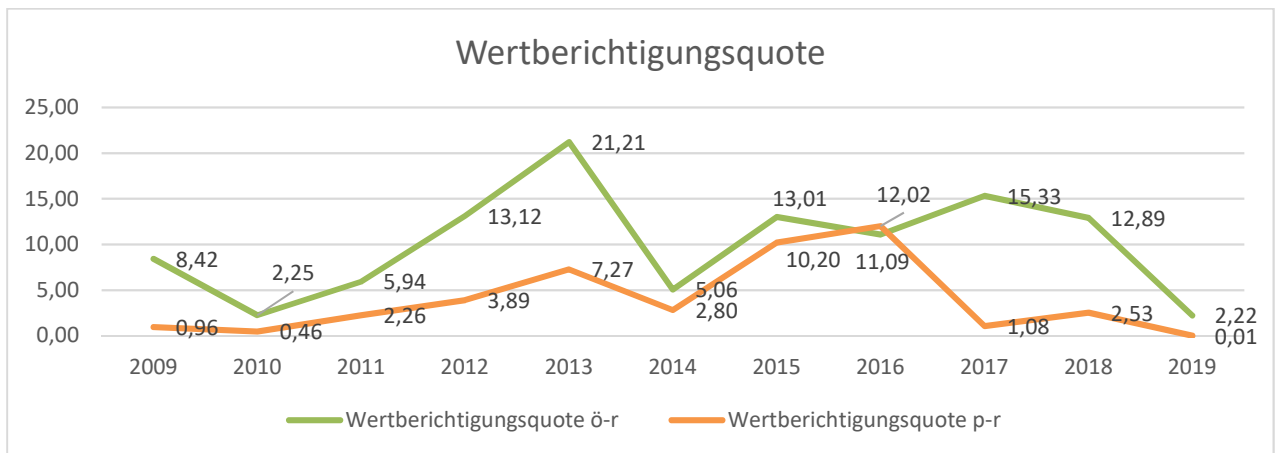
Die Entwicklung der Forderungen stellt sich wie folgt dar:

⁴ vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich



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

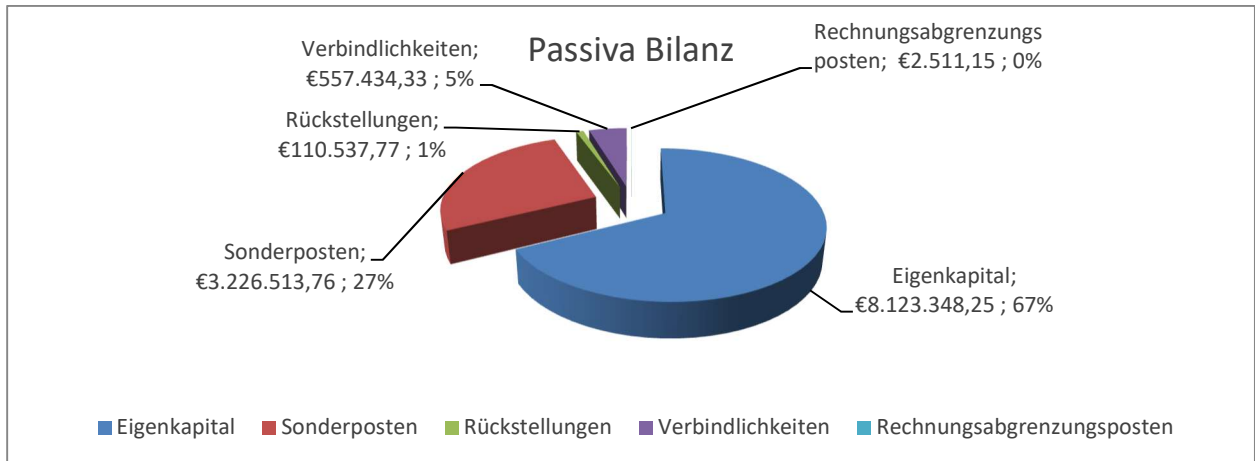
89,21 EUR

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 2019 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital

8.123.348,25 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

3.226.513,76 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

0,00 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 2019 erfolgte die Entnahme aus dem Sonderposten in Höhe von 55.945,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

2.998.832,60 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

1.638.895,16 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	
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	1.272.574,32 €	Z 265.949,84 €		AF 41.840,30 €		1.496.683,86 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	105.245,88 €	- €		AF 4.285,33 €		100.960,55 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	13.230,69 €	- €		AF 223,69 €		13.007,00 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	25.687,41 €	- €		AF 1.312,08 €		24.375,33 €

Konto 231420: Die Landeszuwendung für den Ausbau des Wirtschaftsweg „Mohren“ wurde passiviert. Des Weiteren gingen die I-Stock Zuwendung für die Mehrzweckhalle und eine Zuwendung für die Kindergartenerweiterung ein.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**1.315.589,39 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 = Auflösung		
232500	Sonderposten aus Beiträgen	1.369.161,13 €		- €	AF	53.571,74 €	1.315.589,39 €

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**44.348,05 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 = Auflösung		
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	- €	Z	44.348,05 €		- €	44.348,05 €

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 €	- €	44.348,05 €
Summe:	- €	44.348,05 €	- €	44.348,05 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**105.065,12 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 = Auflösung		
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	102.601,00 €	Z	9.250,00 €	AF	6.785,88 €	105.065,12 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 9.250,00 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7 Sonstige Sonderposten**122.616,04 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 = Auflösung		
239900	Sonstige Sonderposten	126.432,30 €		- €	AF	3.816,26 €	122.616,04 €

B.3 Rückstellungen**110.537,77 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U =	Abgang Umbuchung	
243100	Ehrensoldrückstellungen	21.326,00 €	Z	- €	A	7.674,00 €	13.652,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	28.963,00 €	Z	341,00 €		- €	29.304,00 €
270034	Aufwandsrückstellung - Abrech. Personalkosten	- €	Z	36.807,06 €		- €	36.807,06 €
270099	Aufwandsrückstellung - Straßenoberflächenentwässerung	- €	Z	17.524,00 €		- €	17.524,00 €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.563,81 €	Z	5.976,19 €	A	6.563,81 €	5.976,19 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	5.149,64 €	Z	7.274,52 €	A	5.149,64 €	7.274,52 €

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 31.12.2019.

B.4 Verbindlichkeiten**557.434,33 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						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		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	-	-	494.430,23	494.430,23	510.059,93
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	494.430,23	494.430,23	510.059,93
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	972,91	-	-	972,91	44.164,18
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.601,53	-	-	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	441,81	-	-	441,81	838,98
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	55.561,43	-	-	55.561,43	13.042,90
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.426,42	-	-	4.426,42	3.817,77

Zum 31.12.2018 hatte die Ortsgemeinde Friesenhagen folgende Investitionskredite:

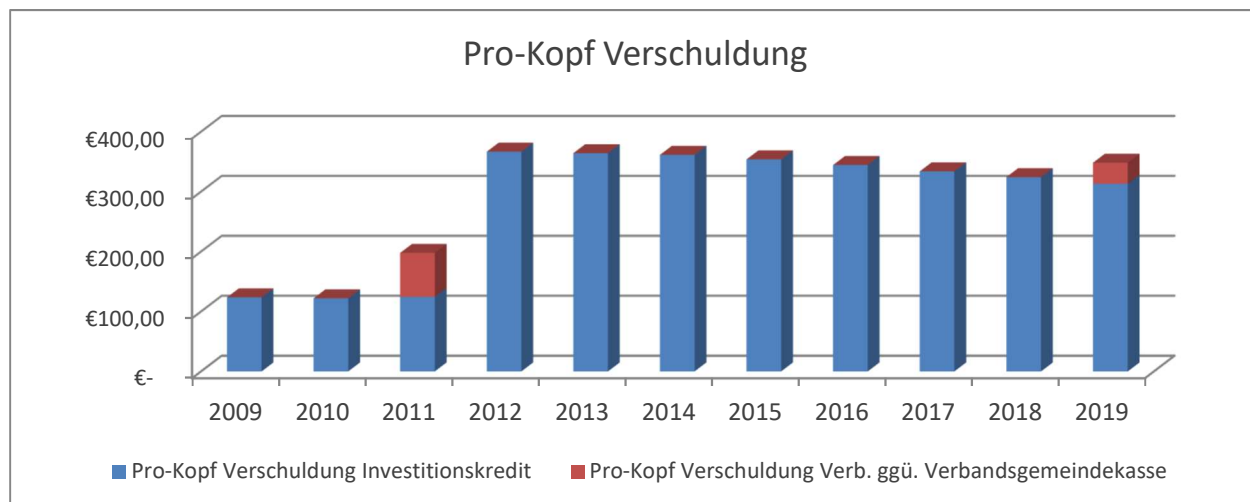
Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.18
315202	LBBW - 612669807 (AZ 2002/2)	171.195,15	0,00	0,00	2,83%	5.189,44	30.06.2042	166.005,71
315402	LBBW - 612475360 (AZ 2002)	338.864,78	0,00	0,00	2,90%	10.440,26	30.06.2042	328.424,52
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskred.	510.059,93	0,00	0,00		15.629,70		494.430,23

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.

Zum 31.12.2019 hatte die Ortsgemeinde Friesenhagen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 55.561,43 EUR.

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



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

2.355,83 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2018 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2019) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
-1.119.925,13 €	-1.582.748,00 €	182.617,61 €

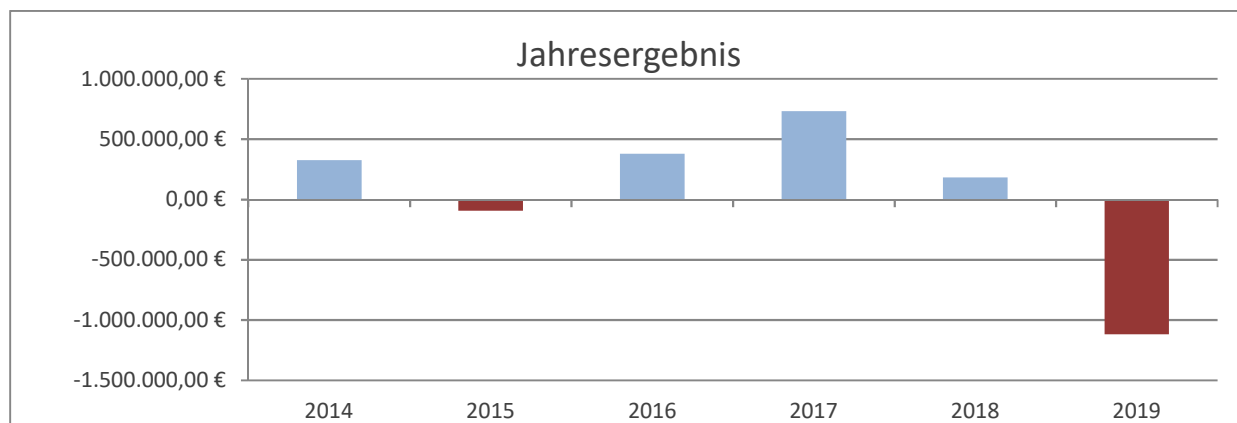
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 462.822,87 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr jedoch um 1.302.542,74 EUR verschlechtert.

