



## **Bericht**

über die

Prüfung des Jahresabschlusses 2021  
der Stadt Friedrichsdorf

## Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Vorbemerkungen .....	6
1.1	Übergreifender Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021 .....	6
1.2	Vollständigkeitserklärung .....	6
2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs.....	7
3	Grundlagen der Haushaltswirtschaft .....	7
4	Ausführung des Haushaltsplans.....	8
4.1	Gesamtergebnishaushalt/-rechnung .....	8
4.2	Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte .....	10
4.3	Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung .....	10
4.4	Vorläufige Haushaltsführung .....	11
4.5	Liquiditätskredite .....	11
5	Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 .....	11
5.1	Gesamtergebnisrechnung .....	11
5.1.1	Ordentliche Erträge.....	13
5.1.2	Ordentliche Aufwendungen.....	14
5.1.2.1	Personalaufwendungen .....	14
5.1.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	15
5.1.2.3	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen.....	15
5.1.2.4	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen .....	16
5.1.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	16
5.1.3	Finanzergebnis .....	16
5.1.4	Ordentliches Ergebnis .....	17
5.1.5	Außerordentliches Ergebnis.....	17
5.1.5.1	Außerordentliche Erträge .....	18
5.1.5.2	Außerordentliche Aufwendungen .....	18
5.1.6	Jahresergebnis .....	19
5.2	Gesamtfinanzrechnung .....	19
5.2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	21
5.2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	21
5.2.3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	22
5.2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	22
5.2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	23
5.2.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	23
5.2.7	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres .....	24
5.3	Teilfinanzrechnungen .....	24
5.4	Vermögensrechnung .....	25
5.4.1	Aktiva .....	25
5.4.1.1	Anlagevermögen.....	26
5.4.1.2	Umlaufvermögen.....	29
5.4.2	Passiva.....	30
5.4.2.1	Eigenkapital .....	32
5.4.2.2	Sonderposten.....	33
5.4.2.3	Rückstellungen .....	33
5.4.2.4	Verbindlichkeiten.....	36
5.4.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	37

5.5	Rechenschaftsbericht .....	38
5.6	Anlagen zum Jahresabschluss .....	39
5.6.1	Anhang .....	39
5.6.2	Anlagenübersicht .....	40
5.6.3	Forderungsübersicht .....	41
5.6.4	Verbindlichkeitenübersicht .....	41
5.6.5	Rückstellungsübersicht .....	42
5.6.6	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen .....	43
6	Ergänzende Prüfungen .....	43
6.1	Kindertagesstätten .....	43
6.2	Wasser- Abwassergebühren .....	44
7	Zusammenfassende Prüfurteile .....	45
8	Anlagen .....	48
8.1	Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse .....	48
8.1.1	Ertrags- und Aufwands-Kennzahlen .....	48
8.1.2	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 .....	50
8.2	Vollständigkeitserklärung .....	51
8.3	Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht 2021 der Stadt Friedrichsdorf .....	56

## Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung .....	9
Tabelle 2:	Teilhaushalte .....	10
Tabelle 3:	Finanzhaushalt .....	11
Tabelle 4:	Ergebnisrechnung .....	12
Tabelle 5:	Stellenplanentwicklung .....	14
Tabelle 6:	Entwicklung ordentliches Ergebnis .....	17
Tabelle 7:	Finanzrechnung (direkte Methode) .....	20
Tabelle 8:	Zahlungsmittelherkunft und –verwendung .....	24
Tabelle 9:	Aktiva .....	25
Tabelle 10:	Passiva .....	31
Tabelle 11:	Übersicht der Sonderrücklagen .....	32
Tabelle 12:	Rückstellungen (Auszug) .....	34
Tabelle 13:	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	34
Tabelle 14:	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG .....	35
Tabelle 15:	Sonstige Rückstellungen .....	36
Tabelle 16:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht .....	38
Tabelle 17:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang .....	40
Tabelle 18:	Anlagenspiegel (Auszug) .....	40
Tabelle 19:	Verbindlichkeitenübersicht .....	42
Tabelle 20:	Rückstellungsübersicht .....	42
Tabelle 21:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2021 .....	43
Tabelle 22:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 .....	50

## Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1:	Jahresüberfreiende Entwicklung der Ergebnisrechnung 2018-2021 .....	13
Abbildung 2:	Ordentliche Erträge 2021 .....	13
Abbildung 3:	Ordentliche Aufwendungen 2021 .....	14
Abbildung 4:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021 .....	21
Abbildung 5:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021 .....	21
Abbildung 6:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021 .....	22
Abbildung 7:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2021 .....	23
Abbildung 8:	Verteilung Aktiva .....	26
Abbildung 9:	Verteilung Passiva .....	31
Abbildung 10:	Ertragsquoten .....	48
Abbildung 11:	Aufwandsintensitäten .....	48
Abbildung 12:	Liquidität .....	49

## Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1:	Verstoß gegen § 103 Abs. 1 S. 1 HGO / § 93 Abs. 3 HGO - Überhöhte Kreditaufnahme .....	23
Prüfungsbeanstandung 2:	Bilanzierung von Ökopunkten .....	27
Prüfungsbeanstandung 3:	Nicht geklärte Vollständigkeit der Finanzanlagen .....	28
Prüfungsbeanstandung 4:	Zu hohe Ausbuchung aus den Sonstigen Finanzanlagen.....	28
Prüfungsbeanstandung 5:	Zu hoher Ausweis des KVR-Fonds .....	29
Prüfungsbeanstandung 6:	Zu hoch ausgewiesene Vorräte.....	29
Prüfungsbeanstandung 7:	Fehlerhafter Ausweis einer Versorgungsrücklage .....	33
Prüfungshinweis 1:	Fehlerhafte Verbuchung von Aufwendungen .....	15
Prüfungshinweis 2:	Nicht der GemHVO entsprechende Forderungsübersicht .....	41
Prüfungshinweis 3:	Nicht der GemHVO entsprechende Rückstellungsübersicht.....	42
Prüfungsempfehlung 1:	Überprüfung der Notwendigkeit des Fortbestands von Sonderrücklagen.....	33

## Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
DA	Dienstanweisung
EigBGes	Eigenbetriebsgesetz
erIKVKR	Erläuterter Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
FAG	Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)
GO	Geschäftsordnung
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMdl	Hessisches Ministerium des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz
HSK	Haushaltssicherungskonzept
KDZ	Kommunales Dienstleistungszentrum
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises
UStG	Umsatzsteuergesetz
VgV	Vergabeverordnung
VwVerfG	Verwaltungsverfahrensgesetz

### Redaktionelle Hinweise:

Soweit im Bericht nicht anders angegeben, wurden bei der Prüfung die im jeweiligen Prüfungszeitraum oder zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen geltenden Fassungen der Rechtsgrundlagen (insbesondere HGO und GemHVO) zugrunde gelegt. Wesentliche Abweichungen zwischen den bei der Prüfung angewandten und den zum Zeitpunkt der Berichtsausfertigung geltenden Versionsständen werden, soweit diese für die Beurteilung von Bedeutung sind, im Bericht erläutert.

Soweit in diesem Bericht Beträge in Tausend oder Millionen angegeben sind, entstehen Rundungsdifferenzen, die sich u.a. auch auf die Summenbildung auswirken. Das Ergebnis der Summen einzelner Zahlen kann deshalb von den im Jahresabschluss genannten Endsumme abweichen.

Wir verwenden in diesem Bericht geschlechtsspezifische Bezeichnungen, sofern konkrete Personen benannt werden (z.B. der Landrat, die Bürgermeisterin), in allen anderen Fällen die grammatikalisch verfügbaren Geschlechtsbezeichnungen oder geschlechtsneutrale Begriffe, ggf. mit Angabe des weiblichen und männlichen Artikels (z.B. der/die Gemeindevertreter/in, den Gemeindevertreterinnen / den Gemeindevertretern, (die/der) Beschäftigte). Die Angabe beider Geschlechter umfasst auch Personen, die dem dritten Geschlecht (divers) angehören.

# 1 Allgemeine Vorbemerkungen

## 1.1 Übergreifender Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021

Aus § 128 Abs. 2 HGO wird geschlossen, dass für jede Prüfung eines Jahresabschlusses ein eigener Bericht zu erstellen ist. Dieser Vorgabe ist das RPA-HTK grundsätzlich gefolgt, indem wir alle ausschließlich auf das jeweilige Jahr bezogene Sachverhalte in einem jahresbezogenen Bericht gewürdigt haben.

Aufgrund des umfangreichen Prüfpaketes der Jahre 2012-2021 hielten wir es jedoch für adressatengerechter, allgemeine sowie alle Jahre betreffende Themen und Sachverhalte in einem übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021 der Stadt Friedrichsdorf zusammenzufassen. Der übergreifende Bericht ist integraler Bestandteil dieses Berichts über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 der Stadt Friedrichsdorf.

Zu folgenden Themen verweisen wir auf den übergreifenden Bericht:

- Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und –umfang
- Vorgegangene Prüfungen
  - Feststellungen aller geprüften Jahre
- Überörtliche Prüfung
- Grundsätzliche Feststellungen
  - Systemprüfung
  - Rechnungswesen und Jahresabschlüsse
  - Buchführung
  - Kassenwesen
  - Inventur und Inventar
  - Wirtschaftliche Verhältnisse
- Übergreifende Aussagen zur Vermögensrechnung
  - Anlagevermögen
  - Eigenkapital
  - Sonderposten
- Rechenschaftsbericht und Anhang
- Anlagen
  - Verantwortlichkeiten

## 1.2 Vollständigkeitserklärung

Im Prüfungszeitraum wurde die Verwaltung bis 08/2021 von Bürgermeister Horst Burghardt und wird seit 09/2021 von Bürgermeister Lars Keitel geführt.

Im Haushaltsjahr 2021 oblag die Leitung der Verwaltung bis August dem seinerzeitigen Bürgermeister Horst Burghardt, ab September dem Bürgermeister Lars Keitel

Die von Bürgermeister Lars Keitel unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 03.04.2023 abgegeben. Sie ist eine umfassende Versicherung der Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und Nachweise und spiegelt die kommunale Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und Rechenschaftsbericht wider. Die Vollständigkeitserklärung ist diesem Bericht als Anlage beigelegt.

## 2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2022). Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde durch den Magistrat am 29.08.2022 und somit nicht fristgerecht aufgestellt.

Die Prüfung mit Hilfe unserer Analysesoftware ergab, dass die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt Friedrichsdorf entwickelt worden sind<sup>1</sup>.

Zur Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vgl. Kapitel „Rechnungswesen und Jahresabschluss“ im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel „Rechenschaftsbericht und Anhang“ im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

## 3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 30.11.2020 hat die Stadtverordnetenversammlung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2021 beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 3 HGO zum 30.11.2020 wurde knapp nicht eingehalten. Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 73.359.853,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 76.691.200,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 15.380,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 14.700,00 €

mit einem Fehlbetrag von 3.330.667,00 € geplant. Die (ordentliche) Ertragskraft der Stadt reichte somit nicht aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren.

**Der Ausgleich der Ergebnisrechnung gemäß § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO i.V.m. § 24 Abs. 1 GemHVO konnte in der Planung nur unter Inanspruchnahme von Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses<sup>2</sup> in der Planung erreicht werden.**

Der Finanzhaushalt war mit

dem Saldo

- aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -9.783.600,00 €,

dem Gesamtbetrag

- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.266.500,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 10.920.600,00 €,

---

<sup>1</sup> Ausführliche Erläuterungen zu den bei der Prüfung nicht berücksichtigten Teilen der Vermögensrechnung für die Jahresabschlüsse 2012-2021 sind dem Kapitel „Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und –umfang“ im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021 zu entnehmen.

<sup>2</sup> Auch die Heranziehung der außerordentlichen Rücklage zur Deckung des ordentlichen Ergebnisses wäre nach Ziffer II. Nr. 3 lit. c) des Finanzplanungserlasses 2021 vom 01. Oktober 2020 für die Haushaltsjahre 2020- 2022 möglich gewesen.

- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 6.200.000,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.670.000,00 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 15.338.714,00 € geplant.

Mit einem geplanten Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 9.783.600,00 € und geplanten Tilgungsleistungen in Höhe von 3.311.716,44 € **war der Finanzhaushalt entsprechend § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO nicht ausgeglichen geplant. Die Aufsichtsbehörde konnte den Haushalt dennoch genehmigen, weil der Zahlungsmittelbedarf „über die bestehende ungebundene Liquidität gedeckt“ war.**

Die Haushaltssatzung enthielt u. a. folgende weitere Festsetzungen:

- Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen 6.200.000,00 €,
- Verpflichtungsermächtigungen 9.770.000,00 €.

Mit Veranschlagung von

- Krediten für Investitionen,
- Verpflichtungsermächtigungen

sowie wegen des nicht ausgeglichenen Finanzhaushalts war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung wurde am 08.04.2021 von der Aufsichtsbehörde ohne Nebenbestimmungen erteilt.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 5 erst nach der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 15.04.2021 in der Taunus Zeitung und durch Bereitstellung auf der Internetseite der Stadt. Die öffentliche Auslegung erfolgte vom 19.04. bis 27.04.2021.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 94 Abs. 3 S. 1 HGO am 01.01.2021 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2021 bis zum Abschluss der öffentlichen Bekanntmachung am 28.04.2021 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

## 4 Ausführung des Haushaltsplans

### 4.1 Gesamtergebnishaushalt/-rechnung

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Einzelposition der Gesamtergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung:

Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung in Euro			
Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.886.900,00	1.860.466,88	-26.433,12
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.572.500,00	8.877.440,51	-695.059,49
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.204.140,00	1.137.389,69	-66.750,31
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	40.581.000,00	43.510.703,52	2.929.703,52
6. Erträge aus Transferleistungen	1.360.000,00	1.330.071,01	-29.928,99
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.404.890,00	5.622.655,38	217.765,38

Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung in Euro			
Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	558.300,00	484.033,18	-74.266,82
9. Sonstige ordentliche Erträge	12.606.373,00	8.266.215,54	-4.340.157,46
<b>10. Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>73.174.103,00</b>	<b>71.088.975,71</b>	<b>-2.085.127,29</b>
11. Personalaufwendungen	16.475.200,00	15.589.616,69	-885.583,31
12. Versorgungsaufwendungen <sup>3</sup>	1.805.000,00	2.135.062,23	330.062,23
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.068.095,00	11.451.249,29	-1.616.845,71
14. Abschreibungen	4.830.550,00	5.283.861,65	453.311,65
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.445.965,00	7.323.813,54	-1.122.151,46
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.101.500,00	31.385.203,85	283.703,85
17. Transferaufwendungen	132.370,00	71.296,41	-61.073,59
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.020,00	58.368,72	-13.651,28
<b>19. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>75.930.700,00</b>	<b>73.298.472,38</b>	<b>-2.632.227,62</b>
<b>20. Verwaltungsergebnis</b>	<b>-2.756.597,00</b>	<b>-2.209.496,67</b>	<b>547.100,33</b>
21. Finanzerträge	185.750,00	152.282,65	-33.467,35
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	760.500,00	519.175,94	-241.324,06
<b>23. Finanzergebnis</b>	<b>-574.750,00</b>	<b>-366.893,29</b>	<b>207.856,71</b>
<b>24. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.331.347,00</b>	<b>-2.576.389,96</b>	<b>754.957,04</b>
25. Außerordentliche Erträge	15.380,00	1.300.359,61	1.284.979,61
26. Außerordentliche Aufwendungen	14.700,00	31.406,21	16.706,21
<b>27. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>680,00</b>	<b>1.268.953,40</b>	<b>1.268.273,40</b>
<b>28. Jahresergebnis</b>	<b>-3.330.667,00</b>	<b>-1.307.436,56</b>	<b>2.023.230,44</b>

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung

## Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 2.085.127,29 € niedriger aus,
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 2.632.227,62 € niedriger aus,
- verbesserte sich das Finanzergebnis um 207.856,71 €,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 1.268.273,40 €.

## Daraus folgend

- verbesserte sich das Verwaltungsergebnis um 547.100,33 €,
- verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um 754.957,04 €,
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 2.023.230,44 €.

<sup>3</sup> Die Überschreitung des Ansatzes für Versorgungsaufwendungen steht in Zusammenhang mit den Zuführungen zu den Rückstellungen nach KDZ-Gutachten. Diese werden in ihrer Höhe im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt und führen zu keinen Auszahlungen (im jeweiligen Haushaltsjahr). Sie gelten daher nicht als an Voraussetzungen gebundene und ggf. vorab zu genehmigenden überplanmäßigen Aufwendungen (§ 100 Abs. 4 HGO).

## 4.2 Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte

Die Stadt Friedrichsdorf hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalte in Euro		
Bezeichnung	Jahresergebnis Ansatz 2021	Jahresergebnis Ist 2021
01 - Innere Verwaltung	-1.028.000,00	-4.171.994,24
02 - Sicherheit und Ordnung	-2.105.955,00	-2.131.890,85
03 – Schulträgeraufgaben	-10.900,00	-1.600,00
04 - Kultur und Wissenschaft	-1.471.245,00	-856.331,33
05 - Soziale Leistungen	-641.480,00	-556.581,68
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-9.678.300,00	-8.076.645,38
07 - Gesundheitsdienste		
08 - Sportförderung	-2.028.195,00	-1.962.765,16
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-831.565,00	-632.569,66
10 - Bauen und Wohnen	-830.040,00	457.670,08
11 - Ver- und Entsorgung	1.429.605,00	1.125.585,72
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.156.465,00	-6.141.187,44
13 - Natur- und Landschaftspflege	-1.125.320,00	-905.194,70
14 - Umweltschutz	-201.825,00	-120.488,88
15 - Wirtschaft und Tourismus	-874.915,00	-868.299,20
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	22.223.933,00	23.534.856,16
<b>Gesamt</b>	<b>-3.330.667,00</b>	<b>-1.307.436,56</b>

**Tabelle 2: Teilhaushalte**

Die Angaben zu den Ansätzen und zu den Ist-Ergebnissen der Teilhaushalte berücksichtigen nicht die internen Leistungsverrechnungen.

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) stimmt mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung überein.

## 4.3 Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung

Die Stadt Friedrichsdorf plant den Finanzhaushalt seit 2020 zwar nach der indirekten und der direkten Methode, da aber weiterhin in der indirekten Finanzrechnung nicht alle Positionen in der Planung berücksichtigt werden, wird an dieser Stelle ausschließlich die direkte Finanzrechnung abgebildet.

Finanzhaushalt/-rechnung in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.091.750,00	65.695.268,58
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.517.596,68	67.773.427,77
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	-10.425.846,68	-2.078.159,19
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.266.500,00	4.978.063,22
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.949.994,92	7.383.615,56
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-16.683.494,92	-2.405.552,34
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.500.000,00	4.300.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.311.716,44	2.265.581,70
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	7.188.283,56	2.034.418,30
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	3.783.856,66

Finanzhaushalt/-rechnung in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	3.927.024,61
Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	-143.168,95
Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	35.430.097,14	24.489.635,79
Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	-19.921.058,04	-2.592.462,18
Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	15.509.039,10	21.897.173,61

**Tabelle 3: Finanzhaushalt**

Aus dem Vorjahr wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 10.666.499,95 € übertragen.

#### 4.4 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Stadt Friedrichsdorf ist gemäß § 94 Abs.3 S.1 HGO am 01.01.2021 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2021 bis zum Ende der öffentlichen Auslegung des genehmigten Haushaltsplans am 28.04.2021 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Der Gesetzgeber hat den Kommunen mit dieser Bestimmung enge Grenzen für die Leistung von Aufgaben beziehungsweise Erhebung von Abgaben gesetzt. Danach dürfen die Kommunen nur Aufwendungen entstehen lassen und Auszahlungen leisten, zu denen sie rechtlich verpflichtet sind oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind und in diesem Rahmen insbesondere Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, für die im Haushaltsplan des Vorjahres Beträge vorgesehen waren, fortsetzen. Außerdem werden die Abgaben nach den in der Haushaltssatzung des Vorjahres festgesetzten Sätzen erhoben, und es besteht die Möglichkeit, Kredite umzuschulden.

Die Stadt beachtete während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 99 HGO.

#### 4.5 Liquiditätskredite

Die Überprüfung der Auszüge aller Konten ergab, dass Liquiditätskredite - auch als Überziehungskredite der Girokonten - nicht in Anspruch genommen wurden.