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
2014	326.929,10 €
2015	- 94.780,42 €
2016	380.562,95 €
2017	732.748,78 €
2018	182.617,61 €
2019	-1.119.925,13 €
Saldo	408.152,89 €

Ø = 68.025,48 €



C.2.2 Abweichungen

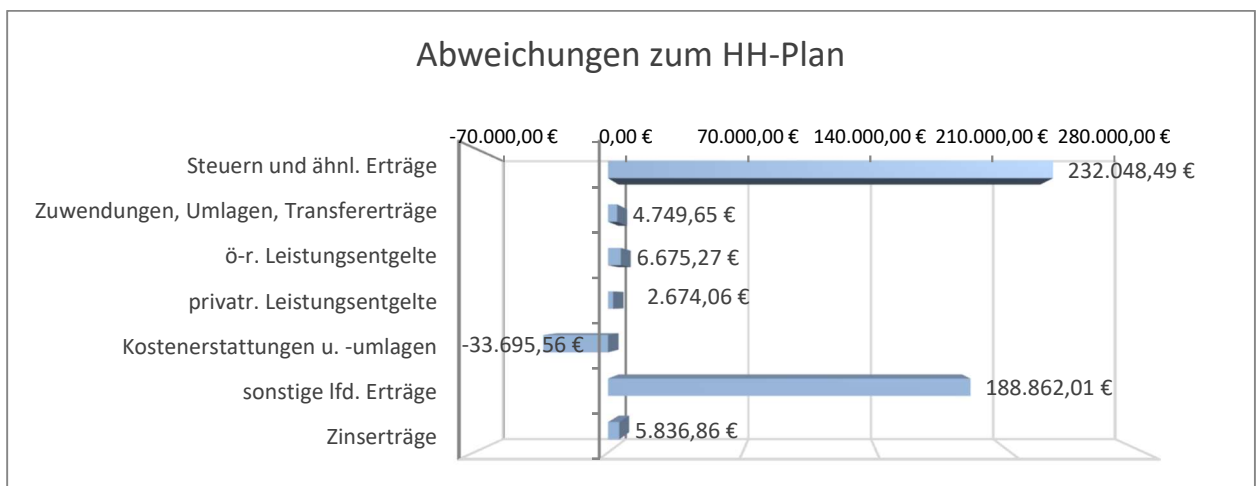
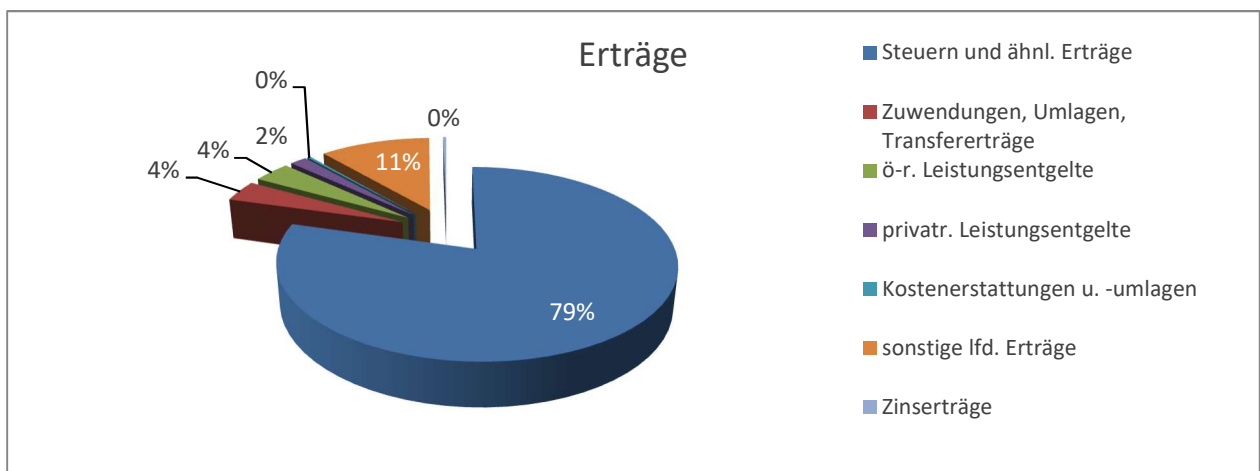
Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2018		2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	3.595.606,25 €	1.850.322,00 €	2.251.635,92 €	401.313,92 €	21,69%	
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	3.400.190,82 €	3.418.580,00 €	3.362.757,86 €	- 55.822,14 €	-1,63%	
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	195.415,43 €	- 1.568.258,00 €	- 1.111.121,94 €	457.136,06 €	-29,15%	

Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	2.135,57 €	700,00 €	6.536,86 €	5.836,86 €	833,84%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	14.933,39 €	15.190,00 €	15.340,05 €	150,05 €	0,99%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 12.797,82 €	- 14.490,00 €	- 8.803,19 €	5.686,81 €	-39,25%

ordentliches Jahresergebnis	E 20	182.617,61 €	- 1.582.748,00 €	- 1.119.925,13 €	462.822,87 €	-29,24%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%

Jahresergebnis	E 23	182.617,61 €	- 1.582.748,00 €	- 1.119.925,13 €	462.822,87 €	-29,24%
----------------	------	--------------	------------------	------------------	--------------	---------



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.960.621,35 €	1.560.800,00 €	1.792.848,49 €	232.048,49 €	-1.167.772,86 €
davon:					
Grundsteuer A	40.692,61 €	40.600,00 €	40.280,69 €	- 319,31 €	- 411,92 €
Grundsteuer B	216.401,18 €	217.500,00 €	212.943,85 €	- 4.556,15 €	- 3.457,33 €
Gewerbesteuer	1.619.290,42 €	135.000,00 €	369.584,45 €	234.584,45 €	-1.249.705,97 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	830.119,85 €	890.000,00 €	879.179,71 €	- 10.820,29 €	49.059,86 €

Gemeindeanteil Umsatzsteuer	169.452,88 €	185.000,00 €	194.505,00 €	9.505,00 €	25.052,12 €
Hundesteuer	8.942,00 €	9.500,00 €	9.950,50 €	450,50 €	1.008,50 €
Familienleistungsausgleich	75.722,68 €	83.200,00 €	86.404,29 €	3.204,29 €	10.681,61 €

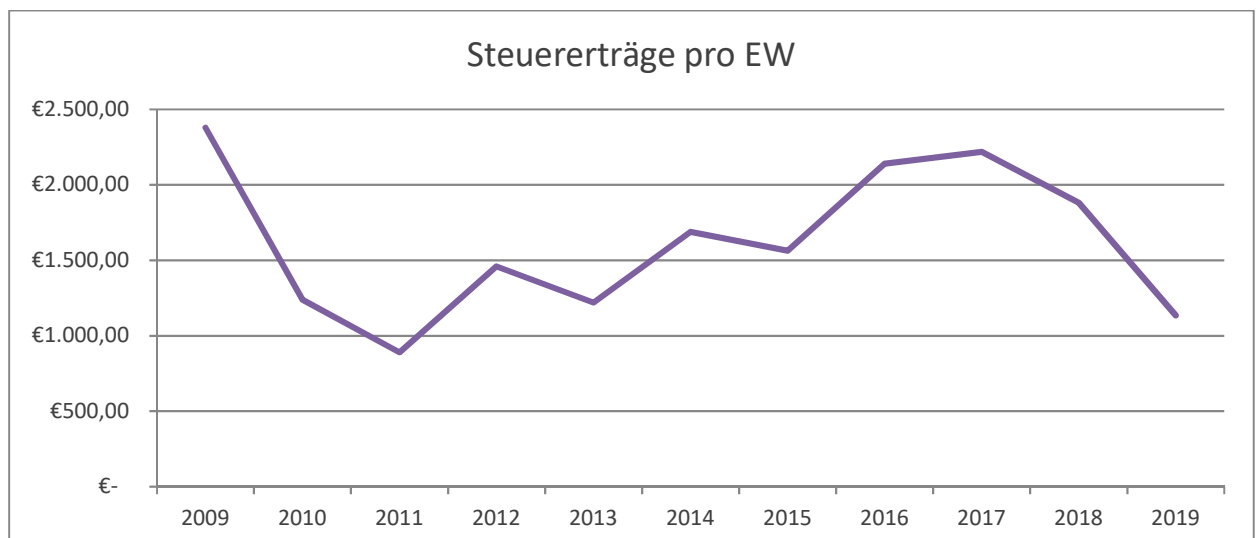
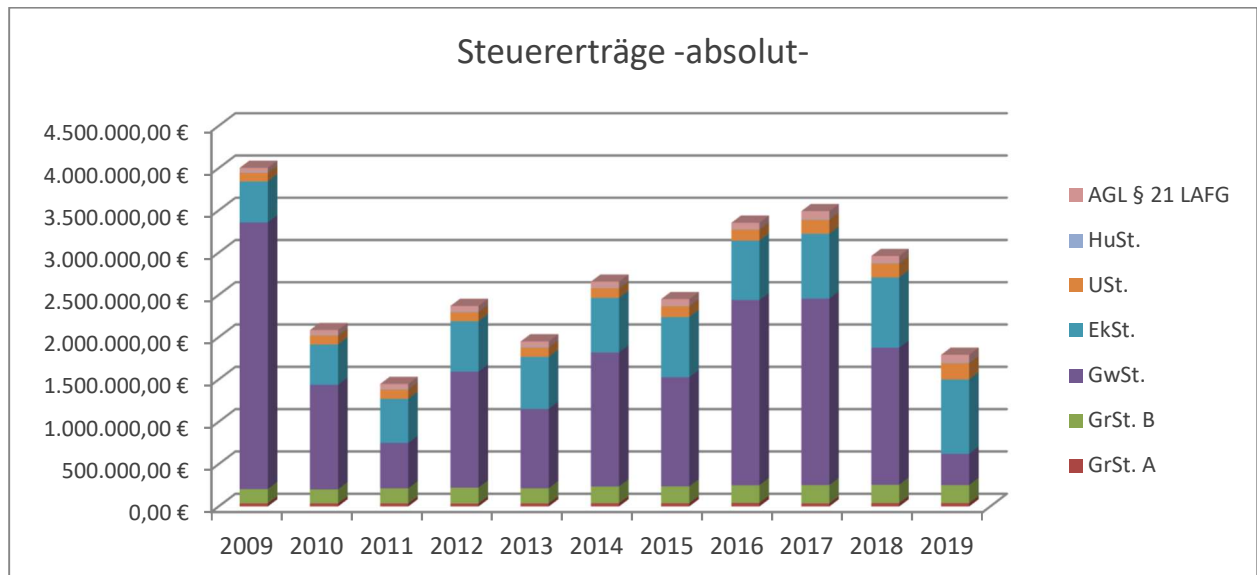
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.

Mindererträge ergaben sich im Vergleich 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	65.824,41 €	78.875,00 €	83.624,65 €	4.749,65 €	17.800,24 €
davon:					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	45.768,05 €	46.655,00 €	47.869,57 €	1.214,57 €	2.101,52 €
Allgemeine Umlagen vom Land	11.695,00 €	- €	- €	- €	- 11.695,00 €

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

Von 1992 bis 2018 erhob das Land von den rlp. Kommunen eine Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“. Zum 01.01.2019 wurde die Umlage abgeschafft.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	75.465,67 €	76.700,00 €	83.375,27 €	6.675,27 €	7.909,60 €
davon:					
öffentlich-rechtliche Entgelte	11.319,11 €	18.650,00 €	22.684,65 €	4.034,65 €	11.365,54 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	57.621,02 €	51.382,00 €	53.571,74 €	2.189,74 €	- 4.049,28 €

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Entgelten konnte im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden.

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	40.984,20 €	34.940,00 €	37.614,06 €	2.674,06 €	- 3.370,14 €
davon:					
Mieten und Pachten	32.899,34 €	26.200,00 €	28.365,58 €	2.165,58 €	- 4.533,76 €

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.612,73 €	40.700,00 €	7.004,44 €	- 33.695,56 €	- 1.608,29 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Sonstigen	5.497,73 €	37.500,00 €	7.004,44 €	- 30.495,56 €	1.506,71 €

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

Die geplante Kostenerstattung für den Bebauungsplan „Gewerbegebiet Steeg“ konnte nicht erfüllt werden.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

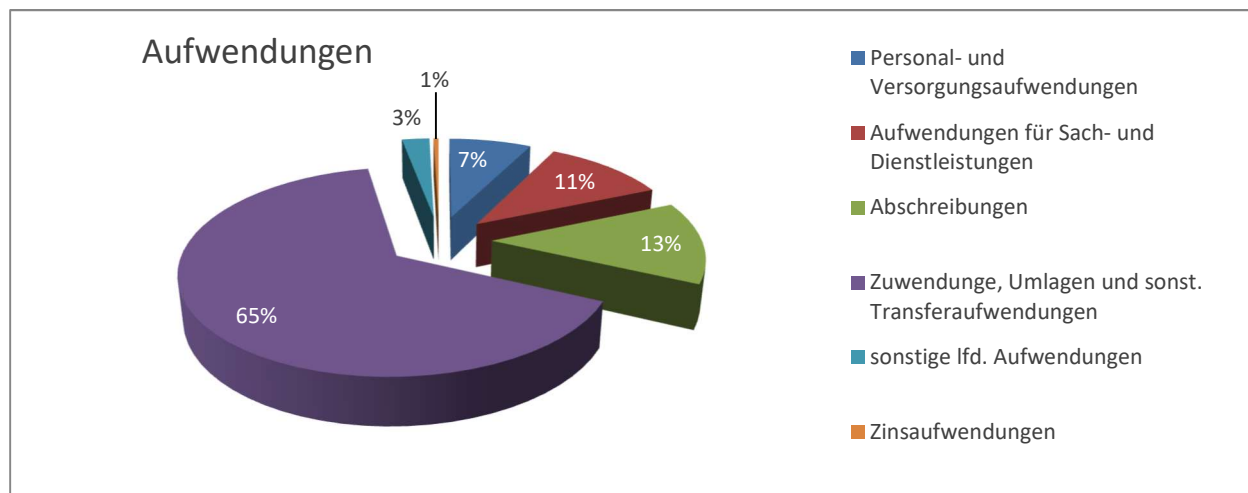
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	444.097,89 €	58.307,00 €	247.169,01 €	188.862,01 €	- 196.928,88 €
davon:					
Konzessionsabgabe	51.852,02 €	53.000,00 €	48.340,71 €	- 4.659,29 €	- 3.511,31 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	41.052,22 €	- €	55.069,05 €	55.069,05 €	14.016,83 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.672,95 €	5.307,00 €	23.203,71 €	17.896,71 €	11.530,76 €
Erträge aus der Zuschreibung von immateriellen Vermögensgegenständen	212.793,08 €	- €	43.007,10 €	43.007,10 €	- 169.785,98 €
Erträge aus der Auflösung des Sonderposten "kommunaler Finanzausgleich"	109.075,00 €	- €	55.945,00 €	55.945,00 €	- 53.130,00 €

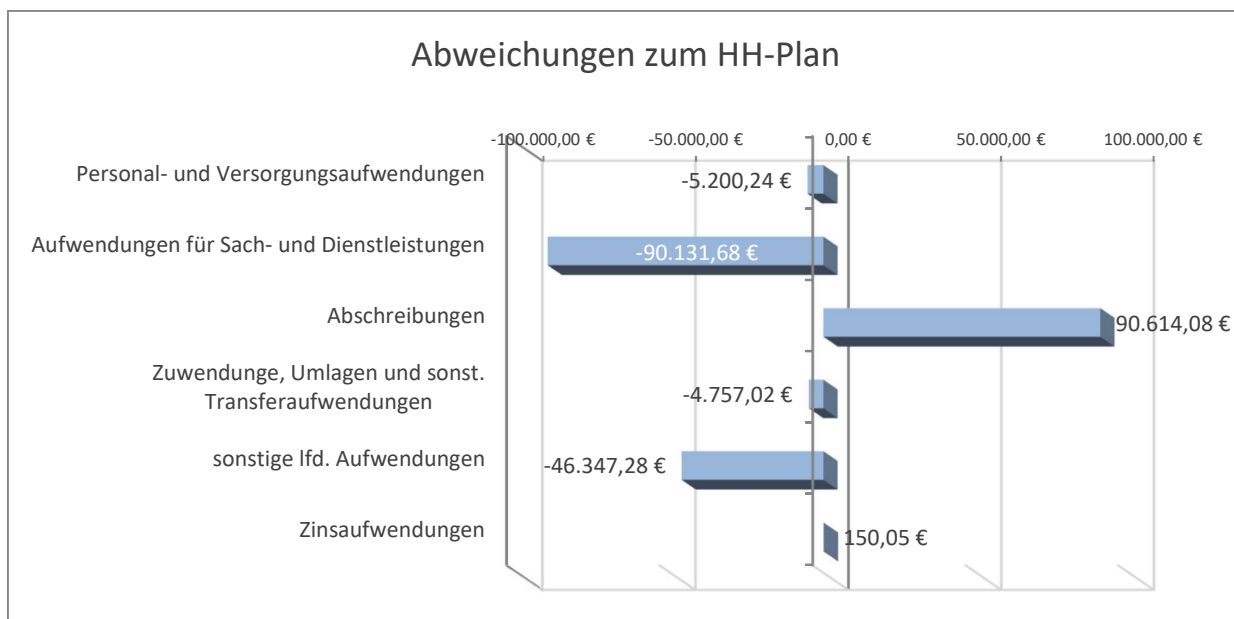
Im Jahr 2019 konnten Erträge durch den Verkauf mehrerer Grundstücke erzielt werden.

Bei der Erfassung des gemeindlichen Vermögens im Jahr 2007 wurden für verschiedene Gebäude der Ortsgemeinde Baumängel mit einem negativen Betrag in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Diese Baumängel wurden jedoch nicht abgeschrieben, so dass sich die Situation ergeben hat, dass ein Gebäude einen negativen Buchwert ausgewiesen hat, statt des Erinnerungswertes von 1 Euro. Im Zuge dessen wurden die erfassten Baumängel als Zuschreibung aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht und als Sonderabschreibung beim jeweiligen Gebäude/Anlagegut direkt in Abzug gebracht.

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 wurde der Sonderposten aus 2018 aufgelöst.

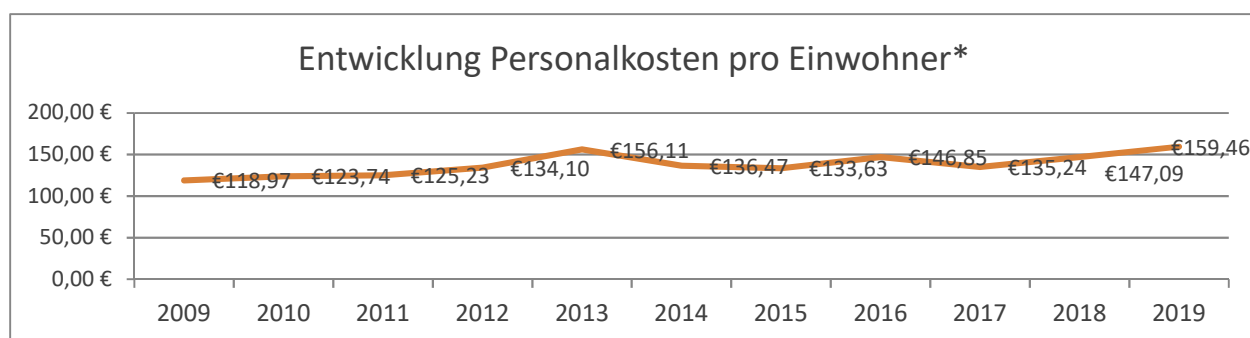




Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	231.365,16 €	256.990,00 €	251.789,76 €	- 5.200,24 €	20.424,60 €
davon:					
Vergütungen	156.080,57 €	195.600,00 €	183.122,71 €	- 12.477,29 €	27.042,14 €
Sozialversicherungsleistungen	42.831,92 €	49.430,00 €	48.753,26 €	- 676,74 €	5.921,34 €
Zuführung zu Rückstellungen	20.703,45 €	5.570,00 €	13.591,71 €	8.021,71 €	- 7.111,74 €
Versorgungsaufwendungen	5.568,00 €	5.570,00 €	5.712,00 €	142,00 €	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	369.009,20 €	466.030,00 €	375.898,32 €	- 90.131,68 €	6.889,12 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	37.562,22 €	97.500,00 €	79.890,00 €	- 17.610,00 €	42.327,78 €

Unterhaltung Infrastrukturvermögen	99.553,10 €	87.500,00 €	72.382,67 €	- 15.117,33 €	- 27.170,43 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	49.428,32 €	57.870,00 €	37.172,24 €	- 20.697,76 €	- 12.256,08 €
Bewirtschaftung (Strom, Wasser, Heizung, Abfall)	76.611,37 €	87.940,00 €	82.555,49 €	- 5.384,51 €	5.944,12 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	16.116,28 €	10.960,00 €	9.537,38 €	- 1.422,62 €	- 6.578,90 €
Verbrauchsmittel/ Lehr- und Lernmittel	6.672,49 €	17.640,00 €	9.866,71 €	- 7.773,29 €	3.194,22 €
Kostenerstattungen	38.296,45 €	45.240,00 €	43.690,17 €	- 1.549,83 €	5.393,72 €

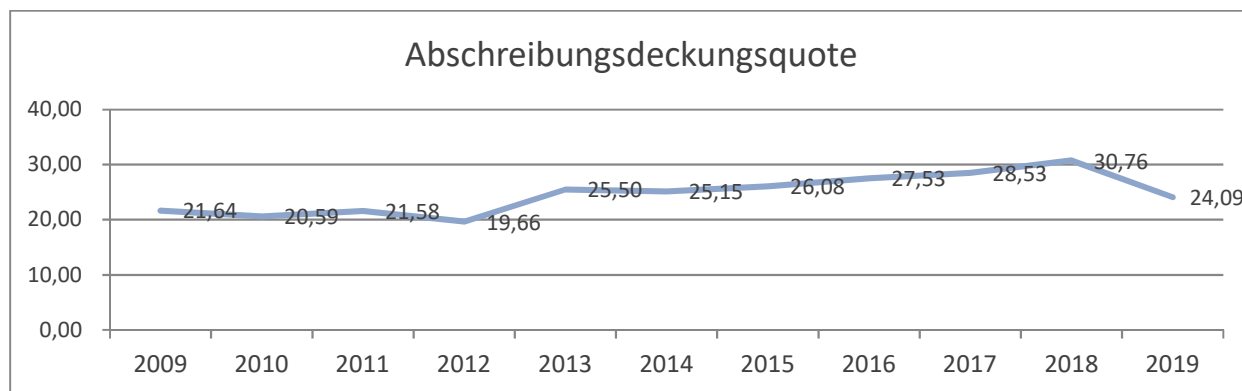
Bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	356.860,67 €	358.565,00 €	449.179,08 €	90.614,08 €	92.318,41 €

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.

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

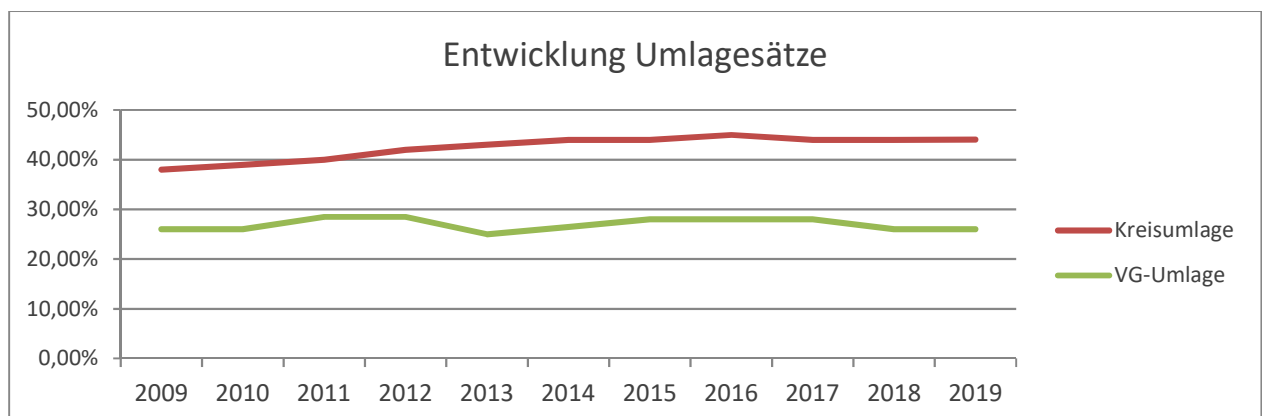
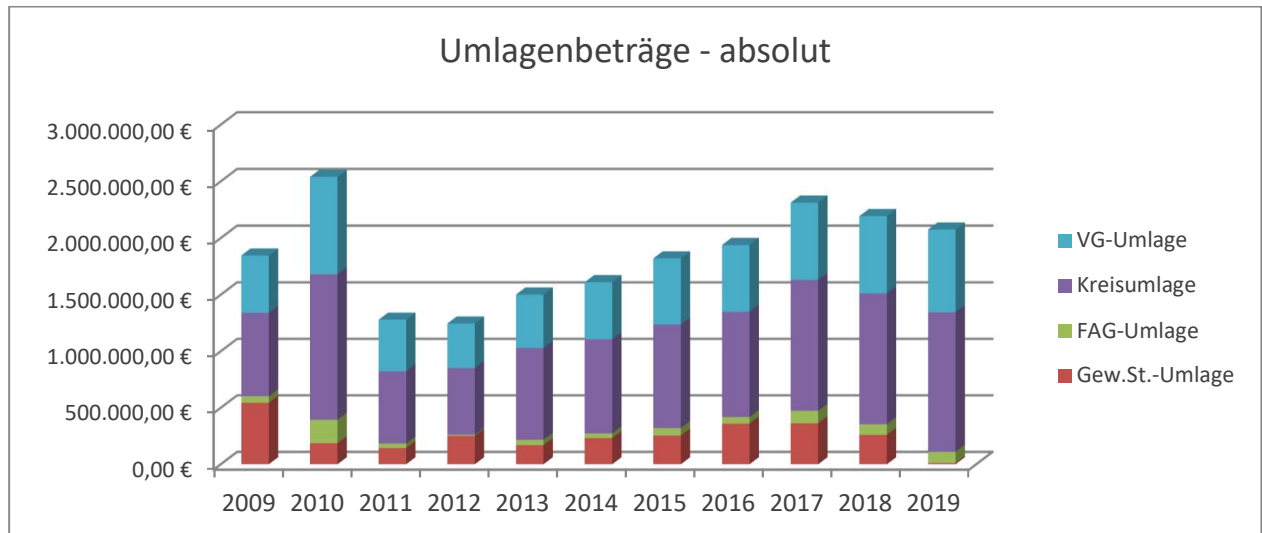