### 5 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021

#### 5.1 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt die Entstehung von Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in der abgelaufenen Haushaltsperiode. Die nachfolgende Staffelform gestattet einen schnellen Überblick über die Entstehung und die Zusammensetzung des Jahresergebnisses (als Summe der Zwischenergebnisse Verwaltungsergebnis, Finanzergebnis usw.). In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / fortgeschrieben. Ansatz
<b>Ordentliche Erträge</b>				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.984.948,86	1.886.900,00	1.860.466,88	-26.433,12
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.614.705,28	9.572.500,00	8.877.440,51	-695.059,49

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / fortgeschrieben. Ansatz
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.032.998,65	1.204.140,00	1.137.389,69	-66.750,31
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	39.419.660,23	40.581.000,00	43.510.703,52	2.929.703,52
6. Erträge aus Transferleistungen	1.321.069,19	1.360.000,00	1.330.071,01	-29.928,99
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.994.196,57	5.404.890,00	5.622.655,38	217.765,38
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	492.678,36	558.300,00	484.033,18	-74.266,82
9. Sonstige ordentliche Erträge	14.630.205,20	12.606.373,00	8.266.215,54	-4.340.157,46
<b>10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>76.490.462,34</b>	<b>73.174.103,00</b>	<b>71.088.975,71</b>	<b>-2.085.127,29</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11. Personalaufwendungen	15.107.187,00	16.475.200,00	15.589.616,69	-885.583,31
12. Versorgungsaufwendungen	1.692.625,86	1.805.000,00	2.135.062,23	330.062,23
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.564.699,60	13.771.536,03	11.451.249,29	-2.320.286,74
14. Abschreibungen	4.019.550,35	4.830.550,00	5.283.861,65	453.311,65
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.562.687,72	8.600.092,35	7.323.813,54	-1.276.278,81
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	38.108.667,35	31.101.500,00	31.385.203,85	283.703,85
17. Transferaufwendungen	56.790,57	132.370,00	71.296,41	-61.073,59
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.480,39	72.020,00	58.368,72	-13.651,28
<b>19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>76.167.688,84</b>	<b>76.788.268,38</b>	<b>73.298.472,38</b>	<b>-3.489.796,00</b>
<b>20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)</b>	<b>322.773,50</b>	<b>-3.614.165,38</b>	<b>-2.209.496,67</b>	<b>1.404.668,71</b>
21. Finanzerträge	289.735,77	185.750,00	152.282,65	-33.467,35
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	887.859,74	488.650,00	519.175,94	30.525,94
<b>23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)</b>	<b>-598.123,97</b>	<b>-302.900,00</b>	<b>-366.893,29</b>	<b>-63.993,29</b>
<b>24. Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-275.350,47</b>	<b>-3.917.065,38</b>	<b>-2.576.389,96</b>	<b>1.340.675,42</b>
25. Außerordentliche Erträge	117.209,44	15.380,00	1.300.359,61	1.284.979,61
26. Außerordentliche Aufwendungen	711.417,37	71.228,30	31.406,21	-39.822,09
<b>27. Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-594.207,93</b>	<b>-55.848,30</b>	<b>1.268.953,40</b>	<b>1.324.801,70</b>
<b>28. Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-869.558,40</b>	<b>-3.972.913,68</b>	<b>-1.307.436,56</b>	<b>2.665.477,12</b>

Tabelle 4: Ergebnisrechnung<sup>4</sup>

<sup>4</sup> Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

Im Vergleich zum Vorjahr

- verschlechterte sich das Verwaltungsergebnis um 2.532.270,17 €,
- verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis um 2.301.039,49 €,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 1.863.161,33 €,
- verschlechterte sich das Jahresergebnis um 437.878,16 €.

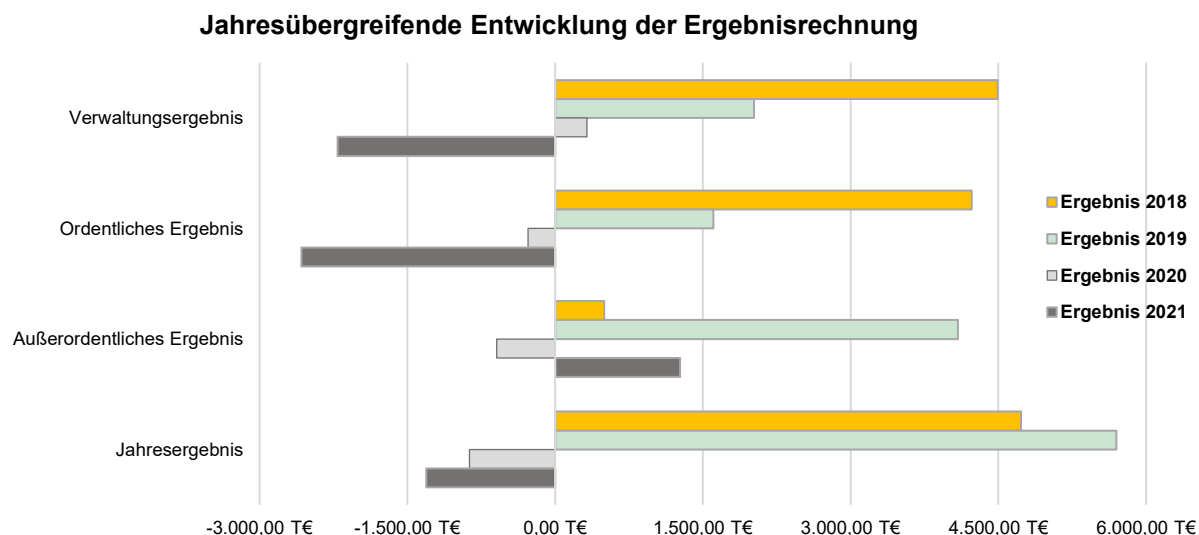


Abbildung 1: Jahresübergreifende Entwicklung der Ergebnisrechnung 2018-2021

Die Ergebnisrechnung wurde im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes stichprobenweise geprüft. Die Stichprobe bezog sich dabei auf sämtliche ordentliche Ertrags- und Aufwendungspositionen.

### 5.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2021 betragen 71.088.975,71 € und stellen sich wie folgt dar:

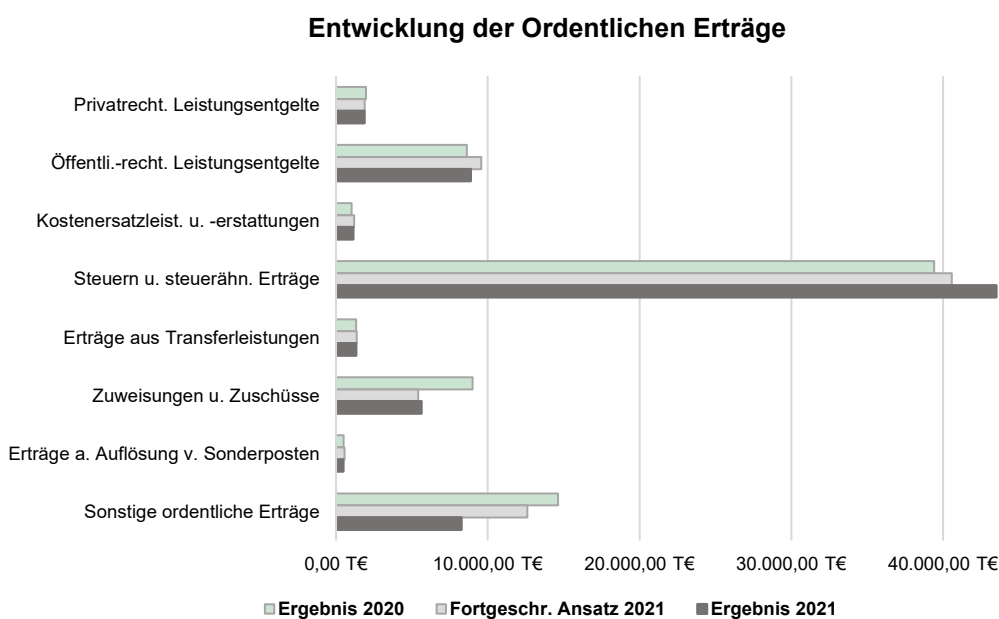


Abbildung 2: Ordentliche Erträge 2021

Die Erträge wurden vollständig und rechtzeitig erfasst. Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht.

Rückzahlung zu viel eingegangener Erträge und Einzahlungen erfolgte zutreffend bei den entsprechenden Buchungsstellen.

### 5.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2021 betragen 73.298.472,38 € und gliedern sich wie folgt:

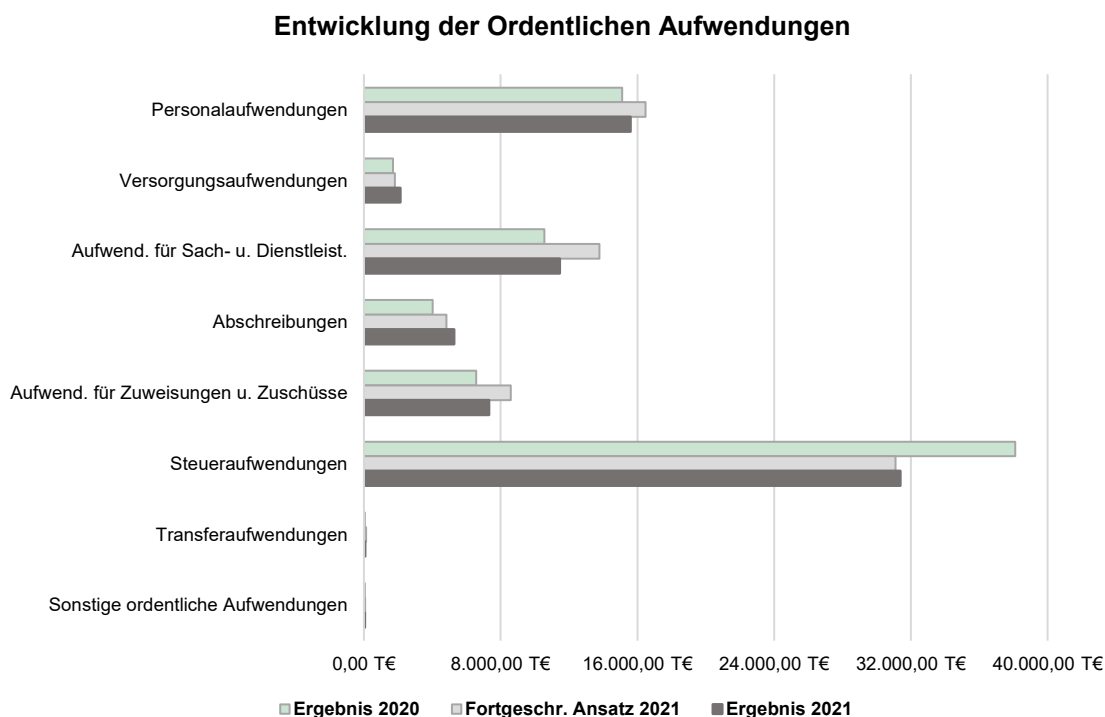


Abbildung 3: Ordentliche Aufwendungen 2021

#### 5.1.2.1 Personalaufwendungen

##### 5.1.2.1.1 Stellenplan

Die Entwicklung der Stellen ist in folgender Tabelle dargestellt:

Stellenplanentwicklung			
Haushaltsjahr	Zahl der besetzten Stellen zum 30.06.2020	Planstellen 2021 gem. Stellenplan	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2021
Beamte	9,00	10,00	10,00
Beschäftigte	233,50	265,75	234,00
<b>Insgesamt</b>	<b>242,50</b>	<b>275,75</b>	<b>244,00</b>

Tabelle 5: Stellenplanentwicklung

Die im Stellenplan für Beamte ausgewiesenen 10 Planstellen waren am 30.06.2021 mit 10 Vollzeitäquivalenten (VZÄ) besetzt. Im Vergleich zum Vorjahr war entsprechend des Stellenplans ein Beamter mehr eingestellt.

Die im Stellenplan für Beschäftigte ausgewiesenen 265,75 Stellen waren am 30.06.2021 mit 234,00 VZÄ besetzt. Im Vergleich zum Vorjahr beschäftigte die Stadt 0,5 Beschäftigte mehr, verglichen mit dem Stellenplan waren jedoch 31,75 Stellen unbesetzt.

Zudem beschäftigte die Stadt zum 30.06.2021 10 Auszubildende sowie 10 Praktikanten.

### 5.1.2.1.2 Personalaufwand

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen zu erfassen, die für die unmittelbare Beschäftigung der aktiven Beamten und Beschäftigten in der Verwaltung entstehen. Also Bezüge und Entgelte, aber auch Sach- und Sonderzuwendungen und die Aufwendungen für die soziale Sicherung der Beschäftigten und Rückstellungen. Die Beträge werden brutto erfasst.

Im Vergleich zum Vorjahres-Ist (15.107.187,00 €) stiegen die Personalaufwendungen um 482.429,69 € auf 15.589.616,69 €.

Im Vergleich zum Planansatz 2021 (16.475.200,00 €) wurden 885.583,31 € weniger aufgewendet.

### 5.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insgesamt erhöhten sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Vergleich zum Vorjahr (10.564.699,60 €) deutlich um 886.549,69 € auf 11.451.249,29 €. Dies geht u.a. erneut auf einen Grundbesitzabgabebescheid (376.124,00 €), eine Zuführung zu den Rückstellungen für die Vergütung Duale Systeme PPK (118.855,00 €), Kosten für die Löschwasserreserve der Stadt (102.866,59 €) sowie zahlreiche im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie benötigten Anschaffungen.

Die Zuordnungen der Aufwendungen erfolgten zutreffend.

Aus der Stichproben-Prüfung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit nicht beachtet worden wäre. Eine Prüfung der Vergabeverfahren wurde nicht durchgeführt.

### 5.1.2.3 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Unter den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen werden vorrangig finanzielle Leistungen der Stadt an Dritte verbucht. Laufende Zuweisungen sind dabei für andere öffentliche Körperschaften bestimmt, z.B. als Umlagen oder Beiträge an Zweckverbände. Zuschüsse wiederum richten sich an private und gemeinnützige Organisationen, z.B. Vereine oder Wohlfahrtsverbände. Zudem werden auch konkrete Fördermittel für bestimmte Projekte oder Investitionen unter dieser Position verbucht.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr (6.562.687,72 €) um 761.125,82 € auf 7.323.813,54 €.

Die Prüfung der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen führte zu folgender Feststellung:

**Prüfungshinweis 1: Fehlerhafte Verbuchung von Aufwendungen**

Die Stadt Friedrichsdorf verbuchte eine Vielzahl an Bauhof- und Fremdleistungen (z.B. Winterdienst, Grünpflege, Auswendungen im Zusammenhang mit Kommunal- und Bundestagswahl, Haus- und Wohngeld für Hausverwaltungen von Liegenschaften zur Deckung von Verwaltungsgebühren sowie umlagefähigen und nicht umlagefähigen Kosten) unter den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse statt den Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen. Die inkorrekte Verbuchung hat keine Auswirkungen auf das Ordentliche Ergebnis, allerdings wurden die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse um 790.199,15 € zu hoch, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um den gleichen Betrag zu niedrig

ausgewiesen. Eine Ansatzüberschreitung hätte bei den Sach- und Dienstleistungen allerdings auch bei korrekter Verbuchung nicht vorgelegen.

Auskunftsgemäß hat die Verwaltung die falsche Verbuchung bereits selbst erkannt und wird die Bauhof- und Fremdleistungen ab dem Haushaltsjahr 2025 korrekt unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen abwickeln.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Durch Umschlüsselung Bauhofkosten erledigt.*

#### **5.1.2.4 *Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen***

Unter den Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen werden alle Aufwendungen der Stadt für Steuern sowie für gesetzlich vorgeschriebene Umlagen an übergeordnete Ebenen oder andere Institutionen erfasst. Dazu zählen insbesondere die Gewerbesteuerumlagen, Kreis- und Schulumlagen, Schlüsselzuweisungs-Umlagen, sonstige gesetzliche Umlagen z.B. an Verbände oder Zweckverbände sowie steuerähnliche Abgaben der Stadt.

Die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr (38.108.667,35 €) um 6.723.463,50 € auf 31.385.203,85 €. Der Ansatz (31.101.500,00) wurde damit um 283.703,85 € überschritten; diese Ansatzüberschreitung wird in Form einer Grafik im Rechenschaftsbericht erläutert (S. 24).

Der mit Abstand größte Teil entfällt dabei auf die Kreis- und Schulumlage (25.455.944,00 €), gefolgt von Verbandsbeiträgen (3.016.012,00 €), Gewerbesteuerumlagen (1.278.254,51 €), Heimatumlagen (794.343,87 €), Finanzausgleich (592.816,06 €), Verbandsumlagen (125.843,06 €) sowie Abrechnung mit der Oberfinanzdirektion (118.289,10 €).

#### **5.1.2.5 *Sonstige ordentliche Aufwendungen***

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich z. B. um Geschäftsaufwendungen, Steuern oder auch Wertveränderungen des Umlaufvermögens.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr (55.480,39 €) um 2.888,33 € auf 58.368,72 €.

Der größte Anteil entfällt dabei auf die Grundsteuer bzw. Grundbesitzabgabe, die sich auf 49.224,03 € beläuft.

#### **5.1.3 *Finanzergebnis***

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis.

Die Finanzerträge in Höhe von 152.282,65 € bildeten sich vor allem aus Zinsen aus Forderungen, Säumniszuschlägen sowie Nachzahlungszinsen. Diesen standen Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 519.175,94 € gegenüber, welche sich zum großen Teil aus Darlehenszinsen, Bankzinsen, Erstattungszinsen, Verwarentgelten und Zinsdienstumlagen zusammensetzten. Das Finanzergebnis belief sich somit auf -366.893,29 €.

### 5.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ist die Größe, an der festgestellt wird, ob der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen ist oder nicht (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO).

Im Jahresabschluss 2021 fiel das ordentliche Ergebnis zwar positiver aus als geplant, es schloss dennoch mit einem Fehlbetrag von 2.576.389,96 € ab.

Die Stadt hat mit dem Jahresabschluss 2018 die Verrechnung der Jahresergebnisse 2009-2017 buchhalterisch umgesetzt. Auch wenn die Vorgehensweise fehlerhaft war und beanstandet wurde<sup>5</sup>, wären bei korrekter Verrechnung der Jahresergebnisse alle Fehlbeträge ausgeglichen gewesen.

**Der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO ist (wie bereits in der Planung) auch „in der Rechnung“ unter Inanspruchnahme von Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen bzw. u.a. für 2020 und 2021 wahlweise aus Überschüssen des außerordentlichen<sup>6</sup> Ergebnisses gelungen.**

Die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses, bei korrekter Verrechnung der Jahresergebnisse<sup>7</sup>, gibt die nachfolgende Tabelle wieder:

	bis 2019	2020	2021	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	8.776.337,85 €	(-275.350,47 €) <sup>8</sup>	(-2.576.389,96 €) <sup>9</sup>	8.776.337,86 €
davon Verwaltungsergebnis		322.773,50 €	-2.209.496,67 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		76.490.462,34 €	71.088.975,71 €	
ordentlichen Aufwendungen		76.167.688,84 €	73.298.472,38 €	
davon Finanzergebnis		-598.123,97 €	-366.893,29 €	

**Tabelle 6: Entwicklung ordentliches Ergebnis**

### 5.1.5 Außerordentliches Ergebnis

Die Stadt Friedrichsdorf weist ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 1.268.953,40 € (Vorjahr -594.207,93 €) aus. Das Ergebnis ist der Saldo aus den außerordentlichen Erträgen von 1.300.359,61 € und den außerordentlichen Aufwendungen von 31.406,21 €.

Zu den Begriffsbestimmungen, dem Charakter des außerordentlichen Ergebnisses und den Ausführungen zu fehlerhaften Verbuchungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen verweisen wir auf den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012<sup>10</sup>.

<sup>5</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 2 „Unberechtigte Verrechnung von Fehlbeträgen mit der Netto-Position“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018.

<sup>6</sup> Die Heranziehung der außerordentlichen Rücklage zur Deckung des ordentlichen Ergebnisses war sowohl nach Ziffer II. Nr. 3 lit. c) des Finanzplanungserlasses 2021 vom 01. Oktober 2020 für die Haushaltsjahre 2020-2022 als auch nach § 25 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO (in der Fassung vom 30.07.2021) für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 möglich.

<sup>7</sup> Vgl. Kapitel 5.2.1 „Eigenkapital“ im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

<sup>8</sup> Die Verrechnung des ordentlichen Fehlbetrages 2020 erfolgte entsprechend der Ausnahmeregelung im Finanzplanungserlass 2021 mit den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

<sup>9</sup> Die Verrechnung des ordentlichen Fehlbetrages 2021 erfolgte entsprechend § 25 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO (in der Fassung vom 30.07.2021) mit den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

<sup>10</sup> vgl. Prüfungsbeanstandung 1 „Fehlerhafte Ergebnisdarstellung“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stadt Friedrichsdorf.