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.316.985,78 €	2.206.330,00 €	2.201.572,98 €	- 4.757,02 €	- 115.412,80 €
davon:					
Personalkostenzuschuss KiTa	112.229,89 €	110.000,00 €	114.627,24 €	4.627,24 €	2.397,35 €
Gewerbesteuerumlage	261.016,90 €	20.000,00 €	11.614,33 €	- 8.385,67 €	- 249.402,57 €
Finanzausgleichumlage	93.182,00 €	99.090,00 €	98.833,00 €	- 257,00 €	5.651,00 €
Kreisumlage	1.159.191,00 €	1.235.490,00 €	1.235.482,00 €	- 8,00 €	76.291,00 €
VG-Umlage	680.431,00 €	729.100,00 €	729.086,00 €	- 14,00 €	48.655,00 €

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

Die Umlagebeträge, die die Ortsgemeinde Fiesenhagen 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	125.970,01 €	130.665,00 €	84.317,72 €	- 46.347,28 €	- 41.652,29 €
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	2.983,43 €	4.750,00 €	2.793,42 €	- 1.956,58 €	- 190,01 €
Mieten und Pachten	8.635,99 €	10.200,00 €	6.389,93 €	- 3.810,07 €	- 2.246,06 €
Gerichtsgebühren u.ä.	19.309,09 €	74.000,00 €	39.925,50 €	- 34.074,50 €	20.616,41 €
Büromaterial	7.735,89 €	17.160,00 €	6.726,55 €	- 10.433,45 €	- 1.009,34 €
Versicherungen	13.911,71 €	14.630,00 €	14.439,68 €	- 190,32 €	527,97 €

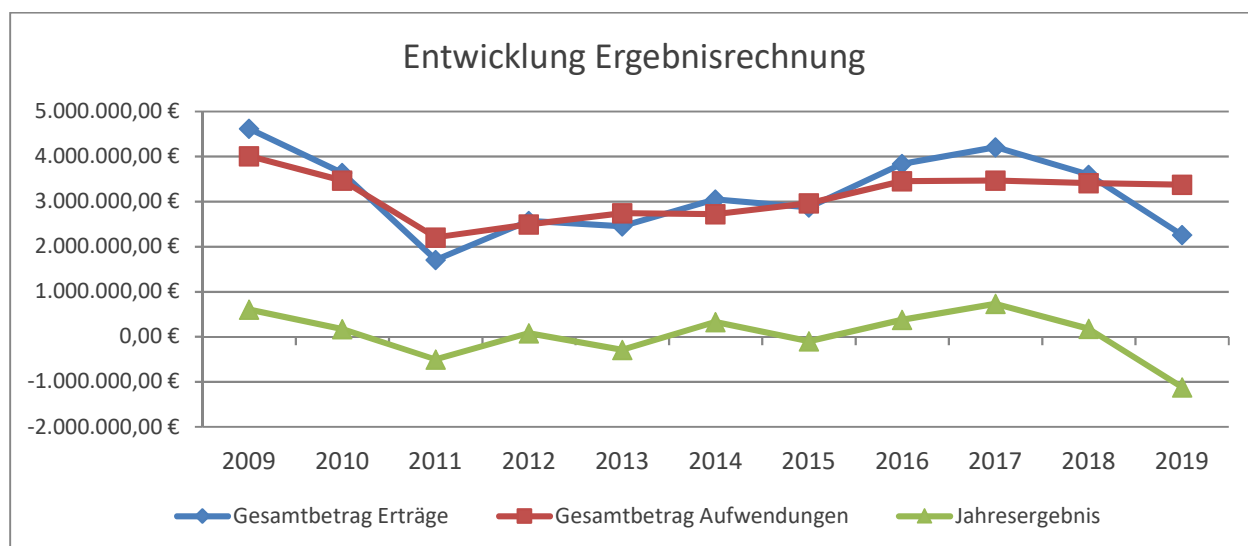
Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2019 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere in der kommunalen Wirtschaftsförderung, Grundschule und Gemeindebüro nicht vollständig in Anspruch genommen wurden.

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	2.135,57 €	700,00 €	6.536,86 €	5.836,86 €	4.401,29 €
Zinsaufwendungen	14.933,39 €	15.190,00 €	15.340,05 €	150,05 €	406,66 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gesamtbetrag Erträge	3.047.569,32 €	2.873.109,27 €	3.837.975,82 €	4.204.682,84 €	3.597.741,82 €	2.258.172,78 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.720.640,22 €	2.967.889,69 €	3.457.412,87 €	3.471.934,06 €	3.415.124,21 €	3.378.097,91 €
Jahresergebnis	326.929,10 €	- 94.780,42 €	380.562,95 €	732.748,78 €	182.617,61 €	- 1.119.925,13 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	3.083.982,63 €	1.740.660,00 €	1.635.309,86 €	- 105.350,14 €	-6,05%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	3.023.897,89 €	3.054.445,00 €	2.825.093,74 €	- 229.351,26 €	-7,51%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	60.084,74 €	- 1.313.785,00 €	- 1.189.783,88 €	124.001,12 €	-9,44%

Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 12.917,82 €	- 14.490,00 €	- 8.710,19 €	5.779,81 €	-39,89%
---	------	---------------	---------------	--------------	------------	---------

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	47.166,92 €	- 1.328.275,00 €	- 1.198.494,07 €	129.780,93 €	-9,77%
--	------	-------------	------------------	------------------	--------------	--------

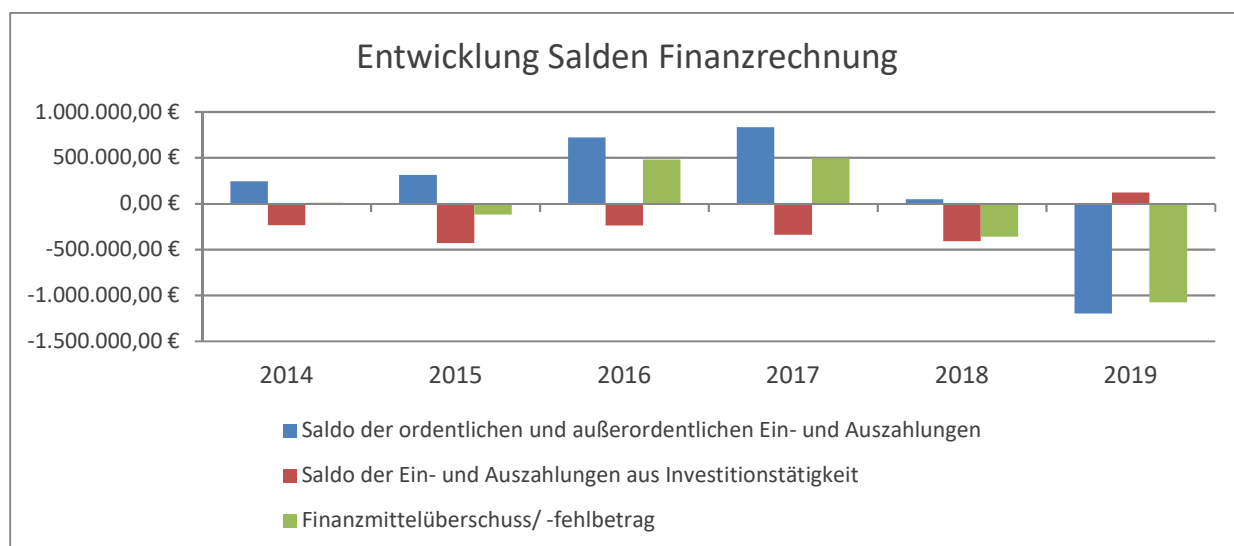
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	47.166,92 €	- 1.328.275,00 €	- 1.198.494,07 €	129.780,93 €	-9,77%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	114.316,18 €	548.675,00 €	391.025,88 €	- 157.649,12 €	-28,73%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	522.415,22 €	310.500,00 €	268.830,89 €	- 41.669,11 €	-13,42%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 408.099,04 €	238.175,00 €	122.194,99 €	-115.980,01 €	-48,70%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	- 360.932,12 €	- 1.090.100,00 €	- 1.076.299,08 €	13.800,92 €	-1,27%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	360.931,85 €	1.090.100,00 €	1.075.599,08 €	- 14.500,92 €	-1,33%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Friesenhagen weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -1.198.494,07 EUR aus. Dieser Saldo reicht nicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 15.629,70 EUR zu decken.

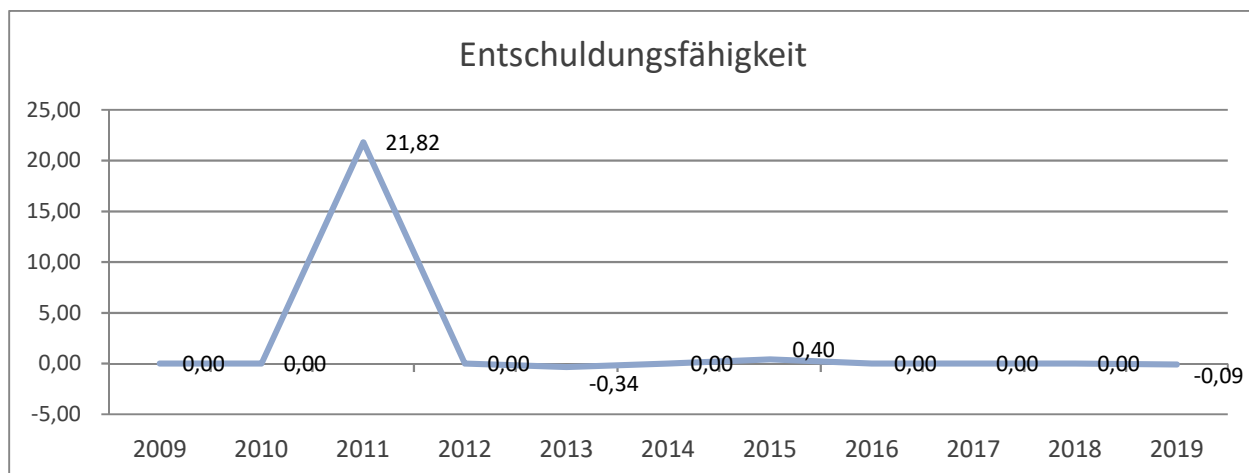
Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 1.245.660,99 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 122.194,99 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 530.294,03 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 1.076.299,08 EUR zum 31.12.2019.



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



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.

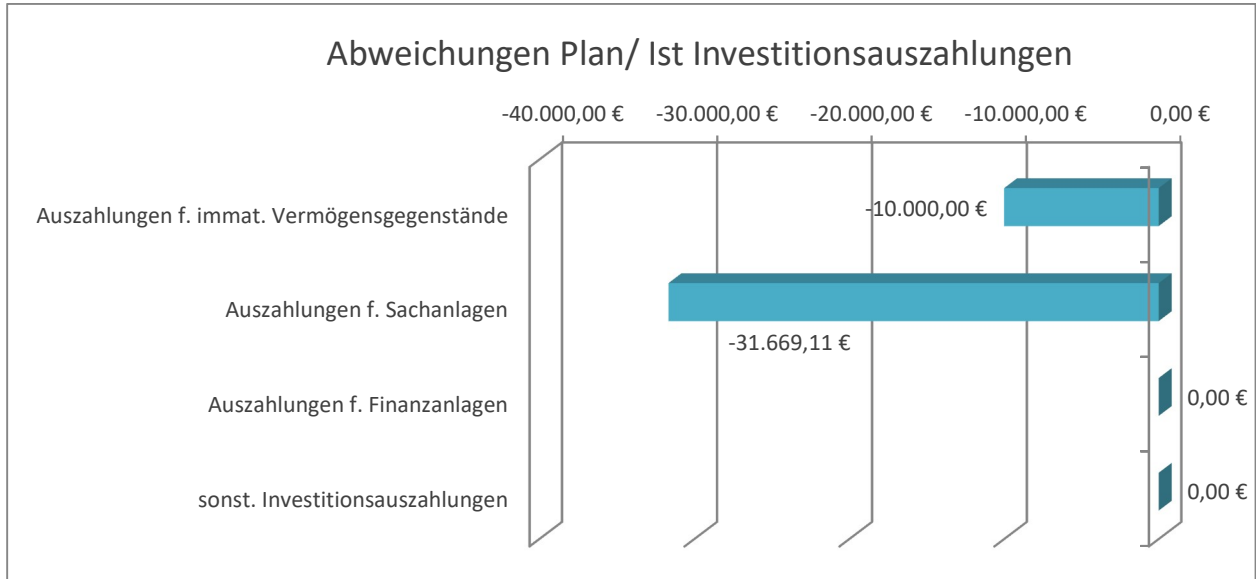
Im Jahr 2019 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 15.629,70 EUR getilgt.

C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	114.316,18 €	548.675,00 €	391.025,88 €	-157.649,12 €	-28,73%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	522.415,22 €	310.500,00 €	268.830,89 €	- 41.669,11 €	-13,42%
Saldo d. Ein- u. Auszahlungen aus Investitionen	F 33	- 408.099,04 €	238.175,00 €	122.194,99 €	- 115.980,01 €	-48,70%

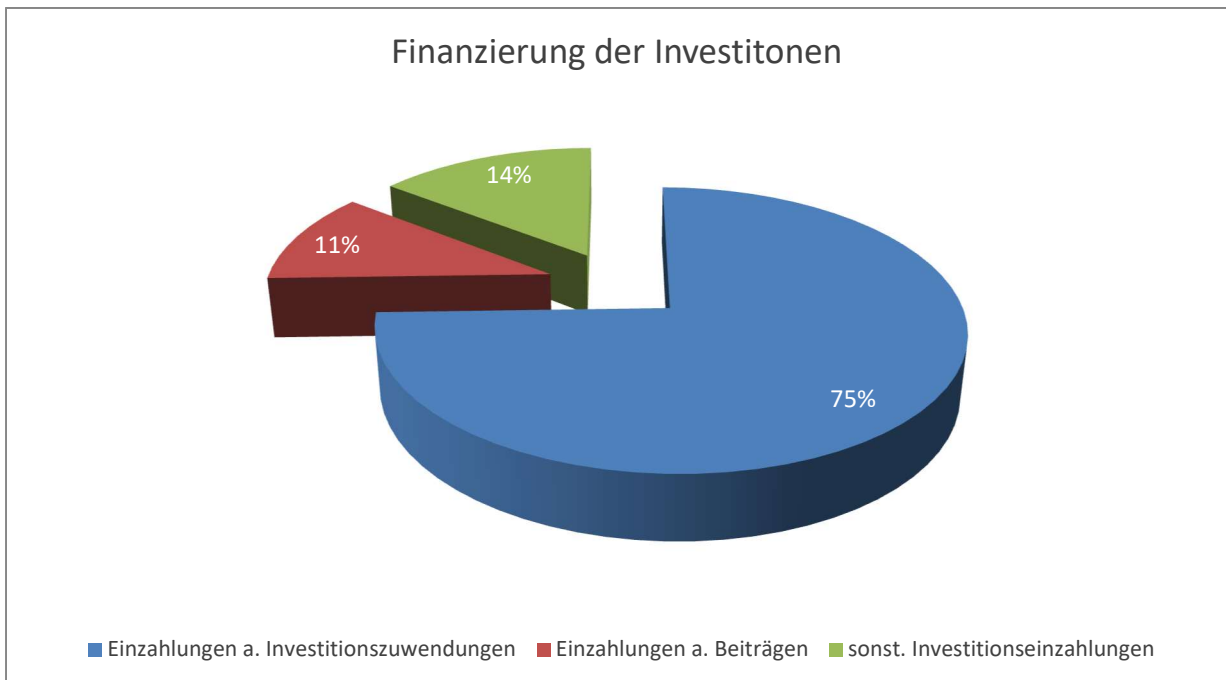
Die Investitionen betreffen die folgenden Maßnahmen:

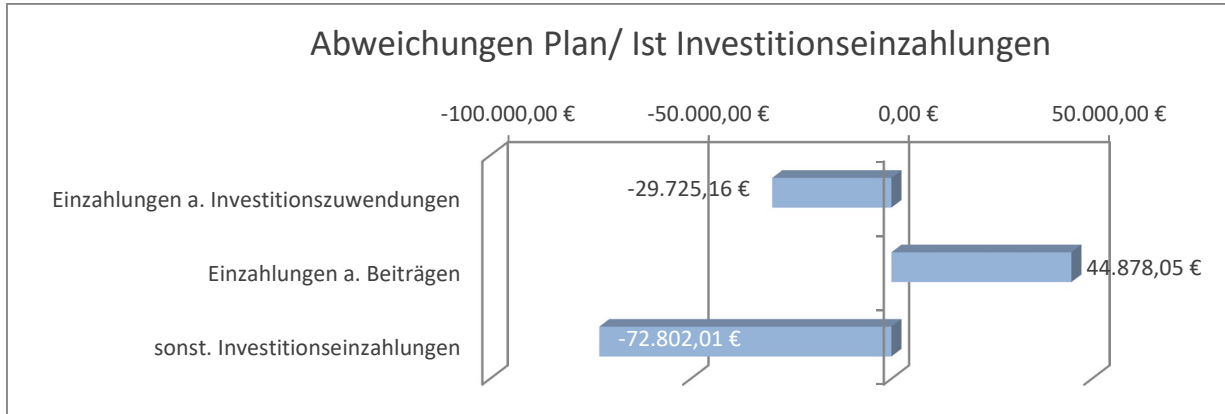
Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
1.1.4.3	1800	allg. Anschaffungen Bauhof	988,30 €
	1802	Ersatzbeschaffungen Fuhrpark	2.520,42 €
3.6.5.2	2038	Erweiterung der kath. Kita für die Errichtung einer dritten Gruppe	151.757,88 €
5.2.2.4	100	allg. Grundstücksverkehr	1.499,00 €
5.4.1.0	200	allg. Straßenbauinvestitionen	318,00 €
5.4.1.0	219	Planungs- und Baukosten Strahlenbach	207,48 €
5.4.1.0	252	Planungs- und Baukosten Neubaugebiet "Auf dem Wintert"	5.776,84 €
5.4.1.0	253	Planungs- und Baukosten Ausbau L279 Bitzchen	6.720,35 €
5.5.5.9	2217	Herstellung Wirtschaftsweg "Mohrenbach"	79.076,34 €
	2218	Herstellung Wirtschaftsweg "Diedenbergl"	2.084,26 €
	2219	Herstellung Wirtschaftsweg "Quasthöhe/ Steegerhöhe"	8.539,53 €
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung allgemein	6.848,00 €



Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
3.6.5.2.	2038	Erweiterung kath. KiTa um eine dritte Gruppe - Kreiszuwendung	125.000,00 €
5.2.2.4	100	allg. Grundstücksverkehr - Grundstücksverkauf	71.197,99 €
5.4.1.0	252	Erschließung Neubaugebiet " Auf dem Wintert" - Erschließungsbeiträge	44.348,05 €
5.5.5.9	2217	Herstellung Wirtschaftsweg "Mohrenbach" - Landeszuwendung	58.949,84 €
5.7.3.3	2400	Mehrzweckhalle Allgemein - Landeszuwendung	82.000,00 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	9.530,00 €

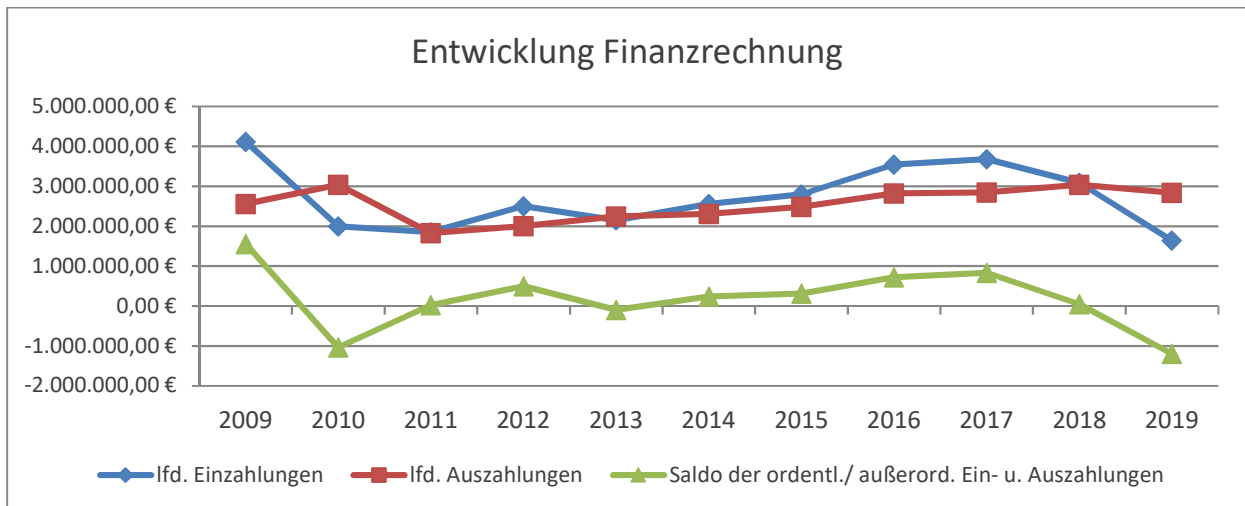
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:





C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
lfd. Einzahlungen	2.554.306,14 €	2.796.649,27 €	3.544.460,29 €	3.680.298,23 €	3.086.098,20 €	1.641.891,72 €
lfd. Auszahlungen	2.310.512,08 €	2.483.383,17 €	2.825.084,93 €	2.846.249,28 €	3.038.931,28 €	2.840.385,79 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	243.794,06 €	313.266,10 €	719.375,36 €	834.048,95 €	47.166,92 €	- 1.198.494,07 €
Investitionen						
Einzahlungen	70.870,65 €	66.054,80 €	113.843,03 €	317.812,43 €	114.316,18 €	391.025,88 €
Auszahlungen	306.363,76 €	498.389,25 €	353.516,07 €	657.480,04 €	522.415,22 €	268.830,89 €
Saldo	- 235.493,11 €	- 432.334,45 €	- 239.673,04 €	- 339.667,61 €	- 408.099,04 €	122.194,99 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	5.255,51 €	133.017,19 €	- €	- €	376.123,44 €	1.091.228,78 €
Auszahlungen	13.558,59 €	13.949,59 €	478.986,94 €	494.381,61 €	15.191,59 €	15.629,70 €
Saldo	- 8.303,08 €	119.067,60 €	- 478.986,94 €	- 494.381,61 €	360.931,85 €	1.075.599,08 €



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 Auszahlungen⁵ 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 €	15.191,59 €	0,00 €
IST	- 1.119.925,13 €	-1.198.494,07 €	8.123.348,25 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Nein	Nein	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2018 nicht erreicht werden.