### 5.1.5.1 Außerordentliche Erträge

Die ausgewiesenen außerordentlichen Erträge (1.300.359,61 €) setzen sich aus Erträgen aus Vermögensveräußerungen (1.216.772,96 €), Erträgen aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen (51.337,90 €) und sonstigen außerordentlichen Erträgen (32.248,75 €) zusammen.

Wie bereits in den Vorjahresprüfungen ist die Mehrzahl der hier gebuchten Spenden zweckgebunden (u.a. für Kindertageseinrichtungen) oder jährlich wiederkehrend (Sommerbrücke/ Kul-Tour) und hätten im ordentlichen Ergebnis unter den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen als Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Konto 5428) gebucht werden müssen. Im Jahr 2021 ist zudem eine Reihe von sonstigen Erträgen (z.B. für Verlängerung von Nutzungsrechten) aufgefallen, die ebenfalls im ordentlichen Ergebnis zu verbuchen gewesen wären.

Von den in 2021 ausgewiesenen Spenden und sonstigen Erträgen betrifft dies Spenden und sonstige Erträge in Höhe von mindestens 20.225,88 €<sup>11</sup>

Die außerordentlichen Erträge sind im Jahresabschluss 2019 mindestens um diesen Betrag zu hoch, die ordentlichen Erträge entsprechend zu niedrig ausgewiesen.

### 5.1.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Bei den ausgewiesenen außerordentlichen Aufwendungen (31.406,21 €) handelt es sich ausschließlich um sonstige außerordentliche Aufwendungen.

Wie bereits in den Vorjahresprüfungen war festzustellen, dass viele der unter den außerordentlichen Aufwendungen gebuchten Vorgänge im ordentlichen Ergebnis hätten gebucht werden müssen.

Dies betrifft insbesondere:

- Spenden und Weiterleitung von Spenden,
- Aufwendungen für die Sommerbrücke/ Kul-Tour
- Aufwendungen für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2021 mindestens um 31.379,79 €<sup>12</sup> zu hoch, die ordentlichen Aufwendungen entsprechend zu niedrig ausgewiesen.

Zu weiteren Ausführungen zu den fehlerhaften Verbuchungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen verweisen wir auf den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012<sup>13</sup>.

---

<sup>11</sup> Die ermittelten Beträge sind das Ergebnis einer auf Stichproben basierenden Prüfung.

<sup>12</sup> Die ermittelten Beträge sind das Ergebnis einer auf Stichproben basierenden Prüfung.

<sup>13</sup> vgl. Prüfungsbeanstandung 1 „Fehlerhafte Ergebnisdarstellung“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stadt Friedrichsdorf.

### 5.1.6 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (-2.576.389,96 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (1.268.953,40 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von -1.307.436,56 €. Damit ist ein Defizit in dieser Höhe entstanden.

Die Beanstandungen zu den fehlerhaften Ausweisen des außerordentlichen<sup>14</sup> und ordentlichen Ergebnisses haben auf das Jahresergebnis in der Summe keine Auswirkung.

### 5.2 Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Finanzvorgänge nach Verwaltungs-, Investitions-, Finanzierungstätigkeit und haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen strukturiert und der tatsächliche Finanzmittelbestand am Ende der Periode ermittelt.

Die Stadt führt die Finanzrechnung nach der direkten Methode durch, in der sich die im Zusammenhang mit der laufenden Verwaltungstätigkeit stehenden Ein- und Auszahlungen an der Struktur des Ergebnishaushaltes orientieren. Die Erträge und Aufwendungen, die nicht in Verbindung mit einer Zahlung stehen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen) finden dementsprechend in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung.

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung nach der direkten Methode dargestellt:

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.021.384,11	1.886.900,00	1.825.956,72	-60.943,28
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.882.942,36	9.572.500,00	9.027.570,05	-544.929,95
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	987.557,32	1.204.140,00	1.115.911,96	-88.228,04
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	43.395.592,52	40.581.000,00	44.770.887,97	4.189.887,97
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	1.321.069,19	1.360.000,00	1.330.071,01	-29.928,99
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.091.479,10	5.404.890,00	5.518.592,85	113.702,85
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	319.128,56	185.750,00	160.170,00	-25.580,00
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.561.018,09	1.896.570,00	1.946.108,02	49.538,02
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	67.580.171,25	62.091.750,00	65.695.268,58	3.603.518,58
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
10. Personalauszahlungen	15.122.282,04	16.681.100,00	15.640.659,91	-1.040.440,09
11. Versorgungsauszahlungen	1.483.985,47	1.679.500,00	1.508.774,89	-170.725,11
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.391.272,39	15.271.036,29	11.545.812,21	-3.725.224,08
13. Auszahlungen für Transferleistungen	14.838,14	41.000,00	7.911,44	-33.088,56
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	5.993.673,85	7.109.562,09	6.934.240,38	-175.321,71
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	37.955.231,12	31.101.500,00	31.538.640,08	437.140,08
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	882.695,80	490.650,00	517.900,37	27.250,37
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	76.105,89	143.248,30	79.488,49	-63.759,81

<sup>14</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung<sup>1</sup> „Fehlerhafte Ergebnisdarstellung“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Stadt Friedrichsdorf.

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	71.920.084,70	72.517.596,68	67.773.427,77	-4.744.168,91
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-4.339.913,45	-10.425.846,68	-2.078.159,19	8.347.687,49
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	126.562,94	457.500,00	358.118,44	-99.381,56
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	340.577,00	3.500.000,00	1.727.134,32	-1.772.865,68
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	316.219,98	309.000,00	2.892.810,46	2.583.810,46
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	783.359,92	4.266.500,00	4.978.063,22	711.563,22
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.829.877,56	12.417.297,32	2.321.721,79	-10.095.575,53
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.877.992,76	5.190.728,50	3.652.586,71	-1.538.141,79
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	720.310,84	3.336.969,10	1.409.307,06	-1.927.662,04
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	600,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	8.428.781,16	20.949.994,92	7.383.615,56	-13.566.379,36
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-7.645.421,24	-16.683.494,92	-2.405.552,34	14.277.942,58
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	11.985.334,69	-27.109.341,60	-4.483.711,53	22.625.630,07
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.500.000,00	10.500.000,00	4.300.000,00	-6.200.000,00
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.179.965,61	3.311.716,44	2.265.581,70	-1.046.134,74
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	320.034,39	7.188.283,56	2.034.418,30	-5.153.865,26
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	11.665.300,30	-19.921.058,04	-2.449.293,23	17.471.764,81
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	3.124.913,87	0,00	3.783.855,66	3.783.855,66
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	3.411.532,07	0,00	3.927.024,61	3.927.024,61
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	-286.618,20	0,00	-143.168,95	-143.168,95
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	36.441.554,29	35.430.097,14	24.489.635,79	-10.940.461,35
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	11.951.918,50	-19.921.058,04	-2.592.462,18	17.328.595,86
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	24.489.635,79	15.509.039,10	21.897.173,61	6.388.134,51

Tabelle 7: Finanzrechnung (direkte Methode)<sup>15</sup>

<sup>15</sup> Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

### 5.2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021 zeigen folgende Verteilung:

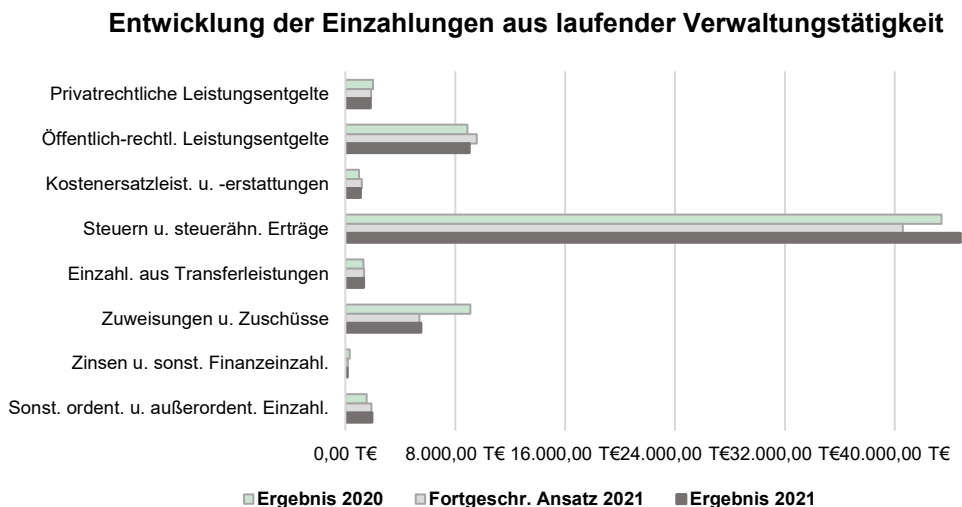


Abbildung 4: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021

### 5.2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um aufwandsgleiche Auszahlungen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021 zeigen folgende Verteilung:

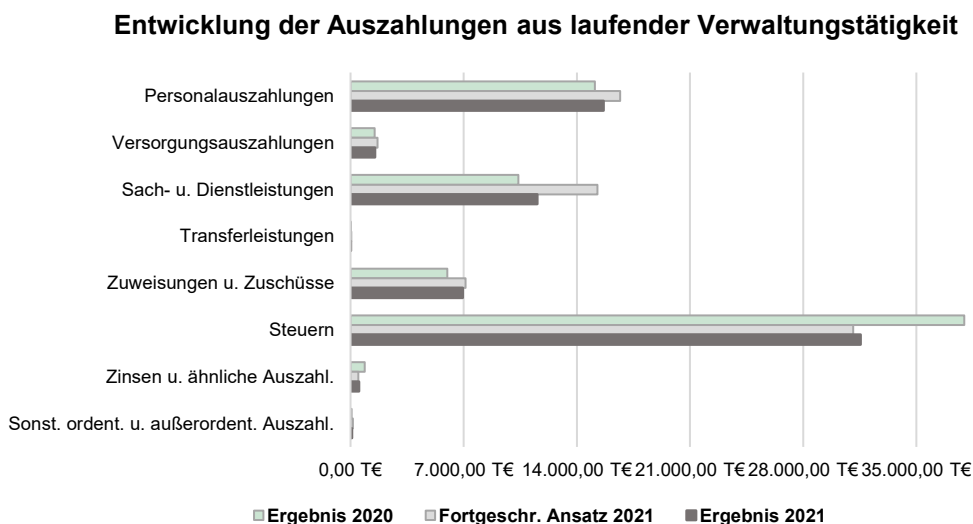


Abbildung 5: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021

### 5.2.3 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres -2.078.159,19 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen.

Die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten beliefen sich auf 2.265.581,70 €.

Der negative Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte nicht ausreichen, um die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten leisten zu können. Die Nicht-Einhaltung der Soll-Vorschrift zum Ausgleich des Finanzhaushalts (§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO) ist aber vertretbar, weil die Stadt Friedrichsdorf die nicht gedeckten Tilgungszahlungen vollständig aus eigenen liquiden Mitteln leisten konnte und bereits die Kommunalaufsicht aus diesem Grund den Haushalt trotz des schon in der Planung nicht ausgeglichenen Finanzhaushalts genehmigt hatte.

Wie bereits im Jahr 2020<sup>16</sup> sind die Gründe für den und die Auswirkung des negativen Cash-Flows weder im Jahresabschluss noch im Rechenschaftsbericht erläutert.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

Wird zukünftig beachtet.

### 5.2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2021 verteilen sich wie folgt:

#### Entwicklung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

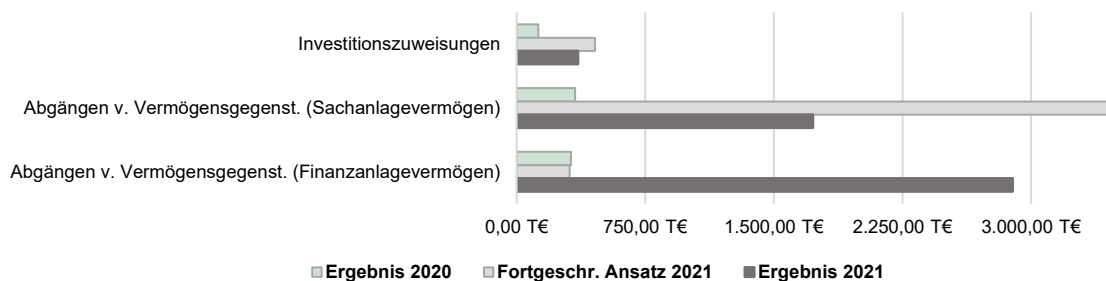


Abbildung 6: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021

<sup>16</sup> Vgl. Prüfungshinweis 1 „Fehlende Erläuterung/Bewertung des negativen Cash-Flows“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020.

### 5.2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen für Investitionstätigkeit gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2021 verteilen sich wie folgt:

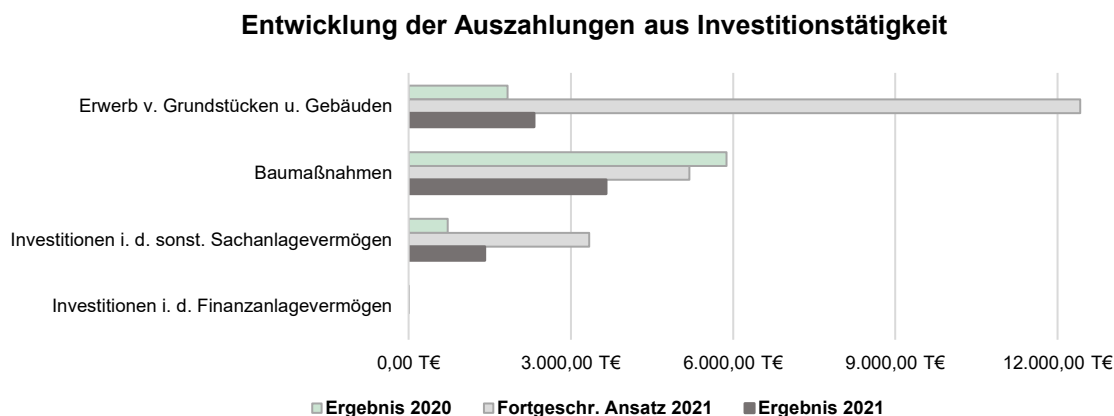


Abbildung 7: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2021

### 5.2.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen) in Höhe von 4.300.000,00 € standen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredittilgungen) in Höhe von 2.265.581,70 € gegenüber. Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit führen zu einem Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2021 in Höhe von 2.034.418,30 €.

Bei dem im Jahr 2021 aufgenommenen Darlehen handelt es sich um die Inanspruchnahme der fortbestehenden Kreditermächtigung aus dem Jahr 2020<sup>17</sup> (4.300.000,00 €).

Im Prüfzeitraum 2012 bis 2021 ist in mehreren Jahren festzustellen, dass die Kreditaufnahmen jeweils unter Inanspruchnahme der nach § 103 Abs. 3 HGO fortgeltenden Kreditermächtigung des jeweiligen Vorjahres erfolgen. Dieses Vorgehen könnte damit erklärt werden, dass diese Ermächtigung nicht „verfallen“ sollte.

Für die betreffenden Jahre des Prüfungszeitraums in denen die Stadt bei der Kreditaufnahme so verfahren ist, ist auch eine betraglich und zeitlich unzutreffende Finanzplanung nicht ausgeschlossen.

**Prüfungsbeanstandung 1: Verstoß gegen § 103 Abs. 1 S. 1 HGO / § 93 Abs. 3 HGO - Überhöhte Kreditaufnahme**

Bei Aus- und Einzahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 7.383.615,56 € bzw. 4.978.063,22 € sowie 2021 nicht durchgeführten Umschuldungen stellte der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (2.405.552,34 €) die Obergrenze der Kreditaufnahme dar. Mit der Darlehensaufnahme in Höhe von 4,3 Mio. € wurde diese Grenze um 1,9 Mio. € überschritten. Bei einem Bestand an flüssigen Mitteln von 21,90 Mio. € am Jahresende wäre mit deren Verwendung für die Investitionsauszahlungen zudem eine „andere Finanzierung“ möglich und nicht wirtschaftlich unzumutbar gewesen (§ 93 Abs. 3 HGO).

<sup>17</sup> Vgl. Tabelle „Kreditaufnahmen“ auf S.53 im Jahresabschluss 2021 der Stadt Friedrichsdorf

### 5.2.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Zahlungsmittelsalden der einzelnen Abschnitte der Gesamtfinanzzrechnung führen zum 31.12.2021 zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -2.592.462,18 €, der sich zum Stichtag auf 21.897.173,61 € beläuft. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

<b>Zahlungsmittelherkunft</b>	
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	2.034.418,30 €
	<b>2.034.418,30 €</b>
<b>Zahlungsmittelverwendung</b>	
Zahlungsmittelfehlbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.078.159,19 €
Zahlungsmittelfehlbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.405.552,34 €
Zahlungsmittelfehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-143.168,95 €
	<b>-4.626.880,48 €</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>-2.592.462,18 €</b>

**Tabelle 8: Zahlungsmittelherkunft und –verwendung**

Der Zahlungsmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeit reichte nicht aus, um nach der Soll-Vorschrift des § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO die Summe der ordentlichen Tilgung von Krediten zu decken (vgl. Kapitel 5.2.3 „Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit“).

Das Gebot, Kredite nur aufzunehmen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzumutbar wäre (§103 Abs.1 S. 1 HGO / § 93 Abs. 3 HGO), wurde nicht beachtet<sup>18</sup>

### 5.3 Teilfinanzrechnungen

Die produkt(bereich)orientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Die Teilfinanzrechnungen entsprachen der Staffelform. Die Gliederung entsprach den gesetzlichen Bestimmungen.

Ob die dargestellten Investitionen den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet wurden, wurde nicht geprüft.

<sup>18</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 1 „Verstoß gegen § 103 Abs. 1 S. 1 HGO / § 93 Abs. 3 HGO - Überhöhte Kreditaufnahme“.

## 5.4 Vermögensrechnung

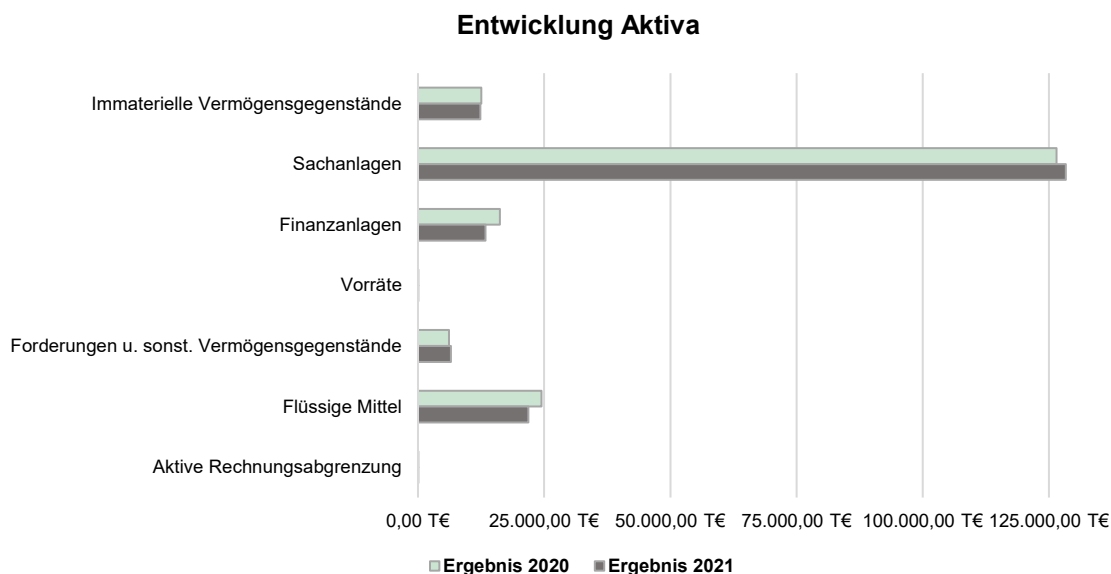
Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 182.558.496,72 € (Vorjahreswert: 185.983.218,38 €).