D. Teilhaushalte

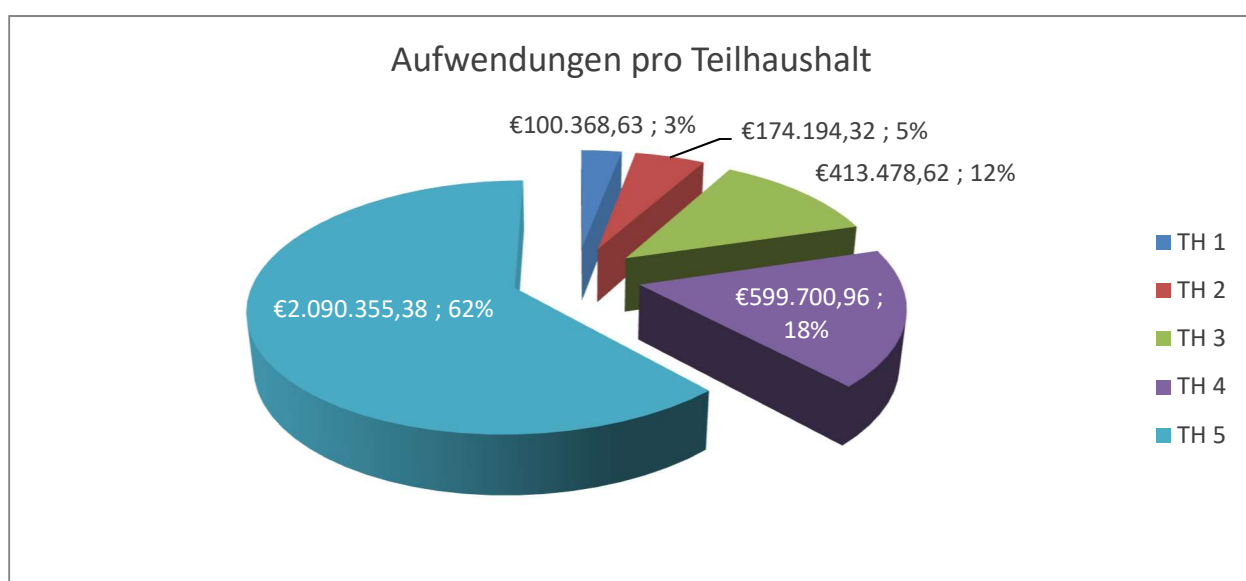
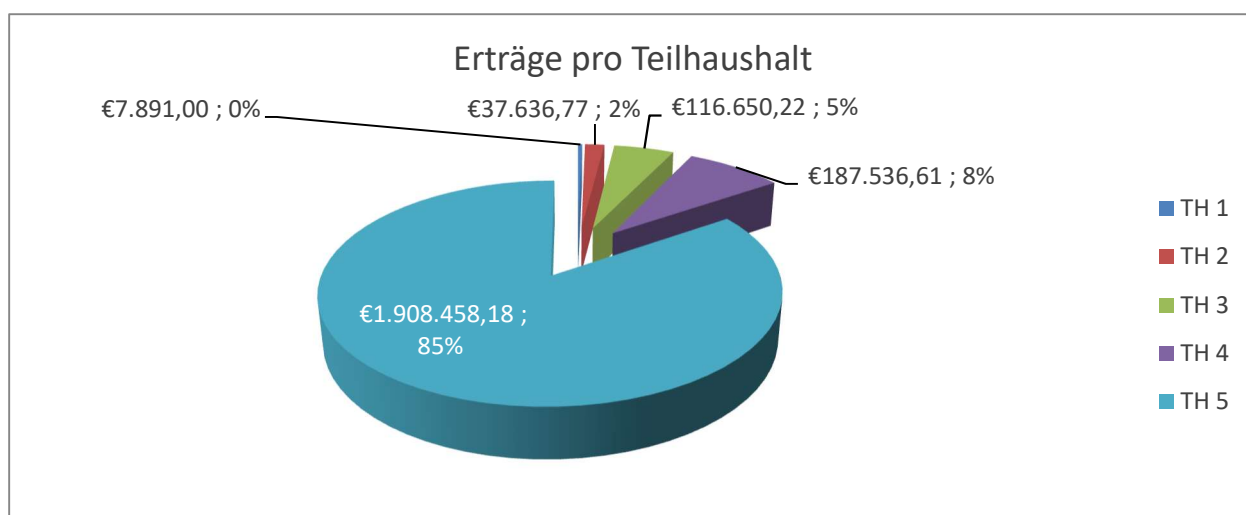
Der Haushalt der Ortsgemeinde Friesenhagen ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

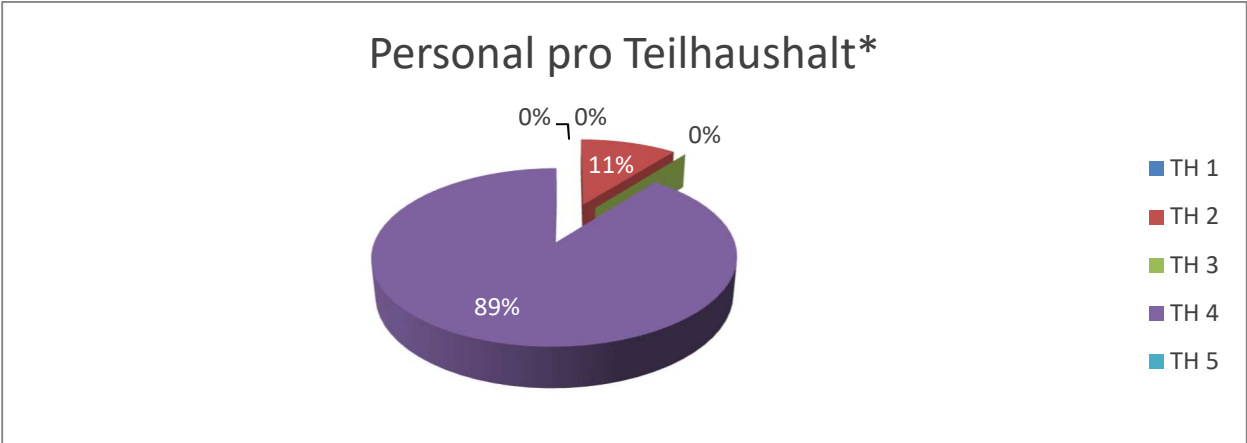
Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

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
		5.7.3.1	Feste und Märkte
5.7.5.0	Tourismusförderung		
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.2	Bauleitplanung
		5.1.1.3	Dorferneuerung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau

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

		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.

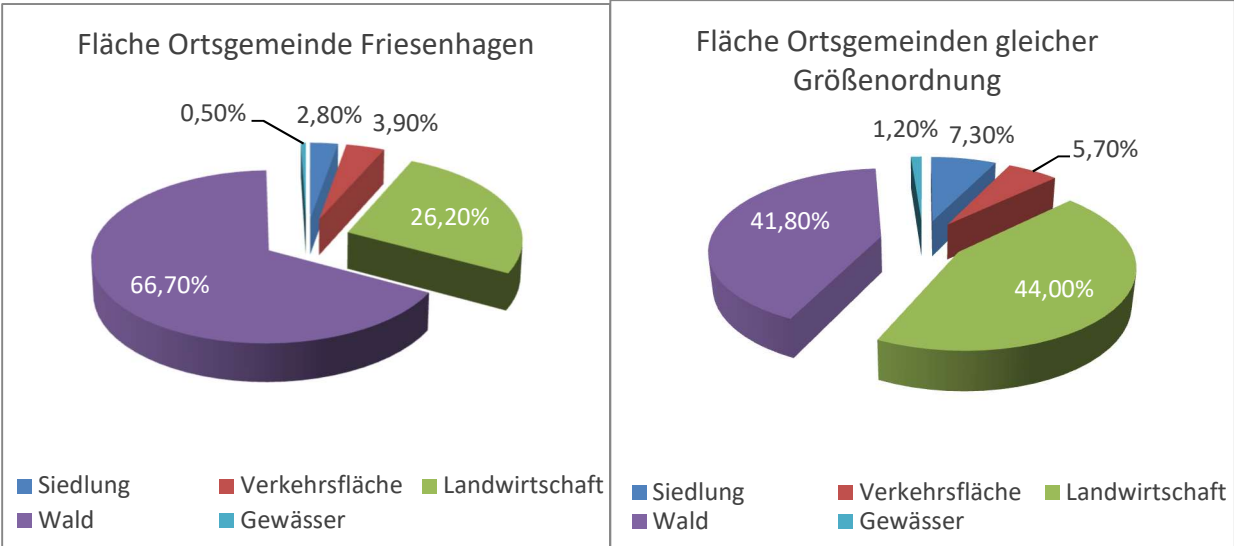
F. Prognose-/ Risikobericht

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:



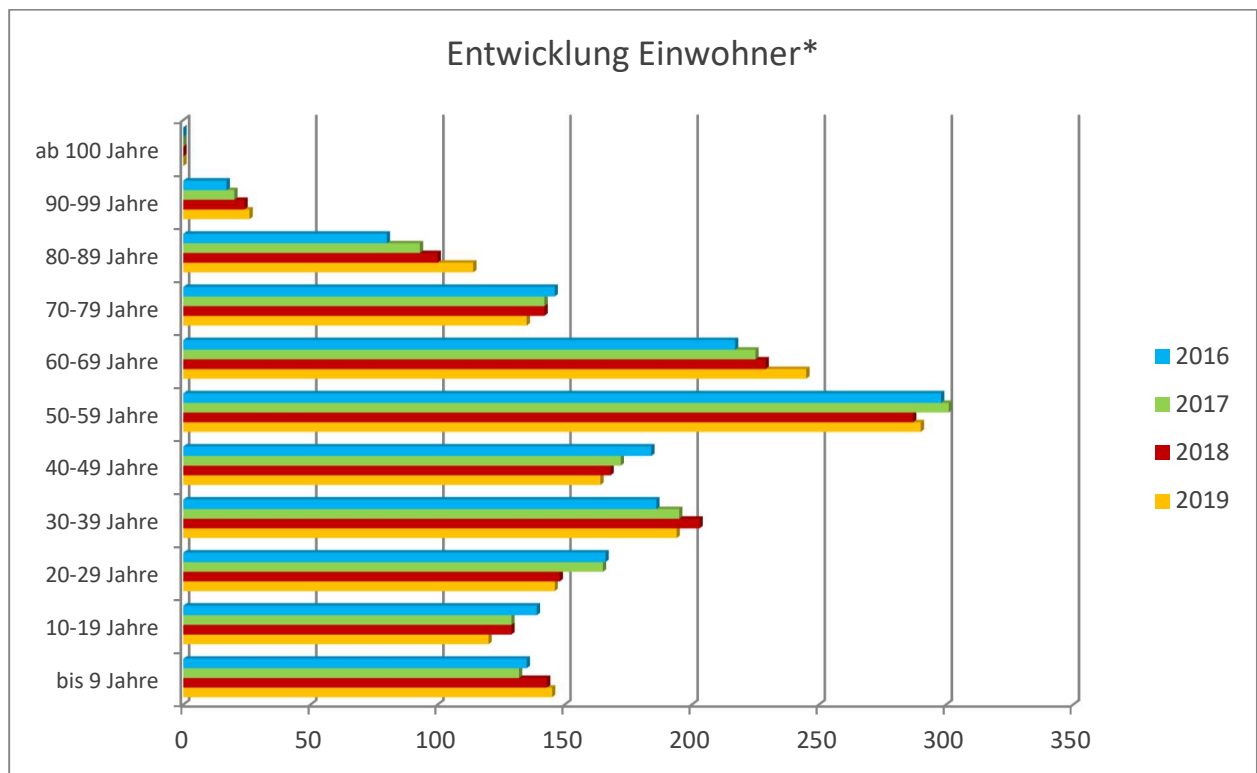
Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁶ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Friesenhagen einen deutlich höheren Anteil an unbebauter Fläche aufweist und lediglich 2,8 % Siedlungsfläche darstellt.

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 2019 wohnten in der Ortsgemeinde Friesenhagen 1.579 Einwohner mit Hauptwohnsitz. Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



	2019	2018	2017	2016
bis 20 Jahre	16,78%	17,29%	16,58%	17,47%
30-49 Jahre	22,67%	23,59%	23,32%	23,60%
20-59 Jahre	50,28%	51,24%	52,92%	53,19%
ab 60 Jahre	32,93%	31,47%	30,50%	29,34%

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.