### 5.4.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite dargestellt.

Aktiva in Euro			
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>154.059.062,34</b>	<b>155.252.996,04</b>	<b>-1.193.933,70</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	12.350.010,80	12.538.592,91	-188.582,11
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	223.891,89	130.384,00	93.507,89
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.126.118,91	12.408.208,91	-282.090,00
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>128.362.112,78</b>	<b>126.517.942,71</b>	<b>1.844.170,07</b>
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	42.066.729,63	41.589.765,76	476.963,87
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	27.776.061,97	26.587.547,12	1.188.514,85
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	52.159.058,82	49.960.599,48	2.198.459,34
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	786.658,06	762.267,06	24.391,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	2.606.443,44	2.061.355,38	545.088,06
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.967.160,86	5.556.407,91	-2.589.247,05
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>13.346.938,76</b>	<b>16.196.460,42</b>	<b>-2.849.521,66</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.294.661,30	6.294.661,30	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	6.576.842,68	6.576.842,68	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	50,00	50,00	0,00
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	475.384,78	3.324.906,44	-2.849.521,66
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>28.468.071,62</b>	<b>30.691.557,23</b>	<b>-2.223.485,61</b>
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	36.434,93	33.819,42	2.615,51
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.534.463,08</b>	<b>6.168.102,02</b>	<b>366.361,06</b>
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.176.866,62	1.226.499,81	-49.633,19
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	2.786.699,79	1.989.638,10	797.061,69
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	384.815,85	209.646,09	175.169,76
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	78.177,98	92.539,55	-14.361,57
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.107.902,84	2.649.778,47	-541.875,63
2.4. Flüssige Mittel	21.897.173,61	24.489.635,79	-2.592.462,18
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>31.362,76</b>	<b>38.665,11</b>	<b>-7.302,35</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>182.558.496,72</b>	<b>185.983.218,38</b>	<b>-3.424.721,66</b>

Tabelle 9: Aktiva



**Abbildung 8: Verteilung Aktiva**

Das Gesamtvermögen sank um 3.424.721,66 €.

#### 5.4.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen der Stadt Friedrichsdorf wird in Höhe von 154.059.062,34 € ausgewiesen.

Der überwiegende Teil des in den Jahresabschlüssen 2012 bis 2021 ausgewiesenen Anlagevermögens wurde aus den in Kapitel 1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021 genannten Gründen nicht geprüft.

Mit dem Jahresabschluss 2021 wurden folgende Positionen des Anlagevermögens geprüft:

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung,
- Finanzanlagevermögen.

Das für diese Bereiche in der Bilanz ausgewiesene Anlagevermögen konnte weitestgehend durch Sachkonten/Konten der Anlagenbuchhaltung - von den in diesem und in den vorangegangenen/ folgenden Berichten des Prüfpaketes 2012 bis 2021 beschriebenen Ausnahmen abgesehen - korrekt nachgewiesen werden.

Das Anlagevermögen, für die drei geprüften Bereiche, wurde - **mit den im Bericht genannten Ausnahmen** - erfasst und zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten bewertet und ausgewiesen.

Abschreibungen erfolgten durchgehend nach der als Regelfall vorgesehenen linearen Methode.

##### 5.4.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Das immaterielle Vermögen verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr (12.538.592,91 €) um 188.582,11 € und wird mit einem Betrag in Höhe von 12.350.010,80 € ausgewiesen. Den sich aus dem Buchungsstoff ergebenden Zugängen in Höhe von 394.256,48 € standen dabei Abschreibungen in Höhe von 577.237,93 € sowie Abgängen in Höhe von 5.630,66 € gegenüber.

Bei den Zugängen handelt es sich zum einen um geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (209.330,00 €), vor allem für den Neubau der DLRG Station (115.000,00 €) sowie die Verlegung Rehlingsbach (60.000,00 €). Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte erhöhten sich durch den Kauf unterschiedlicher Software-Lizenzen um 83.368,28 € sowie die Buchung von Ökopunkten um 204.812,56 €. Die Abgänge gehen neben beendeten Software-Lizenzen (32.928,35 €) auf Ökopunkte (75.936,67 €) zurück.

#### **Prüfungsbeanstandung 2: Bilanzierung von Ökopunkten**

Die Stadt Friedrichsdorf weist mit dem Jahresabschluss 2021 unter den immateriellen Vermögensgegenständen erstmals Ökopunkte aus, die fälschlicher Weise über die Netto-Position eingebucht wurden<sup>19</sup>.

Im Rahmen der Prüfung konnte nicht abschließend geklärt werden, ob es sich grundsätzlich um frei handelbare Ökopunkte handelt, die die Stadt als Vorrat ausweisen kann oder nicht vielmehr um Ökopunkte, die bereits für die Baumaßnahmen im Gewerbepark verbraucht wurden. In diesem Fall müssten die Punkte den entsprechenden Anlagen im Anlagevermögen zugeordnet werden (Aktivtausch).

Möglich wäre auch, dass die Ökopunkte bereits den entsprechenden Anlagen zugeschrieben wurden. In diesem Fall wären sie derzeit doppelt im Anlagevermögen erfasst und müssten entsprechend ausgebucht werden.

Ob es weitere als „Vorrat“ zu bilanzierende Punkte auf dem Ökokonto der Stadt bei der Unteren Naturschutzbehörde gibt, wird von der Verwaltung auskunftsgemäß abgefragt.

Die Stadt sollte eine grundlegende Regelung dahin gehend treffen, ob bevorratete Ökopunkte künftig im Umlaufvermögen bilanziert werden oder nicht.

#### **Stellungnahme der Verwaltung:**

*Tatsächlich waren die ÖkoPunkte doppelt in der Vermögensrechnung enthalten. Mit den Jahresabschlussarbeiten zum Jahresabschluss 2024 wurden dies bereits korrigiert.*

#### **5.4.1.1.2 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Die anderen Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr (2.823.622,44 €) um 569.479,06 € und werden mit einem Betrag in Höhe von 3.393.101,50 € ausgewiesen. Den Zugängen in Höhe von 1.073.715,51 € und Umbuchungen in Höhe von 255.141,40 € stehen dabei Abschreibungen in Höhe von 635.844,62 € sowie Abgänge in Höhe von 123.532,23 € gegenüber.

Bei den Zugängen handelt es sich u.a. um die Aktivierung zweier Feuerwehrfahrzeuge (in Summe 424.936,67 €), verschiedene Einrichtungsgegenstände (152.721,70 €, darunter 121.919,67 € für Kindertagesstätten), Werkzeuge und Maschinen (66.732,38 €), Hardware (60.719,75 €), technische Betriebsausstattung (54.282,54 €), technische Ausstattung und Geräte der Mitarbeiter (43.492,64 €) sowie Ausstattung der Feuerwehren (41.893,78 €). Die Abgänge setzten sich aus Verkäufen (darunter 35.691,29 € für die Übernahme von technischen Geräten durch Mandatsträger) und Verschrottungen zusammen.

<sup>19</sup> Vgl. Kapitel 5.5.2.1.1 Netto-Position

Zudem wurde auch eine neue Kassensoftware des Freibades in Höhe von 16.568,00 € unter den Anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung verbucht. Diese hätte unter den Immateriellen Vermögensgegenständen ausgewiesen werden müssen.

#### 5.4.1.1.3 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird insgesamt mit 13.346.938,76 € ausgewiesen und hat sich gegenüber dem Vorjahr (16.196.460,42 €) um 2.849.521,66 € reduziert.

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen nach § 49 Abs. 1 Nr. 1.3 GemHVO soll die Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf das Unternehmen, in das investiert wurde, erkennen lassen. Es wird unterschieden zwischen Anteilen an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 %), Beteiligungen (Anteil größer 20 % bis 50 %) und sonstige Finanzanlagen (Anteil bis 20 %).

In der Vermögensrechnung der Stadt Friedrichsdorf werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen; Wertpapiere des Anlagevermögens und Sonstige Ausleihungen ausgewiesen. Innerhalb dieser Kontengruppen wurden nicht alle ausgewiesenen Finanzanlagen der jeweils zutreffenden Kontengruppe zugeordnet.

#### **Prüfungsbeanstandung 3: Nicht geklärte Vollständigkeit der Finanzanlagen**

Nach den Erkenntnissen aus der Prüfung der Jahre 2012 bis 2021 ist nicht auszuschließen, dass bisher nicht alle Finanzanlagen der Stadt Friedrichsdorf in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden. Die Verwaltung ist auskunftsgemäß seit Beginn der Prüfung in der Klärung.

475.384,78 € des ausgewiesenen Finanzanlagevermögens der Stadt entfällt auf Sonstige Ausleihungen / Sonstige Finanzanlagen. Der Wert dieser Position ist im Vergleich zum Vorjahr (3.324.906,44 €) um 2.849.521,66 € gesunken.

Der erhebliche Rückgang dieser Position ist darauf zurückzuführen, dass ein noch zu Beginn des Jahres bestehendes Darlehen des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Interessenmodells (280.383,90 €) vollständig getilgt wurde und ein im Jahr 2016 abgeschlossener Bausparvertrag aufgelöst und der Bestand in Höhe von 2.606.364,10 € nach erfolgter Auszahlung der Bauspargesellschaft an die Stadt aus den Sonstigen Finanzanlagen ausgebucht wurde.

#### **Prüfungsbeanstandung 4: Zu hohe Ausbuchung aus den Sonstigen Finanzanlagen**

Mit der Ausbuchung des Wertes des Bausparvertrages wurde der Betrag für die Zinsen und die Verwaltungskosten des Jahres 2021 in Höhe von 5.475,72 € mit ausgebucht obwohl dieser Betrag zuvor nicht eingebucht wurde. Es wurde mehr aus dem Bestand gebucht als vorhanden war. Die Sonstigen Finanzanlagen werden somit um diesen Betrag zu niedrig ausgewiesen.

Die Stadt weist unter den Sonstigen Finanzanlagen ihre Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagenfonds (KVR-Fonds) aus. Hierbei handelt es sich um langfristig angelegte Mittel, die zur Finanzierung von Versorgungsverpflichtungen bestimmt sind. Grundsätzlich sollte der Ausweis des KVR-Fonds daher bei den Wertpapieren und nicht bei den Sonstigen Finanzanlagen erfolgen.

**Prüfungsbeanstandung 5: Zu hoher Ausweis des KVR-Fonds**

Unabhängig vom Ausweis unter der korrekten Bilanzposition ist der ausgewiesene Betrag der Fondsanteile zum 31.12.2021 in Höhe von 429.096,89 € nach Auffassung des RPA-HTK um 81.322,40 € zu hoch.

Die Stadt bewertet den Gesamtbestand der Anteile mit dem Kurswert am 31.12.2021. Aus dem Grundsatz der Einzelbewertung (§ 40 Nr. 2 GemHVO) ist aber zu schließen, dass Wertpapiere der gleichen Gattung, die zu unterschiedlichen Zeiten angeschafft wurden, unterschiedlich hohe Anschaffungskosten haben. Die in einem Jahr erworbenen Anteile wären demzufolge mit dem Kaufpreis des Jahres zu bewerten und dem Bestand (= Summe der in den Vorjahren zu den jeweiligen Kursen erworbenen Anteile) hinzuzuaddieren. Die Stadt Friedrichsdorf hat jedoch seit dem Jahr 1999 regelmäßig den fiktiven Wertzuwachs für die Fondsanteile zugeschrieben.

Sollten die Fondsanteile zum Zeitpunkt der Inanspruchnahme einen geringeren Wert haben, als der „fiktiv“ bilanzierte Wert, müsste die Stadt entsprechend Wertverluste im außerordentlichen Aufwand in Kauf nehmen.

#### 5.4.1.2 Umlaufvermögen

##### 5.4.1.2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bei den ausgewiesenen Vorräten handelt es sich nach Auskunft der Verwaltung vor allem um die Vorräte an Büro- und Reinigungsmaterial, die jährlich auf Basis einer Bestandsliste nachgewiesen werden.

Die Vorräte der Stadt werden mit einem Betrag in Höhe von 36.434,93 € ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr (33.819,42 €) sind die Bestände um 2.615,51 € gestiegen.

**Prüfungsbeanstandung 6: Zu hoch ausgewiesene Vorräte**

Bei der Prüfung war festzustellen, dass die Bestandsveränderungen zum Jahresende mit dem falschen Vorzeichen eingebucht wurden. Dieser Fehler tritt in den Jahresabschlüssen 2019 bis einschließlich 2023 auf.

Der korrekte Bestand der Vorräte beträgt zum 31.12.2021 8.398,75 € und ist somit im Jahresabschluss 2021 um 28.036,18 € zu hoch ausgewiesen.

Nach Auskunft der Verwaltung wird der Ausweis der Vorräte mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 korrigiert.

Stellungnahme der Verwaltung:

Wird im JA 2024 korrigiert.

##### 5.4.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen stiegen gegenüber dem Vorjahr (6.168.102,02 €) um 366.361,06 € auf 6.534.463,08 €.

Der Anstieg der ausgewiesenen Forderungen geht weit überwiegend auf den Anstieg der Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben zurück.

Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel "Forderungsübersicht" verwiesen.

### 5.4.1.2.3 Flüssige Mittel

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen. Es betrug 21.897.944,25 € zum 31.12.2021 (Vorjahr: 24.487.753,47 €) und war damit um 2.591.847,04 € gesunken.

Die Liquidität der Stadt war zum Bilanzstichtag durch eigene Mittel gewährleistet.

Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO soll sich zur „Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel in der Regel auf mindestens 2 Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.“

In den flüssigen Mitteln laut Jahresabschluss sind keine Mittel aus Liquiditätskrediten enthalten.

Im Durchschnitt der Jahre 2019 bis 2021 beliefen sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 68.990.038,40 €. Davon 2% sind 1.379.800,77 €.

Die Vorgabe zur Liquiditätssicherung bei der Haushaltsplanung wurde „in der Rechnung“ am Jahresende deutlich übererfüllt.

### 5.4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Stadt hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 31.362,76 € gebildet. Diese betreffen überwiegend die im Dezember ausgezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2022 sowie die im Voraus geleisteten Zinszahlungen betreffend den Hessischen Investitionsfonds für die Jahre 2008 bis teilweise 2023.

Im Vergleich zum Vorjahr (38.665,11 €) sind die Rechnungsabgrenzungsposten um 7.302,35 € gesunken.

## 5.4.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung
1. Eigenkapital	114.538.762,81	115.668.371,37	-1.129.608,56
1.1 Netto-Position	82.663.432,01	82.528.915,45	134.516,56
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	28.354.522,36	23.776.293,86	4.578.228,50
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.366.434,42	10.366.434,42	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	16.933.990,99	16.933.990,99	0,00
1.2.3 Sonderrücklagen	1.054.096,95	-3.524.131,55	4.578.228,50
1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisverwendung	3.520.808,44	9.363.162,06	-5.842.353,62
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.520.808,44	9.363.162,06	-5.842.353,62
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.244.207,81	5.867.099,21	-7.111.307,02
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	4.765.016,25	3.496.062,85	1.268.953,40
2. Sonderposten	11.529.171,45	11.696.885,34	-167.713,89
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	11.466.064,45	11.632.841,34	-166.776,89
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.961.817,82	5.184.923,25	-223.105,43

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.906.300,35	1.889.779,67	16.520,68
2.1.3 Investitionsbeiträge	4.597.946,28	4.558.138,42	39.807,86
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	63.107,00	64.044,00	-937,00
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>22.979.084,46</b>	<b>26.713.908,45</b>	<b>-3.734.823,99</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.528.841,00	15.223.029,00	305.812,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	3.971.958,00	8.231.183,00	-4.259.225,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	627.087,98	627.087,98	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	2.851.197,48	2.632.608,47	218.589,01
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>30.110.276,67</b>	<b>28.603.191,59</b>	<b>1.507.085,08</b>
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	23.077.201,04	21.042.782,75	2.034.418,29
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.039.059,76	17.945.143,54	2.093.916,22
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.038.141,26	3.097.639,19	-59.497,93
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,02	0,02	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	163.740,65	452.164,12	-288.423,47
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.685.575,78	3.728.558,43	-42.982,65
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	153.436,23	-153.436,23
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	352.020,56	804.630,93	-452.610,37
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	2.831.738,64	2.421.619,13	410.119,51
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.401.201,33</b>	<b>3.300.861,63</b>	<b>100.339,70</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>182.558.496,72</b>	<b>185.983.218,38</b>	<b>-3.424.721,66</b>

Tabelle 10: Passiva

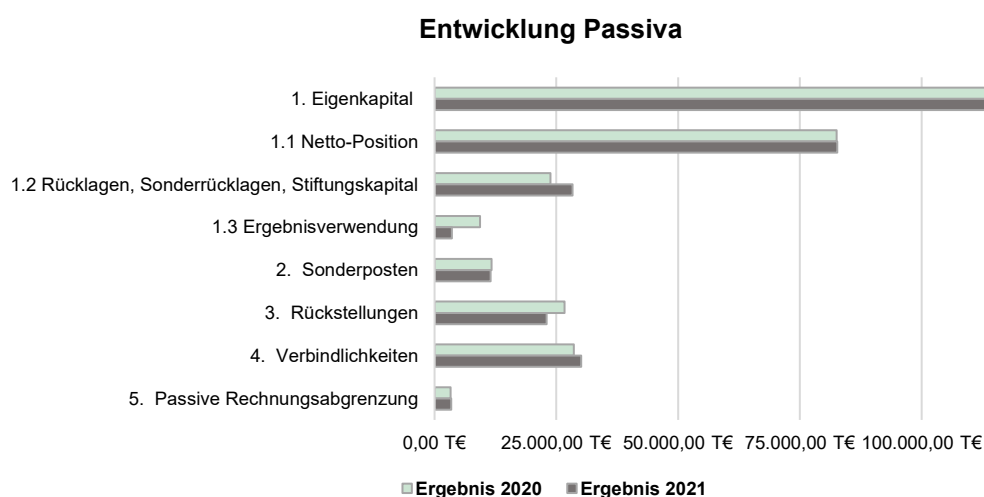


Abbildung 9: Verteilung Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um 3.424.721,66 € vermindert.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren grundsätzlich - bis auf die in den nachfolgenden Kapiteln aufgeführten Ausnahmen - durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen.

### 5.4.2.1 Eigenkapital

#### 5.4.2.1.1 Netto-Position

Die Nettoposition hat sich gegenüber dem Vorjahresabschluss (82.528.915,45 €) um 134.516,56 € auf 82.663.432,01 € erhöht.

Die Veränderung resultiert aus unzulässigen ergebnisneutralen Ein- und Ausbuchungen von Ökopunkten, die erstmalig mit dem Jahresabschluss 2021 unter den Immateriellen Vermögensgegenständen<sup>20</sup> ausgewiesen werden.

#### 5.4.2.1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

##### 5.4.2.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen-Ergebnisses

Wir verweisen an dieser Stelle auf den übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

##### 5.4.2.1.2.2 Sonderrücklagen

Die Stadt Friedrichsdorf weist Sonderrücklagen in Höhe von 1.054.096,95 € aus. Der ausgewiesene Betrag setzt sich in der Buchhaltung der Stadt aus Sonderrücklagen (600.000,00 €) und sonstigen Sonderrücklagen (454.096,95 €) zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr (-3.524.131,55 €) ist der Bilanzwert um 4.578.228,50 € gestiegen. Dies geht hauptsächlich auf die Korrekturbuchung der im Jahresabschluss 2019 fehlerhaft verbuchten Vorjahresergebnisse<sup>21</sup> zurück.

Im Einzelnen werden folgende Positionen ausgewiesen:

Sonderrücklagen der Stadt Friedrichsdorf in Euro			
Titel	Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Veränderung zum Vorjahr
Forstsonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Entlastungsstraße Friedrichsdorf	600,000,00	600,000,00	0,00
Budgetrücklage Feuerwehr	25.000,00	25.000,00	0,00
Müllbeseitigung (Gebührenausgleichsrücklage)	0,00	0,00	0,00
Stadtentwässerung (Gebührenausgleichsrücklage)	0,00	0,00	0,00
Versorgungsrücklage gem § 14 a BBesG	385.785,51	429.096,90	43.311,39
<b>Sonstige Rücklagen</b>	<b>-4.534.917,06</b>	<b>0,00</b>	<b>4.534.917,06</b>
<b>Gesamt</b>	<b>-3.524.131,55</b>	<b>1.054.096,90</b>	<b>4.578.228,45</b>

Tabelle 11: Übersicht der Sonderrücklagen

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2012<sup>22</sup> wurde u.a. darauf hingewiesen, dass insbesondere die ausgewiesenen Sonderrücklagen für die gebührenrechnenden Einheiten an dieser Stelle fehlerhaft sind und diese unter den Sonderposten auszuweisen sind. Im Verlauf der Jahre 2012-2021 wurde die Mehrzahl der ehemals hier ausgewiesenen Sonderrücklagen aus bzw. umgebucht.

<sup>20</sup> Vgl. Ausführungen im Kapitel 5.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<sup>21</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 1 „Fehlerhafte Verbuchung von Vorjahresergebnissen in die Sonderrücklagen“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019.

<sup>22</sup> Vgl. Prüfungshinweis 1 „Fehlerhafter Ausweis von Sonderrücklagen“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012.