⁶ Ortsgemeinden von 1.000 bis 2.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat

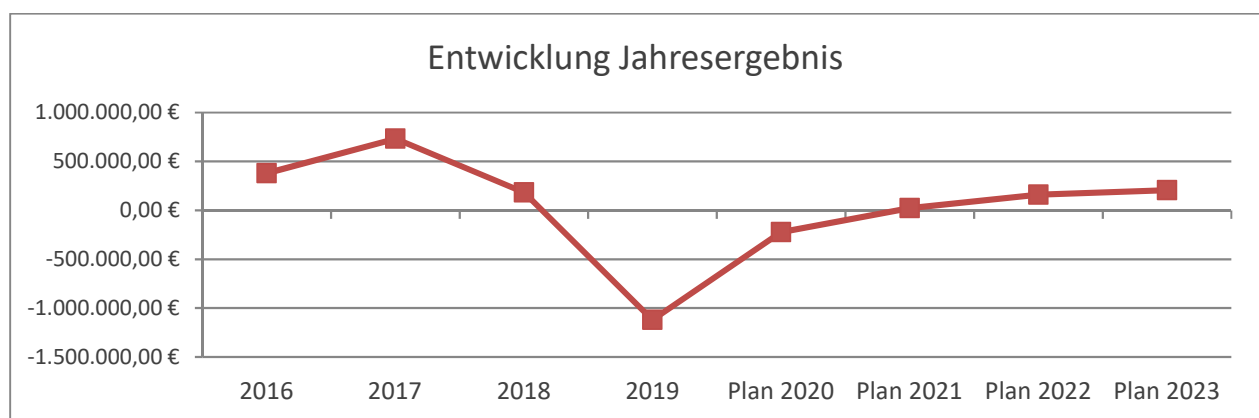
F.3 Waldsterben/ Klimawandel

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.

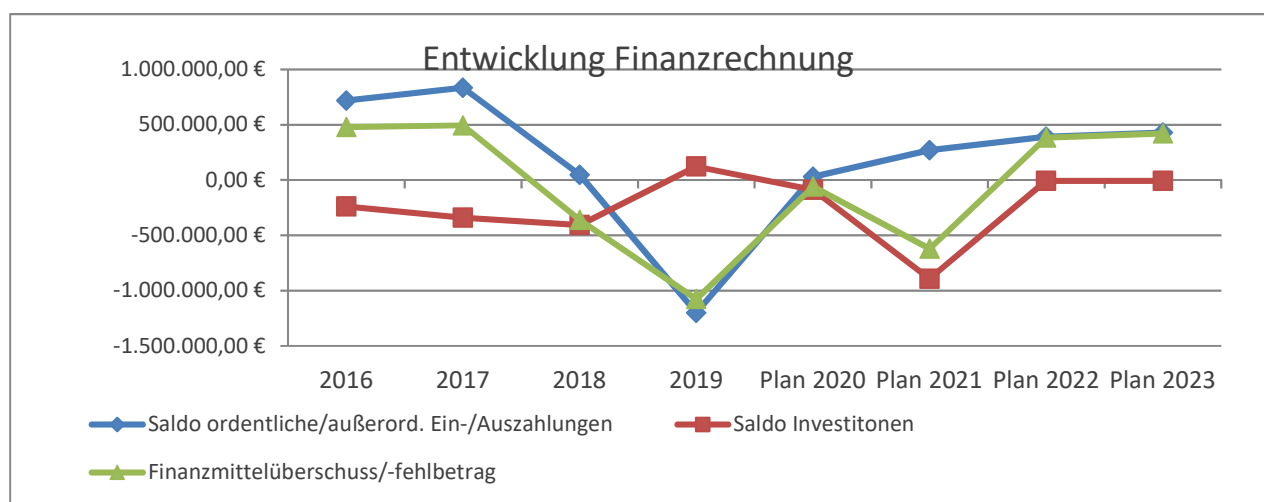
Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2019 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

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 2020 sieht in den kommenden Jahren ab dem Jahr 2021 einen Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt vor.



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2020 mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind im nächsten Jahr voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁷ voraussichtlich negativ verändern.

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

⁷ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	61
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	61
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	61
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	62
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung.....	63
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	63
G. Angaben zu den Teilhaushalten	63
H. Sonstige Angaben	63
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	63
H.2 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	63
H.3 Beteiligungen und Sondervermögen	63
H.4 Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben ausfertigestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	64
H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	64
H.6 Personalbestand	64
H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates	64

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 31.12.2019 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 2019 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

	31.12.2018	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	275.327,08 €	210.495,60 €
Sachanlagen	11.518.681,55 €	11.355.849,65 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	3.170.610,76 €	3.387.250,75 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	6.907.560,49 €	6.667.503,38 €
<i>Anlagen im Bau</i>	495.290,71 €	371.871,65 €
Finanzanlagen	3.532,65 €	2.495,75 €
Summe Anlagevermögen	11.797.541,28 €	11.568.841,00 €
Vorräte	2.642,99 €	2.866,99 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.150.707,25 €	448.548,06 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	1.049.327,02 €	- €
Summe Umlaufvermögen	1.153.350,24 €	451.415,05 €
Rechnungsabgrenzungsposten	3.618,22 €	89,21 €
Bilanzsumme Aktiva	12.954.509,74 €	12.020.345,26 €

Passiva

	31.12.2018	31.12.2019
Eigenkapital	9.243.273,38 €	8.123.348,25 €
Sonderposten	3.074.954,32 €	3.226.513,76 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	2.789.976,02 €	2.998.832,60 €
Rückstellungen	62.002,45 €	110.537,77 €
Verbindlichkeiten	571.923,76 €	557.434,33 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	510.059,93 €	494.430,23 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	- €	55.561,43 €
Rechnungsabgrenzungsposten	2.355,83 €	2.511,15 €
Bilanzsumme Passiva	12.954.509,74 €	12.020.345,26 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Friesenhagen schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.119.925,13 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 1.302.542,74 EUR schlechter aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Friesenhagen weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -1.198.494,07 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1.245.660,99 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 122.194,99 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 530.294,03 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 1.076.299,08 EUR zum 31.12.2019.

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 war bis 2019 an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 1.023,00 EUR (2,57 % des Stammkapitals) beteiligt. Die Gesellschaft wurde aufgelöst.

Weiterhin besitzt die Ortsgemeinde Friesenhagen 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 2018:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Friesenhagen	12	132.537,93 €	5.632,86 €	4.638,83 €	0,00 €	10.271,69 €

H.6 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2018 waren bei der Ortsgemeinde Friesenhagen durchschnittlich 10 Personen beschäftigt.

H.7 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2019 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Klaes, Norbert	Ortsbürgermeister	SPD	
Reimann, Horst	1. Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Würden, Werner	Beigeordneter	CDU	
Schüttler, Michael	Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Buske, Angelika	Ratsmitglied	SPD	
Dietershagen, Konrad	Ratsmitglied	SPD	
Eiteneuer, Anna	Ratsmitglied	SPD	
Gehrke, Christoph	Ratsmitglied	WG Zimmermann	
Giershausen, Inge	Ratsmitglied	CDU	
Günther, Angelika	Ratsmitglied	CDU	
Hermann, Elisa	Ratsmitglied	SPD	
Klein, Ignatz	Ratsmitglied	CDU	
Klein, Martin	Ratsmitglied	SPD	
Maag, Daniel	Ratsmitglied	CDU	
Mockenhaupt, Johannes	Ratsmitglied	CDU	
Näther, Daniela	Ratsmitglied	SPD	
Olcas, Meral	Ratsmitglied	SPD	

Reuber, Matthias	Ratsmitglied	SPD	
Reuber, Volker	Ratsmitglied	CDU	
Schmidt, Thomas	Ratsmitglied	SPD	
Strahlenbach, Christoph	Ratsmitglied	CDU	
Weber, Valeska	Ratsmitglied	CDU	
Weiß, Klaus-Dieter	Ratsmitglied	SPD	
Wickler, Thomas	Ratsmitglied	SPD	



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Friesenhagen



Anlagenübersicht 2019

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. Haushaltsjahr	aufge-laufene Abschreib- ungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschreib- ungen im Haushalts-jahr	Abschreib- ungen im Haushalts-jahr	Um- buchungen im Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschreib- ungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr		Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert
in €																in v.H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	627.049,93				627.049,93	-351.722,85		-64.831,48			-416.554,33	210.495,60	275.327,08		66,43	33,57
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	627.049,93				627.049,93	-351.722,85		-64.831,48			-416.554,33	210.495,60	275.327,08		66,43	33,57
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	18.573.869,27	307.223,16	-128.714,56	0,00	18.790.377,87	-7.055.187,72	2.503,55	-381.844,05			-7.434.528,22	11.355.849,65	11.518.681,55	-38.000,00	267,89	532,11
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	822.615,89	85.901,88	-127.888,58	43.019,00	823.648,19	-71.041,75		-6.904,55			-77.946,30	745.701,89	751.574,14		9,46	90,54
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.858.383,78			288.735,07	5.185.118,85	-1.687.773,02	2.503,55	-112.598,63			-1.797.868,10	3.387.250,75	3.170.610,76	-38.000,00	34,67	65,33
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.848.198,07	11.316,34	-825,98	-3.374,01	11.855.314,42	-4.940.637,58		-247.173,46			-5.187.811,04	6.667.503,38	6.907.560,49		43,76	56,24
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	29.794,97				29.794,97	-6.703,90		-372,44			-7.076,34	22.718,63	23.091,07		23,75	76,25
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	255.120,54	2.520,42			257.640,96	-171.243,34		-8.811,68			-180.055,02	77.585,94	83.877,20		69,89	30,11
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	210.271,85	988,30		1.535,22	212.795,37	-177.788,13		-5.983,29			-183.771,42	29.023,95	32.483,72		86,36	13,64
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	495.290,71	206.496,22		-329.915,28	371.871,65							371.871,65	495.290,71			100,00
1.3	Finanzanlagen	3.532,65	-1.036,90			2.495,75						2.495,75	3.532,65				100,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen	3.532,65	-1.036,90			2.495,75						2.495,75	3.532,65				100,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligung																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf.																
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																
	Anlagevermögen	19.204.451,85	306.186,26	-128.714,56		19.419.923,55	-7.406.910,57	2.503,55	-446.675,53			-7.851.082,55	11.568.841,00	11.797.541,28	-38.000,00	334,32	665,68

Forderungsübersicht 2019			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	379.988,33	68.242,06
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.983,46	27.992,74
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	-	1.049.327,02
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	17.576,27	5.145,43

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		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	-	-	494.430,23	494.430,23	510.059,93
	davon:				-	
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	494.430,23	494.430,23	510.059,93
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	972,91	-	-	972,91	44.164,18
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.601,53	-	-	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	441,81	-	-	441,81	838,98
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	55.561,43	-	-	55.561,43	13.042,90
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.426,42	-	-	4.426,42	3.817,77