**Prüfungsbeanstandung 7: Fehlerhafter Ausweis einer Versorgungsrücklage**

Bei der seit dem Jahr 2010 ausgewiesenen „Versorgungsrücklage gem. § 14 a BBesG“ bildet die Stadt eine Sonderrücklage mit Bezug auf das Bundesbesoldungsgesetz (BBesG). Da die Stadt Friedrichsdorf keine Bundesbeamten beschäftigt, ist unklar auf welcher Grundlage diese Sonderrücklage passiviert wurde. Die Hintergründe konnten auch im Verlauf der Prüfung nicht geklärt werden. Es war jedoch festzustellen, dass es sich bei dem hier ausgewiesenen Betrag bis auf eine minimale Abweichung von 1 Cent um den Betrag der Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagenfonds (KVR-Fonds) handelt, der korrekt unter den Finanzanlagen ausgewiesen wird. Somit wird dieser Betrag sowohl auf der Aktiv- als auch unzutreffend auf der Passivseite der Vermögensrechnung ausgewiesen. Der Ausweis unter den Sonderrücklagen ist zu korrigieren.

**Stellungnahme der Verwaltung:**

*Die Rücklage nach § 14 BbesG wird mit dem JA 2024 ausgebucht – sie ist laut Prüfbericht doppelt aufgeführt. Dies ist aber bereits seit 2012 gängige Praxis.*

**Prüfungsempfehlung 1: Überprüfung der Notwendigkeit des Fortbestands von Sonderrücklagen**

Die Rücklage „Entlastungsstraße Friedrichsdorf“ wurde im Jahr 2018 gemindert und ist seitdem in ihrer Höhe unverändert. Die „Budgetrücklage Feuerwehr“ wurde im Jahr 2010 eingebucht und ist seitdem in ihrer Höhe unverändert.

Die Notwendigkeit des Fortbestands der seit Jahren nicht benötigten Rücklagen sollte zeitnah überprüft werden.

**Stellungnahme der Verwaltung:**

*Alle Sonderrücklagen wurden überprüft und bei Notwendigkeit mit den JA-Arbeiten 2024 ausgebucht.*

**5.4.2.1.3 Ergebnisverwendung**

Siehe übergreifender Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

**5.4.2.2 Sonderposten**

Es wurden Sonderposten in Höhe von 11.529.171,45 € ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr (11.696.885,34 €) ist die Position um 167.713,89 € gesunken.

Weitere Ausführungen zu den Sonderposten können dem Kapitel 5.2.2 Sonderposten im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021 entnommen werden.

**5.4.2.3 Rückstellungen**

Nach § 106 Abs. 4 HGO und § 39 GemHVO hat die Gemeinde für ungewisse Verbindlichkeiten und für Aufwendungen, deren Höhe oder Zeitpunkt ihres Eintritts unbestimmt ist, Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden.

Für die in § 16 Abs. 1 GemHVO aufgeführten Abgaben (u.a. Steuern) und abgabenähnliche Erträge, deren Erstattung oder Rückzahlung durch Absetzung von den Erträgen in der laufenden Periode vorzunehmen ist, ist hingegen keine Rückstellung vorgesehen.

Die Stadt Friedrichsdorf hat zum 31.12.2021 folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen der Stadt Friedrichsdorf in Euro		
Art der Rückstellung		Stand 31.12.2021
3.1	Pensionen und ähnliche Rückstellungen	15.528.841,00
3.2	Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	3.971.958,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	627.087,98
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	2.851.197,48
<b>Gesamtsumme</b>		<b>22.979.084,46</b>

**Tabelle 12: Rückstellungen (Auszug)**

Die zum 31.12.2021 in Höhe von 22.979.084,46 € gebildeten Rückstellungen erscheinen, bis auf die in den nachfolgenden Kapiteln beschriebenen Ausnahmen, in ihrer Höhe angemessen.

#### 5.4.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Für Pensions- und Beihilfeansprüche der Beamten der Stadt Friedrichsdorf zum 31.12.2021 liegt ein Gutachten der KDZ - Kommunales Dienstleistungszentrum vor. Die in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Beträge stimmen mit den Werten des Gutachtens überein.

Die Rückstellungen für Verpflichtungen für Altersteilzeit wurden durch Berechnungen des Personalamts belegt und scheinen in ihrer Höhe angemessen.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen gemäß Bilanz, Rückstellungs-Unterlagen und Buchungen setzten sich wie folgt zusammen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen der Stadt in Euro				
Art der Rückstellung	Stand 31.12.2020	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2021
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen (gem. KDZ-Gutachten)	8.008.107,00	534.851,00	254.965,00	8.287.993,00
Zusätzliche Pensionsrückstellungen	3.275.000,00			3.275.000,00
<i>davon aus lfd. HH-Jahr</i>	<i>2.060.000,00</i>			<i>2.060.000,00</i>
<i>davon weitere Zuführung (Verrechnung Altfehlbeträge lt. Beschluss 109/2018)</i>	<i>1.215.000,00</i>			<i>1.215.000,00</i>
Verpflichtungen Beihilfe gegenüber Versorgungsempfängern	1.780.043,00	63.144,00	21.118,00	1.822.069,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	178.000,00	-	16.100,00	161.900,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.981.879,00	-	-	1.981.879,00
<b>Summe Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>15.223.029,00</b>	<b>597.995,00</b>	<b>292.183,00</b>	<b>15.528.841,00</b>

**Tabelle 13: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

#### 5.4.2.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Die Stadt weist Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG in Höhe von 3.971.958,00 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (8.231.183,00 €) ist die Rückstellungsposition um 4.259.225,00 € gesunken.

Konkret setzen sich die ausgewiesenen Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG wie folgt zusammen:

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG in Euro				
Art der Rückstellung	Stand 31.12.2020	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2021
Kreis- und Schulumlage	5.950.183,00		5.950.183,00	0,00
Gewerbesteuerverzinsung	781.000,00			781.000,00
Solidaritäts- und Abundanzumlage	0,00			0,00
Anstehende Rückzahlungen Gewerbesteuer	1.500.000,00	1.690.958,00		3.190.958,00
<b>Summe Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG</b>	<b>8.231.183,00</b>	<b>1.690.958,00</b>	<b>5.950.183,00</b>	<b>3.971.958,00</b>

Tabelle 14: Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG

Die Stadt hat die Notwendigkeit einer Rückstellung für Kreis- und Schulumlage bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 nach den geltenden Vorschriften und der aktuellen Kalkulationsvorlage berechnet. Das Ergebnis der Berechnung hat ergeben, dass die Stadt derzeit keine Rückstellung für Kreis- und Schulumlage bilden muss. Der Betrag der bisherigen Rückstellung wurde vollständig aufgelöst.

Die aus Sicht des RPA-HTK unzulässigen<sup>23</sup> in 2015 gebildete Rückstellung für Gewerbesteuerverzinsung blieb unverändert.

Die aus Sicht des RPA-HTK unzulässige<sup>24</sup> in 2019 gebildete Rückstellung für Anstehende Rückzahlungen Gewerbesteuer wurde um weitere 1.690.958,00 € erhöht und wird nunmehr mit einem Betrag von 3.190.958,00 € ausgewiesen.

#### 5.4.2.3.3 Sonstige Rückstellungen

Die Stadt Friedrichsdorf verbucht unter den Sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2021 folgende Positionen:

Sonstige Rückstellungen der Stadt mit Unterpositionen am 31.12.2021					
Art der Rückstellung	Stand 31.12.2020	Umbuchung	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2021
Rückstellungen Verlustübernahme Eigenbetriebe (Bauhof)	355.140,47	-	-	-	355.140,47
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitgut-haben	517.042,00	-	72.997,14	-	590.039,14
Rückstellungen für Personalaufwand	573.617,01	-515.000,00	165.342,83	-	223.959,84
<i>Rückstellung für eventuelle rückwirkende Anpassung der jeweiligen Endstufen (Beamte)</i>	34.131,25	-	-	-	34.131,25
<i>Rückstellung für Kannzeiten/ sonstige Zeiten (bei Festsetzung der ruhegehaltstfähigen Dienstzeiten)</i>	24.485,76	-	342,83	-	24.828,59
<i>Rückstellung für Abfindungen</i>	515.000,00	-515.000,00	165.000,00	-	165.000,00

<sup>23</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 1: „Unzulässige Rückstellung für Gewerbesteuerverzinsung“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015.

<sup>24</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 2 „Unzulässige Rückstellung für anstehende Rückzahlungen Gewerbesteuer“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019.

Sonstige Rückstellungen der Stadt mit Unterpositionen am 31.12.2021					
Art der Rückstellung	Stand 31.12.2020	Umbuchung	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2021
Rückstellungen für Abfindungen	0,00	515.000,00	-	182.586,00	332.414,00
Rückstellungen für Rechnungsprüfung	391.643,92	-	-	-	391.643,92
Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung	246.500,00	-	35.000,00	8.359,75	273.140,25
Rückstellungen für ekom21	100.000,00	-	-	-	100.000,00
Rückstellungen für Zinsen	28.601,74	-	31.323,53	28.601,74	31.323,53
Rückstellungen für Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen (Archivierung)	52.763,33	-	15.000,00	382,00	14.618,00
Rückstellungen Vergütung Duale Sys- teme PPK	0,00	-	118.855,00	-	118.855,00
Andere sonstige Rückstellungen für un- gewisse Verbindlichkeit	367.300,00	-	-	-	367.300,00
<i>Rückstellung Bauunterhaltung</i>	<i>7.600,00</i>	-	-	-	<i>7.600,00</i>
<i>Rückstellung Geschäftsausga- ben</i>	<i>4.700,00</i>	-	-	-	<i>4.700,00</i>
<i>Rückstellungen für Betriebskos- tenanteil Philipp-Reis-Schule</i>	<i>535.000,00</i>	-	-	-	<i>535.000,00</i>
<i>Rückstellung Konzessionsver- trag Strom</i>	<i>20.000,00</i>	-	-	-	<i>20.000,00</i>
<i>Rückstellung ÜPL Forst</i>	<i>-200.000,00</i>	-	-	-	<i>-200.000,00</i>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.632.608,47</b>	<b>515.000,00</b>	<b>273.175,67</b>	<b>219.929,49</b>	<b>3.033.783,48</b>

Tabelle 15: Sonstige Rückstellungen

Die bereits im Jahresabschluss 2012 beanstandete<sup>25</sup> Rückstellung für Verlustübernahme Eigenbetriebe (Bauhof) blieb in ihrer Höhe weiter unverändert.

Die Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben wurden durch Berechnungen des Personalamtes belegt und erscheinen in ihrer Höhe angemessen. Davon ausgenommen sind die Rückstellungen für Abfindungen<sup>26</sup>.

Die im Jahresabschluss 2019 beanstandete<sup>27</sup> Rückstellung für Rechnungsprüfung blieb in ihrer Höhe unverändert.

#### 5.4.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind (§ 58 Nr. 35 GemHVO). Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Stadt aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Verbindlichkeiten erlöschen in der Regel durch Zahlung. Sie stellen eine wirtschaftliche Belastung der Stadt dar. Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen (§ 108 Abs. 3 HGO; § 41 Abs. 1 GemHVO).

Die Stadt Friedrichsdorf weist zum 31.12.2021 Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 30.110.276,67 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (28.603.191,59 €) sind die Verbindlichkeiten insgesamt um 1.507.085,08 € gestiegen.

<sup>25</sup> Vgl. Prüfungshinweis 2 „Ausweis von Verbindlichkeiten als Rückstellungen“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012.

<sup>26</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 5 „Zu hoher Ausweis von Rückstellung für Abfindungen“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018.

<sup>27</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 3 „Verfälschung der Ergebnisse durch willkürliche Rechnungsbildung“ sowie die Ausführungen im Kapitel 5.3.2.3.4 „Sonstige Rückstellungen“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019.

#### 5.4.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Die Stadt Friedrichsdorf weist Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 23.077.201,04 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (21.042.782,75 €) sind diese um 2.034.418,29 € gestiegen.

Insgesamt betrug die Tilgungssumme von Darlehen gem. Tilgungsplänen in 2021 2.265.581,65 €, zudem wurde ein neues Darlehen in Höhe von 4.300.000,00 € aufgenommen.

Die Kreditermächtigung des Jahres 2021 betrug 6.200.000,00 €. Zuzüglich der aus 2020 vorgetragenen Ermächtigungen in Höhe von 4.300.000,00 € standen Kreditermächtigungen in Höhe von 10.500.000,00 € zur Verfügung.

Das in 2021 aufgenommene Darlehen in Höhe von 4.300.000,00 € entsprach in seiner Höhe den fortbestehenden Kreditermächtigungen des Vorjahres. Aufgenommen wurde das Darlehen für Investitionsmaßnahmen. Eine andere Finanzierung (über liquide Mittel) war jedoch möglich und wirtschaftlich zweckmäßig. § 93 Abs. 3 HGO wurde nicht beachtet.<sup>28</sup>

Ein Abgleich zwischen den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten, den Darlehensunterlagen und dem Buchungssstoff ergab keine Differenzen.

#### 5.4.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Stadt weist Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3.685.575,78 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (3.728.558,43 €) sind diese um 42.982,65 € gesunken.

Bei der Stichprobenprüfung ergaben sich - abgesehen von Buchungen, die nicht den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zuzuordnen sind - bis auf die bereits in 2012<sup>29</sup> festgestellten Punkte keine weiteren Auffälligkeiten.

#### 5.4.2.4.3 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Stadt weist sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 2.831.738,64 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (2.421.619,13 €) sind diese um 410.119,51 € gestiegen.

Der hier ausgewiesene Betrag entfällt vor allem auf verschiedenste Rechnungen und Abrechnungen der anderen sonstigen Verbindlichkeiten (295.531,20 €), Umsatzsteuer (88.317,73 €) sowie sonstige Steuerverbindlichkeiten wie der Lohnsteuer (13.454,13 €). Zudem werden Verwahrungen in Höhe von 21.293,87 € ausgewiesen<sup>30</sup>.

#### 5.4.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Stadt weist passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe 3.401.201,33 € von aus. Im Vergleich zum Vorjahr (3.300.861,63 €) ist der Betrag um 100.339,70 € gestiegen.

Bei den abgegrenzten Beträgen handelt es sich insbesondere um Grabnutzungsgebühren, die erst in den Folgejahren nach ihrer vertraglich vereinbarten Nutzungsdauer aufgelöst und

---

<sup>28</sup> Vgl. Prüfungsbeanstandung 1 „Verstoß gegen § 103 Abs. 1 S. 1 HGO / § 93 Abs. 3 HGO - Überhöhte Kreditaufnahme“.

<sup>29</sup> Vgl. Prüfungshinweis 4: „Fehlerhafte Zuordnung von Verbindlichkeiten“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012.

<sup>30</sup> Vgl. Prüfungshinweis 5 „Hoher Bestand an Verwahrgeldern zum Jahresende“ im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012.

ergebniswirksam gebucht werden. Des Weiteren werden u.a. Eintrittsgelder für Veranstaltungen die erst im Folgejahr stattfinden abgegrenzt.

Die gebuchten Zu- und Abgänge wurden stichprobenartig geprüft.

## 5.5 Rechenschaftsbericht

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Diese noch allgemeine gesetzliche Bestimmung wird durch § 51 GemHVO konkretisiert. Danach sind im Rechenschaftsbericht „der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.“ Darüber hinaus soll der Rechenschaftsbericht auch darstellen bzw. enthalten:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; die zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	(Ja)	An verschiedenen Stellen im Rechenschaftsbericht und im Jahresabschluss wird der Jahresverlauf zu einzelnen Positionen grafisch dargestellt. Ein separates Kapitel, welches den allgemeinen Jahresverlauf umfassend beschreibt, ist in keinem der beiden Berichte enthalten.
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Nein	
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	(Ja)	Ab Seite 11 ff. des Rechenschaftsberichtes sind die wesentlichen Ergebnisse grafisch dargestellt. Eine nähere Erläuterung, was zu den Ergebnissen geführt hat, fehlt zumeist. Das Kapitel 6 „Schlussbemerkungen und Ausblick“ enthält eine kurze Zusammenfassung der Ergebnisse.
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	(Ja)	Ab Seite 11 ff. des Rechenschaftsberichtes sind die wesentlichen Abweichungen grafisch dargestellt. Eine nähere Erläuterung, was zu den Abweichungen geführt hat, fehlt zumeist.
Bewertung der Abschlussrechnungen	(Ja)	Das Kapitel 6 „Schlussbemerkungen und Ausblick“ enthält eine kurze Zusammenfassung der Ergebnisse sowie den Stand der Investitionen.
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Nein	Das Kapitel 6 „Schlussbemerkungen und Ausblick“ enthält eine kurze Zusammenfassung die Ergebnisse sowie den Stand der Investitionen. Zielsetzungen und Strategien sind nicht genannt.
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Nein	
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	(Ja)	Das Kapitel 6 „Schlussbemerkungen und Ausblick“ enthält einen kurzen Ausblick auf das Jahr 2022. Chancen und Risiken sind nicht definiert.
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	(Ja)	Die Investitionen sind in Zahlen ausgewertet. Die Erläuterung zu den Abweichungen fehlt.

**Tabelle 16: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht**

Der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht steht insofern im Einklang mit dem Jahresabschluss, dass er die Ergebnisse grafisch wiedergibt und Abweichungen zwischen Ergebnis und Planung erkennen lässt.

Die voraussichtliche wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Friedrichsdorf, die wesentlichen Chancen und Risiken sowie deren Bewertung sind nicht ausreichend gewürdigt.

Zu weiteren Ausführungen, den Rechenschaftsbericht betreffend, verweisen wir auf das Kapitel 6 Rechenschaftsbericht und Anhang im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

## **5.6 Anlagen zum Jahresabschluss**

### **5.6.1 Anhang**

Nach § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO ist dem Jahresabschluss „ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten“ beizufügen. § 50 GemHVO konkretisiert diese Anforderungen weitergehend wie folgt: „Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern. Ferner sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten dieser Rechnungen vorgeschrieben sind.“ Die wesentlichen Posten der Vermögens-, Gesamtergebnis- und -finanzrechnung sind zu erläutern. Zu den zu einzelnen Positionen vorgeschriebenen Angaben zählt der Rückstellungsbetrag für Pensionen, der sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Abzinsungssatzes (statt des durch die GemHVO - unrealistisch - fix vorgegebenen Satzes von 6%) ergeben würde. Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen,
3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
4. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind,
5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen,
6. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
7. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
8. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
9. eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15); dabei können die Angaben über diese Mittel aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden, wenn es sich jeweils um unerhebliche Beträge handelt,
10. die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen,

11. die Familiennamen mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen der Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes; gehörten Personen diesen Gemeindeorganen nicht über das gesamte Haushaltsjahr an, ist neben ihren Namen der Zeitraum der Zugehörigkeit anzugeben.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss 2021 diese Anforderungen erfüllt:

Nr.	thematisiert	Anmerkungen
1.	Nein	
2.	Nein	
3.	Nein	
4.	Nein	
5.	Nein	
6.	Nein	
7.	Nein	
8.	Nein	Es werden keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte bilanziert, Eine explizite Angabe, dass keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte vorliegen wurde jedoch nicht gemacht.
9.	Nein	
10.	Ja	S. 104 Ziffer 5.1 im Jahresabschluss
11.	Ja	S.104/105 im Jahresabschluss

**Tabelle 17: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang**

Zu weiteren Ausführungen, den Anhang betreffend, verweisen wir auf das Kapitel 6 Rechenschaftsbericht und Anhang im übergreifenden Bericht zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021.

**Stellungnahme der Verwaltung:**

*Punkt 1 werden wir zukünftig aufnehmen. Zu den Punkten 2 bis 9 haben wir keine Sachverhalte von daher sind diese auch nicht in den Jahresabschluss aufgenommen worden. Diese werden künftig negativ aufgeführt.*

**5.6.2 Anlagenübersicht**

Die dem Jahresabschluss 2021 beigefügte Anlagenübersicht entspricht formal dem verbindlichen Muster 19 zu § 52 Abs. 1 GemHVO

Da die dort ausgewiesenen Beträge zu den Immateriellen Vermögensgegenständen und zum Sachanlagevermögen stimmen jedoch nicht mit den in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Beträgen überein. Der Ausweis des Finanzanlagevermögens fehlt zum weit überwiegenden Teil.

Die nachstehende Tabelle enthält die vom RPA-HTK ausgewerteten Beträge aus dem Buchungsstoff der Stadt:

Anlagenspiegel in Euro (Spalten 1, 12 und 13 des Musters 21)		
	Anlagevermögen am 31.12.2021	Buchwerte am 31.12.2020
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.350.010,80	12.538.592,91
2. Sachanlagevermögen	128.362.112,78	126.517.942,71
3. Finanzanlagevermögen	13.346.938,76	16.196.460,42
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>154.059.062,34</b>	<b>155.252.996,04</b>

**Tabelle 18: Anlagenspiegel (Auszug)**

### 5.6.3 Forderungsübersicht

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmen mit den in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Werten überein.

#### Prüfungshinweis 2: Nicht der GemHVO entsprechende Forderungsübersicht

Die von der Stadt Friedrichsdorf erstellte Forderungsübersicht enthält alle bebuchten Forderungskonten und unterscheidet zwischen Forderungen mit Restlaufzeiten von bis zu 360 Tage; 360 bis 720 Tage und mehr als 720 Tage. Ein Stand der Forderungen zum Beginn des Haushaltsjahres ist nicht ausgewiesen.

Die Forderungsübersicht entspricht somit nicht den Anforderungen nach § 52 Abs. 4 GemHVO. Hier sind eine Differenzierung nach Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr, über einem Jahr bis zu fünf Jahre und über fünf Jahre, der Ausweis der Gesamtbeträge zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres sowie die Angabe der auf die Forderungen vorgenommenen Wertberichtigungen und Abschreibungen gefordert.

Dieses Vorgehen der Stadt Friedrichsdorf wurde bereits in den Prüfberichten der Jahre 2009 bis 2011 thematisiert.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

*Zukünftig wird das Muster nach der GemHVO verwendet.*

Aufgrund der nicht nach GemHVO vorgenommenen Differenzierung der Restlaufzeiten, wird auf eine tabellarische Übersicht verzichtet.

### 5.6.4 Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist gemäß § 52 Abs. 2 GemHVO im Anhang darzustellen.

Die Beträge zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Werten überein.

Die nach Laufzeiten differenzierte Darstellung wurde von der Stadt Friedrichsdorf zwar vorgenommen, allerdings sind die Werte in den Spalten der Restlaufzeiten nicht korrekt. Sie ergeben in der Summe einen höheren Wert als die korrekte Gesamtsumme.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Werte, die zu fehlerhaften Summen führen farblich markiert:

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	23.077.201,04				21.042.782,75
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.039.059,76	2.093.916,22	9.237.769,53	13.788.302,40	17.945.143,54
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.038.141,26	59.497,93	51.129,05	0,00	3.097.639,19
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,02	0,02	0,00	0,00	0,02
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	163.740,65	163.740,65	0,00	0,00	452.164,12
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.685.575,78	3.685.575,78	0,00	0,00	3.728.558,43
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	153.436,23
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	352.020,56	352.020,56	0,00	0,00	804.630,93
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	2.831.738,64	2.831.738,64	0,00	0,00	2.421.619,13
<b>Gesamtsumme</b>	<b>30.110.276,67</b>	<b>9.186.489,80</b>	<b>9.288.898,58</b>	<b>13.788.302,40</b>	<b>28.603.191,59</b>

Tabelle 19: Verbindlichkeitenübersicht

### 5.6.5 Rückstellungsübersicht

Die Rückstellungsübersicht ist gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO im Anhang darzustellen. Hierbei sind mindestens die in § 39 genannten Rückstellungen mit dem Gesamtbetrag zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen im Haushaltsjahr anzugeben.

#### Prüfungshinweis 3: Nicht der GemHVO entsprechende Rückstellungsübersicht

In der Rückstellungsübersicht sind alle von der Stadt Friedrichsdorf gebildeten Rückstellungen einzeln ausgewiesen. Die Gesamtsummen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres stimmen hierbei nicht mit den in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Werten überein.

Es fehlt zudem die Differenzierung nach Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen im Haushaltsjahr. Hierauf wurde in verschiedenen Prüfungsjahren bereits hingewiesen.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

*Zukünftig wird das Muster nach der GemHVO verwendet.*

In der nachfolgenden Tabelle sind die Werte enthalten, die das RPA-HTK aus dem Buchungsstoff ausgewertet hat:

Rückstellungsübersicht in Euro		
Rückstellungsart	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.528.841,00	15.223.029,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	3.971.958,00	8.231.183,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	627.087,98	627.087,98
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	-
3.5 Sonstige Rückstellungen	2.851.197,48	2.632.608,47
<b>Gesamtsumme</b>	<b>22.979.084,46</b>	<b>26.713.908,45</b>

Tabelle 20: Rückstellungsübersicht

### 5.6.6 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen gemäß § 103 Abs. 3 HGO / § 21 GemHVO zulässig. Die übertragenen Haushaltsermächtigungen erhöhen die Ermächtigungen des Folgejahres.

In das Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen in Euro				
	Ertragsermächtigungen		Aufwandsermächtigungen	
Ergebnishaushalt	0,00		0,00	
	Einzahlungsermächtigungen		Auszahlungsermächtigungen	
Finanzhaushalt	0,00		8.649.755,94	

**Tabelle 21: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2021**

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind einzeln in einer Übersicht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 112 Abs. 4 Ziffer 2 HGO).

Der Jahresabschluss 2021 enthält eine ausführliche Darstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und deren Inanspruchnahme. In der Übersicht der investiven Übertragungen in das Jahr 2022 sind alle Übertragungen einzeln aufgeführt.

## 6 Ergänzende Prüfungen

### 6.1 Kindertagesstätten

Im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses 2021 wurde die Fachprüfung "Kindertagesstätten" durchgeführt. Die Ergebnisse der Prüfung sind als Ergänzungsbericht diesem Bericht beigefügt.

An dieser Stelle führen wir als kurze Übersicht die getroffenen Feststellungen auf:

- In Teilen entsprechen die Verträge (bzw. die in diese integrierte KiTaVO) nicht mehr der Rechtslage (Freistellung für Leitungsaufgaben), in Teilen nicht der tatsächlichen Sachlage (Vorlagetermine, Zuschusshöhe). Die Übereinstimmung der Verträge mit der Rechtslage und der praktischen Abwicklung ist (wieder) herzustellen (Prüfungshinweis 1 im Ergänzungsbericht).
- Die Betriebsvereinbarungen mit den Trägern, mit denen das Abrechnungsmodell vereinbart ist, sollten weitestgehend vereinheitlicht werden. Dabei ist den (finanziellen) Interessen der Stadt verstärkt Rechnung zu tragen (Prüfungsempfehlung 1 im Ergänzungsbericht).
- Für die Pauschalabrechnungen sollte die Verwaltung eine Grundlage für die Berechnung des gesamten Pauschalbetrags pro Kindertagesstätte in freier Trägerschaft (Durchschnitt je Kind und Monat) entwickeln. In der Folge wäre die Gleichbehandlung der Träger unter vergleich-baren Voraussetzungen und eine gerechte Verteilung der öffentlichen Mittel gewährleistet (Prüfungsempfehlung 2 im Ergänzungsbericht).
- Die unterschiedlichen Termine für die Vorlage der Jahresabrechnungen (30.04. bzw. 30.06. des Folgejahres) sollten im gegenseitigen Interesse wie folgt vereinheitlicht werden: Da die Stadt ihren Jahresabschluss bis zum 30.04. des Folgejahres aufzustellen hat, sollte die Stadt spätestens bis zum 31.03. eines Jahres vorläufige und zu einem späteren, von den Trägern leistbaren Zeitpunkt die endgültigen Abrechnungszahlen erhalten. Die vorläufigen Zahlen dienen der Stadt zur Bildung einer Rückstel-

lung - und damit der periodengerechten Zuordnung der Aufwendungen -, die endgültigen Zahlen lösen die vertragliche Zahlungs-/Erstattungspflicht aus (Prüfungsempfehlung 3 im Ergänzungsbericht).

## 6.2 Wasser- Abwassergebühren

Im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses 2021 wurde die Fachprüfung "Wasser-Abwassergebühren" durchgeführt. Die Ergebnisse der Prüfung sind als Ergänzungsbericht diesem Bericht beigefügt.

An dieser Stelle führen wir als kurze Übersicht die getroffenen Feststellungen sowie die Zusammenfassung der Prüfergebnisse auf:

- Gemäß § 10 Abs. 2 S. 6 KAG soll ein Kalkulationszeitraum von 5 Jahren nicht überschritten werden. Hiergegen hat die Stadt Friedrichsdorf verstoßen indem sie im Zeitraum 2011 bis 2019 keine Kalkulationen vorgenommen hat bzw. erst nach der Kalkulation aus dem Jahr 2022 für den Zeitraum 2023-2025 eine Gebührenanpassung vorgenommen hat (Prüfungsbeanstandung 1 im Ergänzungsbericht).
- Durch die Beibehaltung der seit 2011 gültigen Gebührensätze hat sich die Stadt bewusst gegen die Erhebung einer kostendeckenden Abwassergebühr entschieden (Prüfungsbeanstandung 2 im Ergänzungsbericht).
- Die Stadt Friedrichsdorf hat durch den Verzicht, die Unterdeckungen der Jahre 2014-2018 in die Gebührenerhöhung einzubeziehen auf Erträge aus Gebühren in Höhe von rund 2,32 Mio. € verzichtet. Dies verstößt gegen die Grundsätze der Erzielung von Erträgen und Einzahlungen gemäß § 93 Abs. 2 HGO (Prüfungsbeanstandung 3 im Ergänzungsbericht).

### Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse:

Die in der Vergangenheit unterlassenen Vor- und Nachkalkulationen - gerade im Bereich Abwasser- haben dazu geführt, dass die Stadt Friedrichsdorf die Gebühren für Abwasser trotz des Verzichtes auf die Aufholung der aufgelaufenen Unterdeckungen in Höhe von rund 2,32 Mio. € innerhalb von zwei Jahren um knapp 44% erhöhen musste.

Durch die Einhaltung der nach KAG vorgesehenen regelmäßigen Kalkulationen in den entsprechenden Zeiträumen sowie der konsequenten Gebührenanpassung kann eine solch enorme Gebührensteigerung künftig vermieden werden.

Die Wahl der Kalkulationszeiträume sollte daher zwischen ein und fünf Jahren liegen.

Um eine möglichst hohe Transparenz und Übersichtlichkeit für den Gebührenzahler herzustellen, wird empfohlen, die Kalkulationszeiträume künftig möglichst überschaubar zu wählen (i.d.R. werden ein bis drei Jahre als sinnvoll erachtet) und ggfs. die Kalkulationszeiträume der Stadtwerke (für Wasser) und der Stadt (für Abwasser) anzugleichen.

## 7 Zusammenfassende Prüfurteile

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, mit nicht den Anforderungen an Rechenschaftsbericht und Anhang entsprechenden Erläuterungen und ebenfalls nicht den Vorschriften entsprechenden Anlagen<sup>31</sup> - der Stadt Friedrichsdorf für das Haushaltsjahr 2021 geprüft.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses (§ 128 HGO) ist festzustellen, ob

- der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anlagen förmlich und inhaltlich den Vorschriften entspricht (§ 128 Abs. 1 Nrn. 4 bis 6 HGO),
- die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgte (§ 128 Abs. 1 Nrn. 1 bis 3 HGO) und ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde (§ 131 Abs. 4 HGO).

Wir geben auf Basis der im Kapitel 7.1 des übergreifenden Berichts zu den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012-2021 dargestellten Verantwortlichkeiten und der nachfolgend beschriebenen Grundlagen zu beiden Aspekten der Prüfung abschließend gesonderte Prüfurteile ab.

Wir haben den Jahresabschluss und die Haushaltswirtschaft risikoorientiert geprüft, d.h. die Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt und der Erwartungen zu möglichen Quellen, Ausprägungen, Auswirkungen und Eintrittswahrscheinlichkeiten von Fehlern festgelegt.

Im Rahmen der Prüfung haben wir die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie die Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von Stichproben beurteilt. Bei der Bildung der Stichproben haben wir folgende Schwerpunkte gesetzt:

- Finanzanlagen,
- Umlaufvermögen,
- Rückstellungen,
- Verbindlichkeiten,
- Ergebnisverwendung.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Bei unserer Prüfung haben wir uns an den Leitlinien und Hinweisen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) orientiert, insbesondere

- IDR-L 200 „Leitlinien zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen“
- IDR-L 100 „Die Grundsätze der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 110 „Die integrierte Durchführung der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 112 „Der Planungsprozess der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 120 „Methoden und Kommunikation in der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 720 „Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft“

---

<sup>31</sup> Anhang, Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen, Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

#### **Die Prüfung des Jahresabschlusses ergab, dass**

- Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nicht durchgehend nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt aber rechnerisch zutreffend aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt hergeleitet wurden. Dies betrifft insbesondere die fehlerhafte Buchung außerordentlicher Erträge und Aufwendungen, die als Erträge und Aufwendungen dem ordentlichen Ergebnis hätten zugeordnet werden müssen. Durch diese Fehlbuchungen sind das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis jeweils in ihrer Summe falsch dargestellt. Auf das Jahresergebnis hat dies jedoch keine Auswirkung.
- die Vermögenswerte – ausgenommen der nicht geprüften Teile des Anlagevermögens und der Sonderposten sowie mit den im Bericht erläuterten Ausnahmen - ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst sind.
- Rechenschaftsbericht, Anhang und die weiteren Anlagen nicht den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen und die Haushaltslage sowie die Chancen und Risiken nicht oder nur unzureichend dargestellt sind.
- die weiteren Anlagen zum Jahresabschluss nicht vollständig und richtig sind.

Die Prüfungsfeststellungen führen zu einer unzutreffenden Darstellung der Vermögenslage. Die Ertrags- und Finanzlage sind eingeschränkt zutreffend dargestellt.

Daraus ergibt sich folgender

#### **Eingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss**

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse stimmt der Jahresabschluss zwar mit der Buchführung überein, entspricht aber in weiten Teilen nicht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt nur eingeschränkt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Friedrichsdorf und stellt die wirtschaftliche Lage sowie die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung nicht dar.

#### **Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ergab, dass**

- der Haushaltsplan in der Gesamtbetrachtung eingehalten wurde,
- die Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung, **mit den in diesem Bericht genannten Ausnahmen**, nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist.

#### **Diese Ausnahmen sind insbesondere**

- die falsche Zuordnung von Buchungen zwischen ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis,
- die Darlehensaufnahme trotz ausreichender liquider Mittel,

- die fehlende bzw. fehlerhafte Umbuchung von Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses in die entsprechenden Rücklagen,
  - die fehlerhafte Bilanzierung von Ökopunkten sowie die damit einhergehende Veränderung der Netto-Position,
  - der fehlerhafte Ausweis der Finanzanlagen,
  - der fehlerhafte Ausweis der Sonderrücklagen,
- zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde, davon ausgenommen ist die überhöhte Darlehensaufnahme.

In der tatsächlichen Ausführung schlossen

- der bereits in der Planung durch Rückgriff auf die Rücklagen ausgeglichene Ergebnishaushalt mit einem ordentlichen Ergebnis von -2.576.389,96 € ebenfalls **unter Inanspruchnahme von Überschüssen aus Vorjahren** ausgeglichen ab;
- der in der Planung nicht ausgeglichene Finanzhaushalt mit Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten (2.265.581,70 €), die von dem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (-2.078.159,19 €) nicht gedeckt waren, **nicht ausgeglichen** ab.

Daraus ergibt sich folgender

#### **Eingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft**

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprach die Haushaltswirtschaft mit den genannten Ausnahmen den geltenden Vorschriften. Verstöße gegen die Gebote der Ordnungsmäßigkeit und/oder Wirtschaftlichkeit wurden im Bereich der Ergebnisdarstellung und der Darlehensaufnahme festgestellt. Die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Friedrichsdorf erscheint aus dem Blickwinkel des Jahres 2021 aufgrund des hohen Bestands an liquiden Mitteln geeignet, die stetige Erfüllung der der Kommune obliegenden Aufgaben zu gewährleisten.

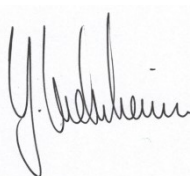
Bad Homburg v.d. Höhe, 08.05.2025

Der Leiter  
des Rechnungsprüfungsamts  
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm  
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleiterin



Yvonne Wehrheim  
Verwaltungsbetriebswirtin

## 8 Anlagen

### 8.1 Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse

#### 8.1.1 Ertrags- und Aufwands-Kennzahlen

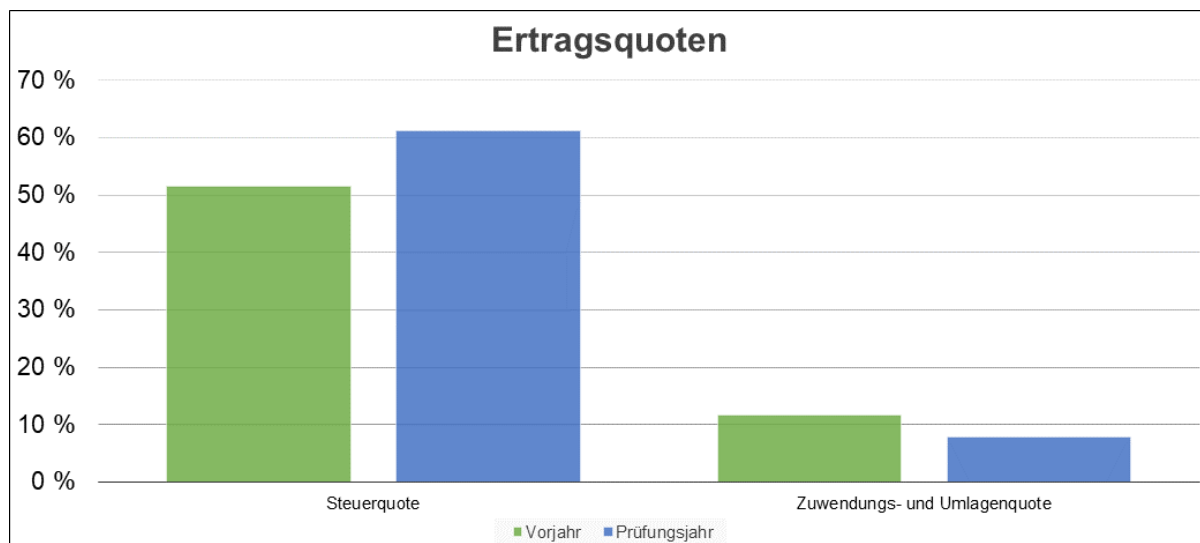


Abbildung 10: Ertragsquoten

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen. Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

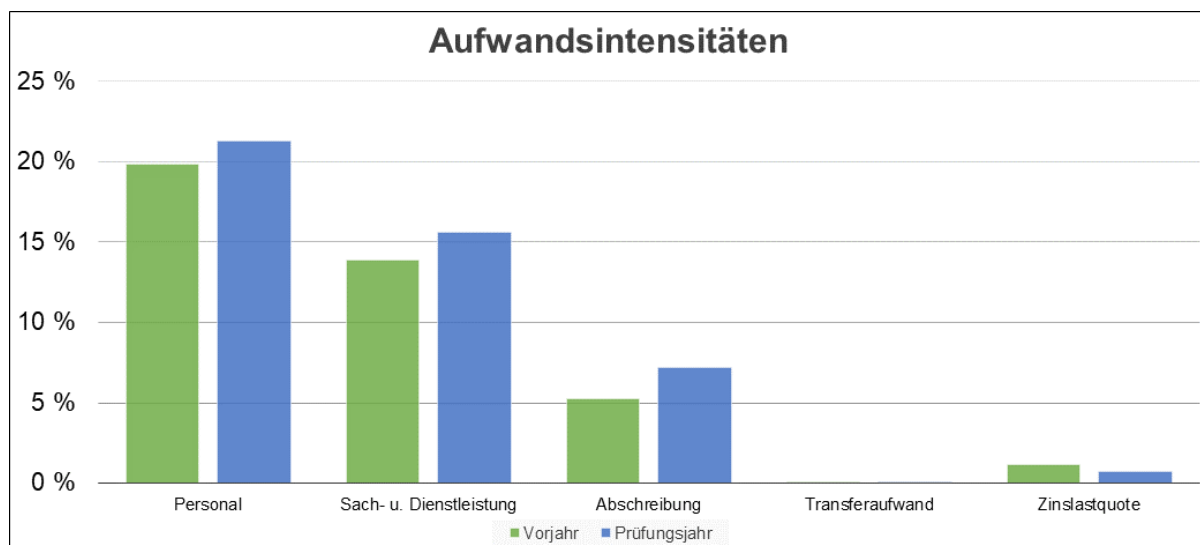
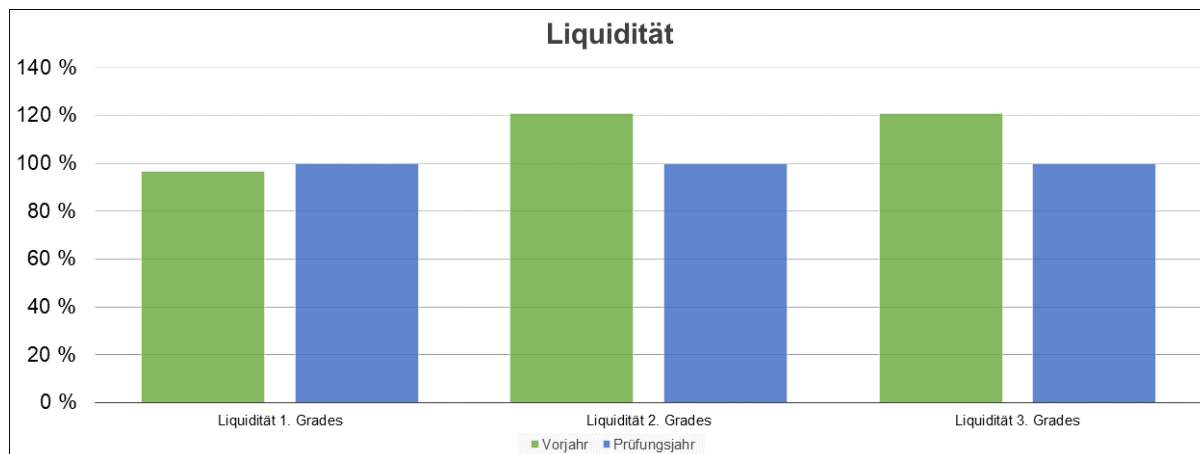


Abbildung 11: Aufwandsintensitäten

Die „Personalkostenintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen liegt, die von Dritten empfangen werden. Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird. Die Transferaufwandsintensität

stellt die Transferaufwendungen, beispielweise Aufwendungen für Sozialleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse oder Schuldendiensthilfen in das Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen. Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommunen im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.