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	112.090,00	0,00
	Teilhaushalt 2	174.480,00	0,00
	Teilhaushalt 3	453.289,00	0,00
	Teilhaushalt 4	595.041,00	0,00
	Teilhaushalt 5	2.098.870,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	106.520,00	0,00
	Teilhaushalt 2	169.215,00	0,00
	Teilhaushalt 3	190.590,00	0,00
	Teilhaushalt 4	504.440,00	0,00
	Teilhaushalt 5	2.098.870,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	226.675,00	0,00
	Teilhaushalt 3	97.500,00	0,00
	Teilhaushalt 4	71.000,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	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	15.630,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2019 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	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0,00	100	65,00	-35,00	65,00	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			345,99	200	152,00	-48,00	-193,99	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	1.700	0,00	-1.700,00	0,00	
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.493,00	1.490	7.674,00	6.184,00	6.181,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.838,99	3.490	7.891,00	4.401,00	6.052,01	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			38.761,16	45.470	32.608,51	-12.861,49	-6.152,65	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			16.729,50	25.450	21.571,45	-3.878,55	4.841,95	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			14.752,70	41.170	46.188,67	5.018,67	31.435,97	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			70.243,36	112.090	100.368,63	-11.721,37	30.125,27	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-68.404,37	-108.600	-92.477,63	16.122,37	-24.073,26	
E20 Ordentliches Ergebnis			-68.404,37	-108.600	-92.477,63	16.122,37	-24.073,26	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-68.404,37	-108.600	-92.477,63	16.122,37	-24.073,26	
Teilfinanzplan			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			-58.428,02	-104.520	-95.508,29	9.011,71	-37.080,27	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-58.428,02	-104.520	-95.508,29	9.011,71	-37.080,27	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1200 Verwaltungssteuerung Allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 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	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			4.228,64	31.871	32.275,36	404,36	28.046,72	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.817,88	2.750	2.959,02	209,02	141,14	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			148,30	0	1.729,60	1.729,60	1.581,30	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	0	672,79	672,79	672,79	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			7.194,82	34.621	37.636,77	3.015,77	30.441,95	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			15.506,59	16.430	16.704,26	274,26	1.197,67	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			25.089,59	19.480	19.751,49	271,49	-5.338,10	
E11 - Abschreibungen			5.222,71	5.265	5.425,83	160,83	203,12	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			123.164,88	122.650	126.557,65	3.907,65	3.392,77	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			8.076,99	10.655	5.755,09	-4.899,91	-2.321,90	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			177.060,76	174.480	174.194,32	-285,68	-2.866,44	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-169.865,94	-139.859	-136.557,55	3.301,45	33.308,39	
E20 Ordentliches Ergebnis			-169.865,94	-139.859	-136.557,55	3.301,45	33.308,39	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-169.865,94	-139.859	-136.557,55	3.301,45	33.308,39	
Teilfinanzplan			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			-166.037,78	-134.705	-98.194,20	36.510,80	67.843,58	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	226.675	125.000,00	-101.675,00	125.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	226.675	125.000,00	-101.675,00	125.000,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			223.038,23	132.000	154.220,87	22.220,87	-68.817,36	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			223.038,23	142.000	154.220,87	12.220,87	-68.817,36	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-223.038,23	84.675	-29.220,87	-113.895,87	193.817,36	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-389.076,01	-50.030	-127.415,07	-77.385,07	261.660,94	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 allgemeine Anschaffungen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.000	0	0	0,00	1.000,00	0
700 Investitionsanteil Budget der Grundschule								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		2		Erziehung, Soziales und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.000	0	0	0,00	1.000,00	0	
2037 Investitionsförderung Kindertagesstätten freier Träger								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-10.000	0	0	0,00	10.000,00	0	
2038 Erweiterung der kath. KiTa für die Einrichtung einer 3. Gruppe								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		226.675	0	0	125.000,00	-101.675,00	0	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		226.675	0	0	125.000,00	-101.675,00	0	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		130.000	0	0	151.757,88	21.757,88	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		130.000	0	0	151.757,88	21.757,88	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		96.675	0	0	-26.757,88	-123.432,88	0	

Doppischer Budgetplan 2019 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	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			32.129,56	32.130	32.129,57	-0,43	0,01	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			57.238,28	52.899	57.161,80	4.262,80	-76,48	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3.141,68	1.500	5.084,42	3.584,42	1.942,74	
E7 + Sonstige laufende Erträge			169.471,32	2.857	22.274,43	19.417,43	-147.196,89	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			261.980,84	89.386	116.650,22	27.264,22	-145.330,62	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			182.890,88	167.030	137.338,87	-29.691,13	-45.552,01	
E11 - Abschreibungen			257.302,48	262.699	264.612,47	1.913,47	7.309,99	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			10.330,94	23.560	11.527,28	-12.032,72	1.196,34	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			450.524,30	453.289	413.478,62	-39.810,38	-37.045,68	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-188.543,46	-363.903	-296.828,40	67.074,60	-108.284,94	
E20 Ordentliches Ergebnis			-188.543,46	-363.903	-296.828,40	67.074,60	-108.284,94	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-188.543,46	-363.903	-296.828,40	67.074,60	-108.284,94	
Teilfinanzplan			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			-185.319,51	-187.190	-125.574,78	61.615,22	59.744,73	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	87.000	58.949,84	-28.050,16	58.949,84	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			5.452,62	0	44.348,05	44.348,05	38.895,43	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			5.452,62	87.000	103.297,89	16.297,89	97.845,27	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			57.296,17	97.500	102.722,80	5.222,80	45.426,63	
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen			49.347,02	0	0,00	0,00	-49.347,02	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			106.643,19	97.500	102.722,80	5.222,80	-3.920,39	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-101.190,57	-10.500	575,09	11.075,09	101.765,66	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-286.510,08	-197.690	-124.999,69	72.690,31	161.510,39	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 Straßenbau allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
200 Allgemeine Straßenbauinvestitionen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			2.500	0	0	318,00	-2.182,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.500	0	0	318,00	-2.182,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.500	0	0	-318,00	2.182,00	0
207 Ausbaumaßnahme Straße "Wintert"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
216 Straßenbau am Blumenberg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
218 Erschließung "Mühlenhof"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
219 Planungs und Baukosten Strahlenbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	207,48	207,48	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	207,48	207,48	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-207,48	-207,48	0
246 Ausbau Mühlenhof								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
248 Planungs- und Baukosten Erschließung "Im Bornefeld"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
249 Planungs- und Baukosten Erschließung "Beienbach"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
252 Planungs- und Baukosten Neubaugebiet "Auf dem Wintert"								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	0	0	44.348,05	44.348,05	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	44.348,05	44.348,05	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	5.776,84	5.776,84	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	5.776,84	5.776,84	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	38.571,21	38.571,21	0
253 Planungs- und Baukosten Ausbau L 279 Bitzchen								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000	0	0	0,00	-20.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	6.720,35	1.720,35	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	6.720,35	1.720,35	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000	0	0	-6.720,35	-21.720,35	0
254 Neubau Parkplatz "Kirche" in Friesenhagen-Steeg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
280 Straßenbeleuchtung Allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	0,00	5.000,00	0
1500 Spielplätze Allgemein								

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
2215 Herstellung bzw. Grundsanierung Wirtschaftsweg Heiligenborn							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
2217 Herstellung bzw. Grundsanierung Wirtschaftsweg Mohrenbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.000	0	0	58.949,84	-8.050,16	0	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.000	0	0	58.949,84	-8.050,16	0	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	85.000	0	0	79.076,34	-5.923,66	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.000	0	0	79.076,34	-5.923,66	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.000	0	0	-20.126,50	-2.126,50	0	
2218 Herstellung bzw. Grundsanierung Wirtschaftsweg Diedenberg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	2.084,26	2.084,26	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	2.084,26	2.084,26	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-2.084,26	-2.084,26	0	
2219 Herstellung bzw. Grundsanierung Wirtschaftsweg Quasthöhe/Steegerhöhe							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	8.539,53	8.539,53	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	8.539,53	8.539,53	0	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-8.539,53	-8.539,53	0	
2220 Herstellung bzw. Grundsanierung Wirtschaftsweg Kücheln							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0	

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung						
--	--	--	--	--	--	--

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 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	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			14.415,78	14.874	16.618,75	1.744,75	2.202,97	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			15.409,51	20.951	23.189,45	2.238,45	7.779,94	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			40.489,91	34.740	35.732,46	992,46	-4.757,45	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			5.471,05	37.500	1.247,23	-36.252,77	-4.223,82	
E7 + Sonstige laufende Erträge			111.930,22	960	110.748,72	109.788,72	-1.181,50	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			187.716,47	109.025	187.536,61	78.511,61	-179,86	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			177.097,41	195.090	202.476,99	7.386,99	25.379,58	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			144.299,23	254.070	197.236,51	-56.833,49	52.937,28	
E11 - Abschreibungen			94.335,48	90.601	179.140,78	88.539,78	84.805,30	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			36.486,81	55.280	20.846,68	-34.433,32	-15.640,13	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			452.218,93	595.041	599.700,96	4.659,96	147.482,03	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-264.502,46	-486.016	-412.164,35	73.851,65	-147.661,89	
E20 Ordentliches Ergebnis			-264.502,46	-486.016	-412.164,35	73.851,65	-147.661,89	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-264.502,46	-486.016	-412.164,35	73.851,65	-147.661,89	
Teilfinanzplan			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			-284.679,19	-417.490	-335.071,37	82.418,63	-50.392,18	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			23.666,00	82.000	82.000,00	0,00	58.334,00	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			2.020,00	9.000	9.530,00	530,00	7.510,00	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			83.177,56	144.000	71.197,99	-72.802,01	-11.979,57	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			108.863,56	235.000	162.727,99	-72.272,01	53.864,43	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			192.733,80	71.000	11.887,22	-59.112,78	-180.846,58	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			192.733,80	71.000	11.887,22	-59.112,78	-180.846,58	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-83.870,24	164.000	150.840,77	-13.159,23	234.711,01	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-368.549,43	-253.490	-184.230,60	69.259,40	184.318,83	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1 allgemeine Anschaffungen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
100 Allgemeiner Grundstücksverkehr								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			50.000	0	0	71.197,99	21.197,99	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0	71.197,99	21.197,99	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	1.499,00	1.499,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.499,00	1.499,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0	69.698,99	19.698,99	0
600 Wirtschaftsförderung Allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	137.000	0	6.848,00	6.848,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	137.000	0	6.848,00	6.848,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-137.000	0	-6.848,00	-6.848,00	0
601 Breitbandausbau - Beteiligung Kreiscluster Altenkirchen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	2.453.010	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.453.010	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.453.010	0	0,00	0,00	0
708 Bau- und Planungskosten "Ausbau Schulhof Grundschule"						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
709 Allgemeine Investitionen Schulgebäude u. Außenanlagen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
1000 Investitionen in gemeindeeigene Sportstätten						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
1800 Allgemeine An- und Beschaffungen für den Bauhof								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			2.000	0	0	988,30	-1.011,70	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.000	0	0	988,30	-1.011,70	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.000	0	0	-988,30	1.011,70	0
1802 Ersatzbeschaffung Fuhrpark								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			19.000	125.000	0	2.520,42	-16.479,58	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			19.000	125.000	0	2.520,42	-16.479,58	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-19.000	-125.000	0	-2.520,42	16.479,58	0
1805 Investitionen in künftiges Bauhofgebäude (ehem. HBS-Markt)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			50.000	0	0	0,00	-50.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000	0	0	0,00	-50.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-50.000	0	0	0,00	50.000,00	0
1806 Verkauf bisheriges Bauhofgebäude nebst Gelände								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			94.000	0	0	0,00	-94.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			94.000	0	0	0,00	-94.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			94.000	0	0	0,00	-94.000,00	0
2400 Mehrzweckhalle Allgemein								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			82.000	0	0	82.000,00	0,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			82.000	0	0	82.000,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			82.000	0	0	82.000,00	0,00	0
2402 Mehrzweckhalle: Umstellung auf ballwurfsichere LED-Beleuchtung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
9997Einzahlungen für die Überlassung von Grabflächen								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			9.000	0	0	9.530,00	530,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			9.000	0	0	9.530,00	530,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			9.000	0	0	9.530,00	530,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			2.960.621,35	1.560.800	1.792.848,49	232.048,49	-1.167.772,86	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			15.050,43	0	2.600,97	2.600,97	-12.449,46	
E7 + Sonstige laufende Erträge			52.128,35	53.000	106.471,86	53.471,86	54.343,51	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			3.027.800,13	1.613.800	1.901.921,32	288.121,32	-1.125.878,81	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			2.193.820,90	2.083.680	2.075.015,33	-8.664,67	-118.805,57	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			377,57	0	0,00	0,00	-377,57	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			2.194.198,47	2.083.680	2.075.015,33	-8.664,67	-119.183,14	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			833.601,66	-469.880	-173.094,01	296.785,99	-1.006.695,67	
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			2.135,57	700	6.536,86	5.836,86	4.401,29	
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			14.933,39	15.190	15.340,05	150,05	406,66	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-12.797,82	-14.490	-8.803,19	5.686,81	3.994,63	
E20 Ordentliches Ergebnis			820.803,84	-484.370	-181.897,20	302.472,80	-1.002.701,04	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			820.803,84	-484.370	-181.897,20	302.472,80	-1.002.701,04	
Teilfinanzplan			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			741.631,42	-484.370	-544.145,43	-59.775,43	-1.285.776,85	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			741.631,42	-484.370	-544.145,43	-59.775,43	-1.285.776,85	
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			15.191,59	15.630	15.629,70	-0,30	438,11	
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			-15.191,59	-15.630	-15.629,70	0,30	-438,11	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
999 Durchlaufende Zahlungen OG								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
3000 Beteiligungen allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer			
5							
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0



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 31.12.2019 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Friesenhagen, den _____

Norbert Klaes