**Abbildung 12: Liquidität**

Die Liquidität 1. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Liquidität 2. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln plus Forderungen und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Liquidität 3. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln plus Forderungen plus Vorräten und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr.

**8.1.2 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014**

Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 „Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt“									
Produktbereich	Anteil des Aufwands des Produktbereichs an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereich			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
01 - Innere Verwaltung	8,83 %	5,58 %	6,65 %	13,25 %	35,42 %	14,23 %	218,32 €	109,88 €	166,67 €
02 - Sicherheit und Ordnung	3,49 %	3,24 %	3,98 %	34,39 %	30,48 %	25,92 %	65,98 €	75,43 €	90,07 €
03 - Schulträgeraufgaben	0,01 %	0,02 %	0,00 %	0,00 %	56,77 %	36,00 %	0,42 €	0,24 €	0,06 €
04 - Kultur und Wissenschaft	1,69 %	1,34 %	1,35 %	13,50 %	7,98 %	12,41 %	41,89 €	38,50 €	34,70 €
05 - Soziale Leistungen	1,14 %	1,29 %	0,95 %	14,07 %	19,07 %	20,87 %	28,00 €	31,91 €	21,95 €
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17,20 %	16,89 %	18,37 %	37,62 %	34,55 %	39,37 %	308,76 €	349,18 €	330,45 €
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Stadt Friedrichsdorf nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	2,73 %	2,47 %	2,84 %	21,25 %	2,71 %	4,96 %	62,29 €	116,40 €	99,95 €
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	0,83 %	0,79 %	0,87 %	1,10 %	1,18 %	0,99 %	23,27 €	23,72 €	24,82 €
10 - Bauen und Wohnen	2,99 %	2,82 %	3,08 %	70,80 %	59,55 %	61,09 %	25,34 €	40,77 €	38,00 €
11 - Ver- und Entsorgung	8,64 %	8,40 %	9,31 %	114,71 %	106,19 %	107,14 %	-38,51 €	-17,07 €	-20,91 €
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7,09 %	7,25 %	8,67 %	4,11 %	2,81 %	3,39 %	202,08 €	281,04 €	285,71 €
13 - Natur- und Landschaftspflege	2,96 %	2,51 %	2,60 %	62,60 %	63,61 %	50,49 %	31,65 €	28,93 €	39,04 €
14 - Umweltschutz	0,17 %	0,09 %	0,19 %	13,22 %	5,47 %	11,71 %	4,16 €	2,75 €	4,77 €
15 - Wirtschaft und Tourismus	1,29 %	1,07 %	1,29 %	14,08 %	6,79 %	8,27 %	32,38 €	39,03 €	38,79 €
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	40,93 %	46,24 %	39,85 %	24,49 %	68,42 %	43,33 %	880,59 €	443,26 €	654,05 €

**Tabelle 22: Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014****Zur Kennzahl „Anteil des Aufwands des Produktbereichs ...“**

- Aufwand pro Produktbereich (Zähler): Ordentliche Aufwendungen wie Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Transferaufwendungen, sonstige ordentliche Aufwendungen, Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen, Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, Steueraufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung. Zur Grundzahl gehören nicht die Aufwendungen für interne Leistungen und nicht die außerordentlichen Aufwendungen.
- Gesamtaufwand des Ergebnishaushalts (Nenner): die o. g. Aufwandsarten werden analog unter Heranziehung der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

**Zur Kennzahl „Deckung des Aufwands des Produktbereichs durch Erträge des gleichen Produktbereichs ...“**

- Erträge des Produktbereichs (Zähler): Die Ertragsart „Steuern und ähnliche Abgaben“ soll nicht in die Grundzahl einbezogen werden. Ebenfalls nicht einbezogen werden die außerordentlichen Erträge. Im Übrigen werden alle anderen Ertragsarten einschließlich der Erträge aus internen Leistungsverrechnungen bei der Erfassung der Grundzahl berücksichtigt.
- Aufwand des Produktbereichs (Nenner): Definition und Erfassung dieser Grundzahl wie oben unter a) „Aufwand pro Produktbereich“, allerdings einschließlich der Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen; zur Grundzahl gehören nicht die außerordentlichen Aufwendungen.

**Zur Kennzahl „Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner“:**

- Ergebnis (Zähler): Saldo aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen einschließlich der Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungen, aber ohne Berücksichtigung der Ertragsart "Steuern und steuerähnliche Abgaben" und ohne Berücksichtigung von: außerordentlichen Erträgen, außerordentlichen Aufwendungen, Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren.
- Einwohner (Nenner): Arithmetischen Mittel aus Einwohnerzahl am Jahresanfang und Jahresende gemäß Bevölkerungsstatistik.

## 8.2 Vollständigkeitserklärung

### Vollständigkeitserklärung

#### **Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Stadt Friedrichsdorf**

Herr Bürgermeister Lars Keitel versichert nach bestem Wissen und Gewissen Folgendes:

#### **Aufklärung und Nachweise**

Die Aufklärungen und Nachweise, die der Fachbereich Revision des Hochtaunuskreises (i.F. Revision) gemäß § 128 HGO verlangt hat, bzw. die für die Beurteilung des Jahresabschlusses mit Rechenschaftsbericht, der Übersichten über das Anlagevermögen sowie der Forderungen und Verbindlichkeiten erforderlich sind, und die darüber hinaus gehenden für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen wurden der Revision vollständig übergeben. Sie wurden nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder der Verwaltung.

Als Auskunftspersonen habe ich folgende Personen benannt:

1. Herr Hild
2. Herr Lampel
3. Frau Funk
3. Frau Wiedelmann
4. Herr Silva
5. Frau Schreiner
6. Herr Dienstbach
7. Herr Muth

Diese Personen sind von mir angewiesen worden, der Revision alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

#### **Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung**

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu liegenden Nachweise (begründete Unterlagen).
3. Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nach ordnungsmäßig dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedienungseingriffen durchgeführt wurden.

4. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
5. Nicht ausgedruckte aufbewahrungspflichtige Daten sind innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen jederzeit verfügbar und können innerhalb angemessener Frist in geordneter Weise lesbar gemacht werden.
6. Bei der Inventur wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
7. Die nach § 33 Abs. 6 GemHVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und Interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde  
 wahrgenommen.

### **Jahresabschluss**

8. Der der Revision zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2021 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
9. Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Magistrat eingeschätzt werden, dargestellt.
10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag  
 bestehen nicht.  
 sind im Jahresabschluss enthalten.  
 sind im Rechenschaftsbericht dargelegt.
11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen,  
 bestehen nicht.  
 sind im Anhang dargelegt.

## 12. Ein Beteiligungsbericht

ist nach § 123a HGO erforderlich, enthält die geforderten Angaben, wird fortgeschrieben und wurde der Revision in der zuletzt veröffentlichten Fassung zur Verfügung gestellt.

ist nach § 123a HGO nicht erforderlich.

Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

## 13. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen, Betrauungsakten und sonstigen Sicherheiten bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

Im Anhang sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

## 14. Rückgabeverpflichtungen für in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.

## 15. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins-, und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

und sind in den Büchern vollständig erfasst und im Anhang dargestellt.

und sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.

16. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Bilanzstichtag
- nicht.
  - und sind im Anhang dargestellt.
  - und sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –
- im Anhang angegeben.
  - unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind im Anhang angegeben.
  - unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind vollständig mitgeteilt worden.
20. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.
21. Die gemachten Angaben gemäß der Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

### **Ergänzende Angaben**

22. Folgende ergänzende Angaben werden gemacht:

Es wurde im Vorfeld mit dem RPA vereinbart, dass die Anlagenbuchhaltung in wesentlichen Teilen (Grundstücke, Gebäude, Straßen und Kanal) neu erstellt wird. Insofern liegt die Anlagenbuchhaltung nur stark eingeschränkt zur Prüfung vor.

Der Magistrat der Stadt  
Friedrichsdorf

Friedrichsdorf, den 03. April 2023



Lars Keitel  
Bürgermeister

#### Anlagen:

⇒ Anlagen wie in der v. g. Erklärung durch Ankreuzen angegeben.

### **8.3 Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht 2021 der Stadt Friedrichsdorf**

# Jahresabschlussbericht

**2021**



Jahresrechnung 2021

<b>Vermögensrechnung</b>			
Friedrichsdorf			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
<b>01</b>	<b>Aktiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>02</b>	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>154.059.062,34</b>	<b>155.252.996,04</b>
03	- frei -	0,00	0,00
04	- frei -	0,00	0,00
<b>05</b>	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>12.350.010,80</b>	<b>12.538.592,91</b>
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	223.891,89	130.384,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	12.126.118,91	12.408.208,91
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>128.362.112,78</b>	<b>126.517.942,71</b>
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	42.066.729,63	41.589.765,76
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	27.776.061,97	26.587.547,12
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	52.159.058,82	49.960.599,48
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	786.658,06	762.267,06
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	2.606.443,44	2.061.355,38
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.967.160,86	5.556.407,91
<b>16</b>	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>13.346.938,76</b>	<b>16.196.460,42</b>
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.294.661,30	6.294.661,30
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
19	1.3.3 Beteiligungen	6.576.842,68	6.576.842,68
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht	0,00	0,00
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	50,00	50,00
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	475.384,78	3.324.906,44
<b>22A</b>	<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23</b>	<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>28.468.071,62</b>	<b>30.691.557,23</b>
<b>24</b>	<b>2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe</b>	<b>36.434,93</b>	<b>33.819,42</b>
<b>25</b>	<b>2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Lelstg.u.Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>6.534.463,08</b>	<b>6.168.102,02</b>
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.176.866,62	1.226.499,81
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	2.786.699,79	1.989.638,10
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	384.815,85	209.646,09
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	78.177,98	92.539,55
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.107.902,84	2.649.778,47
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>21.897.173,61</b>	<b>24.489.635,79</b>
<b>34</b>	<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>31.362,76</b>	<b>38.665,11</b>
<b>36</b>	<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>Summe Aktiva</b>	<b>182.558.496,72</b>	<b>185.983.218,38</b>
39		0,00	0,00
<b>40</b>	<b>Passiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-114.538.762,81</b>	<b>-115.668.371,37</b>
<b>42</b>	<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-82.663.432,01</b>	<b>-82.528.915,45</b>
<b>43</b>	<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-28.354.522,36</b>	<b>-23.776.293,86</b>
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-10.366.434,42	-10.366.434,42
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-16.933.990,99	-16.933.990,99
46	1.2.3 Sonderrücklagen	-1.054.096,95	3.524.131,55
46A	davon: Sonderrücklagen	0,00	0,00
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen	-600.000,00	-600.000,00
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	-454.096,95	4.124.131,55
48	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00

# Jahresrechnung 2021

<b>Vermögensrechnung</b>			
Friedrichsdorf			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
<b>50</b>	<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>-3.520.808,44</b>	<b>-9.363.162,06</b>
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.520.808,44	-9.363.162,06
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.244.207,81	-5.867.099,21
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.765.016,25	-3.496.062,85
<b>57</b>	<b>2 Sonderposten</b>	<b>-11.529.171,45</b>	<b>-11.696.885,34</b>
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-11.466.064,45	-11.632.841,34
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-4.961.817,82	-5.184.923,25
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-1.906.300,35	-1.889.779,67
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-4.597.946,28	-4.558.138,42
<b>62</b>	<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>62A</b>	<b>2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>62B</b>	<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>-63.107,00</b>	<b>-64.044,00</b>
<b>63</b>	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>-22.979.084,46</b>	<b>-26.713.908,45</b>
<b>64</b>	<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.</b>	<b>-15.528.841,00</b>	<b>-15.223.029,00</b>
<b>65</b>	<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>	<b>-3.971.958,00</b>	<b>-8.231.183,00</b>
<b>66</b>	<b>3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.</b>	<b>-627.087,98</b>	<b>-627.087,98</b>
<b>67</b>	<b>3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>68</b>	<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>-2.851.197,48</b>	<b>-2.632.608,47</b>
<b>69</b>	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-30.110.276,67</b>	<b>-28.603.191,59</b>
<b>70</b>	<b>4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00
<b>71</b>	<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßn.</b>	<b>-23.077.201,04</b>	<b>-21.042.782,75</b>
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-0,02	-2.500.000,03
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-23.077.201,02	-18.542.782,72
<b>72</b>	<b>4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten</b>	<b>-20.039.059,76</b>	<b>-17.945.143,54</b>
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	-2.500.000,00
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-20.039.059,76	-15.445.143,54
<b>73</b>	<b>4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern</b>	<b>-3.038.141,26</b>	<b>-3.097.639,19</b>
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	-0,01
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-3.038.141,26	-3.097.639,18
<b>74</b>	<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,02</b>
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-0,02	-0,02
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00
<b>74D</b>	<b>4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
<b>75</b>	<b>4.4 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>76</b>	<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	<b>-163.740,65</b>	<b>-452.164,12</b>
<b>77</b>	<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-3.685.575,78</b>	<b>-3.728.558,43</b>
<b>78</b>	<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben</b>	<b>0,00</b>	<b>-153.436,23</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Vermögensrechnung</b>			
Friedrichsdorf			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
<b>79</b>	<b>4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV</b>	<b>-352.020,56</b>	<b>-804.630,93</b>
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-728.588,47	-613.054,62
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	376.567,91	-191.576,31
<b>80</b>	<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-2.831.738,64</b>	<b>-2.421.619,13</b>
<b>81</b>	<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-3.401.201,33</b>	<b>-3.300.861,63</b>
<b>83</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>-182.558.496,72</b>	<b>-185.983.218,38</b>

# Jahresrechnung 2021

## Gesamtergebnishaushalt

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.984.948,86	-1.886.900,00	-1.860.466,88	-26.433,12
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.614.705,28	-9.572.500,00	-8.877.440,51	-695.059,49
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.032.998,65	-1.204.140,00	-1.137.389,69	-66.750,31
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-39.419.660,23	-40.581.000,00	-43.510.703,52	2.929.703,52
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.321.069,19	-1.360.000,00	-1.330.071,01	-29.928,99
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.994.196,57	-5.404.890,00	-5.622.655,38	217.765,38
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-492.678,36	-558.300,00	-484.033,18	-74.266,82
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14.630.205,20	-12.606.373,00	-8.266.215,54	-4.340.157,46
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-76.490.462,34</b>	<b>-73.174.103,00</b>	<b>-71.088.975,71</b>	<b>-2.085.127,29</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.107.187,00	16.475.200,00	15.589.616,69	885.583,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.692.625,86	1.805.000,00	2.135.062,23	-330.062,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.564.699,60	13.771.536,03	11.451.249,29	2.320.286,74
14	66	Abschreibungen	4.019.550,35	4.830.550,00	5.283.861,65	-453.311,65
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.562.687,72	8.600.092,35	7.323.813,54	1.276.278,81
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	38.108.667,35	31.101.500,00	31.385.203,85	-283.703,85
17	72	Transferaufwendungen	56.790,57	132.370,00	71.296,41	61.073,59
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.480,39	72.020,00	58.368,72	13.651,28
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>76.167.688,84</b>	<b>76.788.268,38</b>	<b>73.298.472,38</b>	<b>3.489.796,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-322.773,50</b>	<b>3.614.165,38</b>	<b>2.209.496,67</b>	<b>1.404.668,71</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-289.735,77	-185.750,00	-152.282,65	-33.467,35
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	887.859,74	488.650,00	519.175,94	-30.525,94
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>598.123,97</b>	<b>302.900,00</b>	<b>366.893,29</b>	<b>-63.993,29</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-76.780.198,11</b>	<b>-73.359.853,00</b>	<b>-71.241.258,36</b>	<b>-2.118.594,64</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)</b>	<b>77.055.548,58</b>	<b>77.276.918,38</b>	<b>73.817.648,32</b>	<b>3.459.270,06</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>275.350,47</b>	<b>3.917.065,38</b>	<b>2.576.389,96</b>	<b>1.340.675,42</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-117.209,44	-15.380,00	-1.300.359,61	1.284.979,61
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	711.417,37	71.228,30	31.406,21	39.822,09
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>594.207,93</b>	<b>55.848,30</b>	<b>-1.268.953,40</b>	<b>1.324.801,70</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>869.558,40</b>	<b>3.972.913,68</b>	<b>1.307.436,56</b>	<b>2.665.477,12</b>
		Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	-24.524.771,06	4.215.093,60	-23.655.212,66	27.870.306,26

## Jahresrechnung 2021

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2021
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.021.384,11	1.886.900,00	1.825.956,72	60.943,28
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.882.942,36	9.572.500,00	9.027.570,05	544.929,95
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	987.557,32	1.204.140,00	1.115.911,96	88.228,04
04	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	43.395.592,52	40.581.000,00	44.770.887,97	-4.189.887,97
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.321.069,19	1.360.000,00	1.330.071,01	29.928,99
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.091.479,10	5.404.890,00	5.518.592,85	-113.702,85
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	319.128,56	185.750,00	160.170,00	25.580,00
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.561.018,09	1.896.570,00	1.946.108,02	-49.538,02
<b>09</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>67.580.171,25</b>	<b>62.091.750,00</b>	<b>65.695.268,58</b>	<b>-3.603.518,58</b>
10	Personalauszahlungen	-15.122.282,04	-16.681.100,00	-15.640.659,91	-1.040.440,09
11	Versorgungsauszahlungen	-1.483.985,47	-1.679.500,00	-1.508.774,89	-170.725,11
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.391.272,39	-15.271.036,29	-11.545.812,21	-3.725.224,08
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-14.838,14	-41.000,00	-7.911,44	-33.088,56
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.993.673,85	-7.109.562,09	-6.934.240,38	-175.321,71
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-37.955.231,12	-31.101.500,00	-31.538.640,08	437.140,08
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-882.695,80	-490.650,00	-517.900,37	27.250,37
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-76.105,89	-143.248,30	-79.488,49	-63.759,81
<b>18</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-71.920.084,70</b>	<b>-72.517.596,68</b>	<b>-67.773.427,77</b>	<b>-4.744.168,91</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>-4.339.913,45</b>	<b>-10.425.846,68</b>	<b>-2.078.159,19</b>	<b>-8.347.687,49</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	126.562,94	457.500,00	358.118,44	99.381,56
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	48.115,77	0,00	48.115,77	-48.115,77

# Jahresrechnung 2021

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	340.577,00	3.500.000,00	1.727.134,32	1.772.865,68
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	316.219,98	309.000,00	2.892.810,46	-2.583.810,46
<b>23</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>783.359,92</b>	<b>4.266.500,00</b>	<b>4.978.063,22</b>	<b>-711.563,22</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.829.877,56	-12.417.297,32	-2.321.721,79	-10.095.575,53
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.877.992,76	-5.190.728,50	-3.652.586,71	-1.538.141,79
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-720.310,84	-3.336.969,10	-1.409.307,06	-1.927.662,04
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-600,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
<b>28</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-8.428.781,16</b>	<b>-20.949.994,92</b>	<b>-7.383.615,56</b>	<b>-13.566.379,36</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)</b>	<b>-7.645.421,24</b>	<b>-16.683.494,92</b>	<b>-2.405.552,34</b>	<b>-14.277.942,58</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	<b>-11.985.334,69</b>	<b>-27.109.341,60</b>	<b>-4.483.711,53</b>	<b>-22.625.630,07</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.500.000,00	10.500.000,00	4.300.000,00	6.200.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-2.179.965,61	-3.311.716,44	-2.265.581,70	-1.046.134,74
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-2.048.759,20	-3.251.716,44	-2.146.292,95	-1.105.423,49
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	<b>320.034,39</b>	<b>7.188.283,56</b>	<b>2.034.418,30</b>	<b>5.153.865,26</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>	<b>-11.665.300,30</b>	<b>-19.921.058,04</b>	<b>-2.449.293,23</b>	<b>-17.471.764,81</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	3.124.913,87	0,00	3.783.855,66	-3.783.855,66
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-3.411.532,07	0,00	-3.927.024,61	3.927.024,61

## Jahresrechnung 2021

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2021
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)</b>	<b>-286.618,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.168,95</b>	<b>143.168,95</b>
38	Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	36.441.554,29	-35.430.097,14	24.489.635,79	-59.919.732,93
39	Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-11.951.918,50	-19.921.058,04	-2.592.462,18	-17.328.595,86
<b>40</b>	<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)</b>	<b>24.489.635,79</b>	<b>-55.351.155,18</b>	<b>21.897.173,61</b>	<b>-77.248.328,79</b>
	Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):	0,00	0,00	0,00	0,00
	In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-1.411.428,56	-1.393.009,18	-1.406.337,98	13.328,80

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-835,00</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-100,00</b>
5101100		Erstattungen gem. Verwaltungskostensatzung	-835,00	-1.050,00	-1.000,00	-50,00
5150000		Erträge aus Bußgeldern u. Verwarnungen	0,00	-50,00	0,00	-50,00
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostensersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-376.155,61</b>	<b>-275.600,00</b>	<b>-279.285,32</b>	<b>3.685,32</b>
5481200		Erstattung bei Quarantäne / Absonderung	-20.395,93	-5.000,00	-7.112,26	2.112,26
5483000		Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	-14.348,00	-13.250,00	-16.027,50	2.777,50
5484100		Erstattungen des Eigenbetriebes	-287.398,15	-212.400,00	-207.853,94	-4.546,06
5484110		Erstattungen Stadtwerke Versicherungen	-24.291,69	-25.000,00	-25.108,61	108,61
5484200		Betrieb. Gesundheitsmanagement Anteil Eigenbetrieb	-2.750,00	-2.750,00	-2.750,00	0,00
5484300	52	Kostenerstattung Jobticket	-9.156,22	-9.000,00	-9.293,30	293,30
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-433,67	-500,00	-1.445,04	945,04
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-5.050,42	-950,00	-1.192,85	242,85
5488300		Kostenerstattungen Geschäftsausgaben	-568,74	-4.000,00	-637,29	-3.362,71
5488400		Kostenerstattungen Personalkosten	-10.562,79	0,00	-7.864,53	7.864,53
5488600		Kostenerst. Betriebl. Gesundheitsmanagement	-1.200,00	-2.750,00	0,00	-2.750,00
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-19.072,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5421160		Zuweisung Starke Heimat	-19.072,94	0,00	0,00	0,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-3.882,73</b>	<b>-700,00</b>	<b>-8.386,00</b>	<b>7.686,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-3.189,06	0,00	-7.694,00	7.694,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-693,67	-700,00	-692,00	-8,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-905.155,32</b>	<b>-3.278.245,00</b>	<b>-294.909,98</b>	<b>-2.983.335,02</b>
5303000		Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	-100,00	-583,66	483,66
5380040		Erträge Herabsetz/Auflös Rückst. Pensionen	-713.487,00	-3.275.000,00	-254.965,00	-3.020.035,00
5380050		Erträge Herabsetz/Auflös RS Urlaubs- u. Zeitguth.	-15.787,60	0,00	0,00	0,00
5380060		Erträge Herabsetz/Auflös Beihilferückstellung	-173.522,00	0,00	-21.118,00	21.118,00
5380070		Erträge Herabsetz/Auflös RS Altersteilzeit	0,00	0,00	-16.100,00	16.100,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-771,12	-545,00	-706,92	161,92
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-1.587,60	-1.600,00	-1.436,40	-163,60
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.305.101,60</b>	<b>-3.555.645,00</b>	<b>-583.581,30</b>	<b>-2.972.063,70</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>2.506.950,79</b>	<b>2.519.000,00</b>	<b>2.573.921,28</b>	<b>-54.921,28</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.566.345,01	1.689.500,00	1.619.718,32	69.781,68
6201001		Leistungsentgelt Beschäftigte	0,00	0,00	-410,19	410,19
6221999		Zuführung RS Urlaub- u. Zeitguthaben	0,00	0,00	55.712,89	-55.712,89
6251010		Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	742,65	0,00	0,00	0,00
6290000		sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	19.891,14	1.000,00	55.702,77	-54.702,77
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	223.715,78	221.900,00	233.306,32	-11.406,32
6324010	66	Zuführung RS Urlaub- u. Zeitguthaben	16.419,83	0,00	17.284,25	-17.284,25
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	315.186,67	347.800,00	340.778,60	7.021,40
6401100		AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	595,94	0,00	162,67	-162,67
6401200		Künstlersozialabgabe	9.005,04	10.000,00	1.322,70	8.677,30
6420000		Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	47.369,17	50.000,00	48.967,58	1.032,42
6482000	71	RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	107.600,00	0,00	0,00	0,00
6490100		Beihilfen Bezügebereich	118.097,99	76.000,00	118.099,61	-42.099,61
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	500,00	0,00	500,00
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	10.582,14	14.800,00	15.223,14	-423,14
6560000		Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
6590000		Übrige sonstige Personalaufwendungen	44.718,53	60.000,00	58.203,77	1.796,23
6590010		Betriebliches Gesundheitsmanagement	26.680,90	27.500,00	9.848,85	17.651,15

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>641.346,86</b>	<b>564.600,00</b>	<b>1.050.378,02</b>	<b>-485.778,02</b>
6440100		Versorgungsbezüge Beamte	50.720,00	53.000,00	53.111,10	-111,10
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	250.269,61	245.000,00	246.584,73	-1.584,73
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	131.716,86	141.100,00	124.121,85	16.978,15
6460100		Zuführung zu Pensionsrückstellungen	126.740,00	0,00	534.851,00	-534.851,00
6460200		Zuführung zu Versorgungsrücklage gem. § 14 aBBesG	57.705,39	25.500,00	28.565,34	-3.065,34
6461000		Zuführung zu Beihilferückstellungen	24.195,00	100.000,00	63.144,00	36.856,00
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>987.898,94</b>	<b>1.410.135,00</b>	<b>1.083.077,02</b>	<b>327.057,98</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	21.427,22	27.230,00	23.419,23	3.810,77
6063000		Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	625,40	1.000,00	370,32	629,68
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	120.904,26	46.220,00	46.392,15	-172,15
6131000		Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	67.877,47	73.110,00	69.471,87	3.638,13
6165600		Unterhaltung Elektrofahrräder	0,00	250,00	0,00	250,00
6166000		Wartungskosten	0,00	12.000,00	3.929,47	8.070,53
6171000	56, 57	Aufwendungen für Fremdensorgung	559,24	1.500,00	1.484,70	15,30
6179000		And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
6180000		Skonti, Boni	-118,47	0,00	-177,08	177,08
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	25.375,27	28.700,00	27.204,78	1.495,22
6710000		Leasing	44.961,83	44.600,00	37.860,44	6.739,56
6710020		Miete Elektrofahrzeuge	14.066,71	16.500,00	13.366,08	3.133,92
6710030		Leasing u. Miete für Bürogeräte und -Maschinen	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	49.800,00	46.244,77	3.555,23
6750000		Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	5.390,58	25.000,00	9.919,03	15.080,97
6750001		Rücklastschriftgebühr	1.148,75	1.500,00	1.115,27	384,73
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	5.671,29	37.000,00	16.462,69	20.537,31
6771010		Gerichtskosten Vollstreckungsauslagen	132,00	3.500,00	101,00	3.399,00
6772000		Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	6.541,45	115.000,00	51.005,63	63.994,37
6780000		Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	180,06	600,00	216,06	383,94
6790000		Sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	43.418,57	49.500,00	46.987,19	2.512,81
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	13.522,88	14.010,00	14.223,48	-213,48
6820000		Porto und Versandkosten	18.227,10	17.025,00	15.123,30	1.901,70
6831000		Datenübertragungskosten	184.052,95	270.260,00	224.244,81	46.015,19
6831100		OZG - Onlinezugang zu Verwaltungsleistungen	5.357,00	50.830,00	26.764,96	24.065,04
6832000		Telefonkosten	10.629,44	11.435,00	10.409,87	1.025,13
6834000	79	Hardware für Mobil- und Festnetztelefonie	5.408,92	7.000,00	4.945,06	2.054,94
6840000		Amtliche Bekanntmachungen	39.738,78	31.800,00	34.387,94	-2.587,94
6850000		Reisekosten	2.882,58	5.150,00	1.082,67	4.067,33
6860100		Aufw. für Verfügungsmittel	1.398,81	4.000,00	4.068,42	-68,42
6862100		Aufwendungen für Jahresempfang	6.023,45	6.890,00	0,00	6.890,00
6862130		Verabschiedung Bürgermeister	0,00	15.000,00	11.541,19	3.458,81
6862140		Amtseinführung Bürgermeister	0,00	15.000,00	2.638,91	12.361,09
6862200		Bewirtungskosten externe Gremien	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
6844000		Streaming Stadtverordnetenversammlung	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
6869000		Sonst. Aufwendungen für Repräsentation	7.578,17	9.000,00	8.526,92	473,08
6880000		Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	55.924,14	83.000,00	50.082,22	32.917,78
6882000		Aufwendungen für Ausbildung	32.643,05	40.000,00	38.652,76	1.347,24
6890000		Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	30.829,08	36.100,00	15.086,62	21.013,38
6891000		Aufwendungen für Kommunikation/Telefonbucheintrag	2.966,67	3.200,00	3.082,10	117,90
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	2.039,04	2.000,00	2.049,94	-49,94
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	144.536,90	148.100,00	144.451,18	3.648,82

# Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6910000		Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsverb., sonst.	58.510,09	63.000,00	58.743,50	4.256,50
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	4.940,18	500,00	658,14	-158,14
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.528,08	1.625,00	1.939,43	-314,43
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>99.980,37</b>	<b>92.500,00</b>	<b>133.783,21</b>	<b>-41.283,21</b>
6611000		Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	67.305,54	65.700,00	85.817,93	-20.117,93
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	25.875,43	26.800,00	39.248,78	-12.448,78
6671001		Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	233,00	0,00	72,00	-72,00
6672000		Einzelwertberichtigung	856,55	0,00	5.394,40	-5.394,40
6674000		Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	5.709,85	0,00	3.250,10	-3.250,10
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>63.664,82</b>	<b>79.060,00</b>	<b>61.683,88</b>	<b>17.376,12</b>
7128000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	11.360,00	11.360,00	11.360,03	-0,03
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	1.480,50	17.700,00	1.469,75	16.230,25
7174310		Erstattungen Stadtwerke	16.574,89	6.000,00	5.629,34	370,66
7174320		Erstattung Jobticket an Stadtwerke (ÖPNV)	22.947,43	28.000,00	27.808,26	191,74
7178000		sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	11.302,00	16.000,00	15.416,50	583,50
<b>16</b>		<b>Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>3.436,14</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.701,25</b>	<b>298,75</b>
7354900		andere Umlagen	3.436,14	4.000,00	3.701,25	298,75
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>4.303.277,92</b>	<b>4.669.295,00</b>	<b>4.906.544,66</b>	<b>-237.249,66</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.998.176,32</b>	<b>1.113.650,00</b>	<b>4.322.963,36</b>	<b>-3.209.313,36</b>
<b>21</b>		<b>Finanzerträge</b>	<b>-224.665,28</b>	<b>-83.650,00</b>	<b>-121.129,01</b>	<b>37.479,01</b>
5710100		Bankzinsen und Dividenden	-6.488,21	-50,00	-2,21	-47,79
5761000		Säumniszuschläge	-152.279,34	-30.000,00	-57.424,54	27.424,54
5762000		Mahngebühren öff.-rechtl.	-21.357,28	-20.000,00	-19.892,14	-107,86
5764000		Vollstreckungsgebühren	-43.230,83	-32.000,00	-42.564,12	10.564,12
5764010		Erstattung Vollstreckungsauslagen	-73,80	-500,00	-162,00	-338,00
5765000		Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen	-202,00	-100,00	-0,73	-99,27
5790900		Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-1.033,82	-1.000,00	-1.083,27	83,27
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	<b>-224.665,28</b>	<b>-83.650,00</b>	<b>-121.129,01</b>	<b>37.479,01</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>2.773.511,04</b>	<b>1.030.000,00</b>	<b>4.201.834,35</b>	<b>-3.171.834,35</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>-39.026,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.174,75</b>	<b>34.174,75</b>
5912000		Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-23,93	0,00	-4.102,14	4.102,14
5990900		sonstige außerordentliche Erträge	-38.971,48	0,00	-30.040,35	30.040,35
5991000		Ausbuchung Kleinbeträge	-31,23	0,00	-32,26	32,26
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>18,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.334,64</b>	<b>-4.334,64</b>
7990100		Verwendung von Spenden	0,00	0,00	4.308,22	-4.308,22
7990200		Ausbuchung Kleinbeträge	18,65	0,00	26,42	-26,42
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-39.007,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.840,11</b>	<b>29.840,11</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>2.734.503,05</b>	<b>1.030.000,00</b>	<b>4.171.994,24</b>	<b>-3.141.994,24</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>15.473,76</b>	<b>0,00</b>	<b>46.336,60</b>	<b>-46.336,60</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	15.473,76	0,00	46.336,60	-46.336,60
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>15.473,76</b>	<b>0,00</b>	<b>46.336,60</b>	<b>-46.336,60</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.749.976,81</b>	<b>1.030.000,00</b>	<b>4.218.330,84</b>	<b>-3.188.330,84</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	24.952,06	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	957,00	0,00	4.770,00	-4.770,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.600,00	0,00	200,00	-200,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>27.509,06</b>	<b>0,00</b>	<b>4.970,00</b>	<b>-4.970,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-12.435,50	12.435,50
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-118.027,23	-220.022,40	-99.010,59	-121.011,81
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-118.027,23</b>	<b>-220.022,40</b>	<b>-111.446,09</b>	<b>-108.576,31</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-90.518,17</b>	<b>-220.022,40</b>	<b>-106.476,09</b>	<b>-113.546,31</b>

Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-728,00</b>	<b>-750,00</b>	<b>-672,00</b>	<b>-78,00</b>
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-728,00	-750,00	-672,00	-78,00
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-516.009,15</b>	<b>-590.100,00</b>	<b>-542.453,57</b>	<b>-47.646,43</b>
5100100		Gebühren für Hilfeleistungen	-59.362,75	-25.000,00	-48.204,13	23.204,13
5101000		öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-224.025,60	-256.000,00	-267.131,00	11.131,00
5101100		Erstattungen gem. Verwaltungskostensatzung	0,00	-100,00	0,00	-100,00
5110000		öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-39.130,99	-39.000,00	-38.088,22	-911,78
5150000		Erträge aus Bußgeldern u. Verwarnungen	-193.489,81	-270.000,00	-189.030,22	-80.969,78
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-302.011,71</b>	<b>-362.400,00</b>	<b>-243.034,14</b>	<b>-119.365,86</b>
5480100		Kostenerstattungen vom Bund	0,00	-10.000,00	-3.029,40	-6.970,60
5484100		Erstattungen des Eigenbetriebes	-18.108,83	-16.700,00	-16.088,18	-611,82
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-6.546,04	-1.700,00	-8.296,38	6.596,38
5487100		Einspeisevergütung PV-Anlage	-503,69	-500,00	-329,63	-170,37
5487200		Erst. v. Mieten für Wiedereinweisung	-273.781,15	-330.000,00	-212.244,55	-117.755,45
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-3.072,00	-3.500,00	-3.046,00	-454,00
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.720,00</b>
5421000		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	0,00	-5.720,00	0,00	-5.720,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-20.327,79</b>	<b>-22.700,00</b>	<b>-17.116,00</b>	<b>-5.584,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-19.394,97	-21.700,00	-16.184,00	-5.516,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-932,82	-1.000,00	-932,00	-68,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-192,68</b>	<b>-965,00</b>	<b>-136,08</b>	<b>-828,92</b>
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	-650,00	0,00	-650,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-56,60	-165,00	0,00	-165,00
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-136,08	-150,00	-136,08	-13,92
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-839.269,33</b>	<b>-982.635,00</b>	<b>-803.411,79</b>	<b>-179.223,21</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>943.487,29</b>	<b>1.041.350,00</b>	<b>964.913,10</b>	<b>76.436,90</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	733.676,30	791.200,00	725.025,72	66.174,28
6201001		Leistungsentgelt Beschäftigte	0,00	0,00	410,19	-410,19
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	31.692,70	54.700,00	47.962,12	6.737,88
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	143.987,95	160.900,00	154.844,62	6.055,38
6490100		Beihilfen Bezügebereich	1.813,45	3.350,00	5.586,45	-2.236,45
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	200,00	0,00	200,00
6590000		Übrige sonstige Personalaufwendungen	32.316,89	31.000,00	31.084,00	-84,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>71.002,73</b>	<b>101.900,00</b>	<b>124.152,68</b>	<b>-22.252,68</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	11.283,48	33.000,00	69.734,42	-36.734,42
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	59.719,25	68.900,00	54.418,26	14.481,74
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>991.280,11</b>	<b>1.504.896,02</b>	<b>1.311.783,41</b>	<b>193.112,61</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	20.833,62	34.232,43	11.866,86	22.365,57
6010110		Wahlausgaben	6.177,76	85.000,00	92.336,53	-7.336,53
6051000		Strom	15.029,89	19.500,00	13.362,37	6.137,63
6052000		Gas	6.308,71	15.000,00	10.673,41	4.326,59
6055000		Treibstoffe	11.225,84	16.100,00	14.539,80	1.560,20
6056000		Wasser	2.564,29	1.000,00	408,50	591,50
6056200		Löschwasserentnahme	0,00	91.000,00	102.866,59	-11.866,59
6057000		Abwasser	3.151,63	3.000,00	3.395,39	-395,39
6058000		Abfallbeseitigung	1.382,10	1.300,00	123,40	1.176,60
6070000		Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	49.134,47	47.900,00	42.978,15	4.921,85
6070010		Beschaffung und Unterhaltung Atemschutz	9.058,54	14.000,00	12.313,26	1.686,74

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	34.323,38	41.600,00	44.480,71	-2.880,71
6089100		Besch. u. Unterhaltung Geräte u. Ausrüstung Hausmeister	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
6131000		Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	1.968,00	2.300,00	1.968,00	332,00
6132000		Aufwand für Leiharbeitskräfte	6.095,70	25.000,00	0,00	25.000,00
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	68.471,28	98.000,00	53.412,99	44.587,01
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	42.104,89	76.500,00	64.641,68	11.858,32
6161200		Kleine Bauunterhaltung	278,92	500,00	134,45	365,55
6161800		Notfallkonzeption Rathaus	1.629,93	14.494,10	5.311,26	9.182,84
6164000		Instandhaltung von Fahrzeugen	60.535,21	40.600,00	75.073,72	-34.473,72
6165900		Unterhaltung Sirenenanlagen	0,00	22.000,00	6.225,51	15.774,49
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	749,60	0,00	0,00	0,00
6173000		Fremdreinigung	232,30	1.000,00	392,30	607,70
6174000		Ausgaben für Ordnungsaufgaben aller Art	8.647,20	8.000,00	1.727,20	6.272,80
6175000		Verarbeitungsentgelt. f. Ausstellung von Pässen	97.727,66	123.894,49	126.223,41	-2.328,92
6179000		And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.166,40	50.000,00	22.925,91	27.074,09
6180000		Skonti, Boni	-805,54	0,00	-777,39	777,39
6700200		Obdachlosenunterbringung	323.284,27	340.000,00	283.254,33	56.745,67
6710000		Leasing	7.422,44	20.000,00	14.782,44	5.217,56
6720000		Lizenzen und Konzessionen	13.118,37	22.670,00	23.049,69	-379,69
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	6.070,00	7.950,00	5.950,00	2.000,00
6790000		Sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	14.382,85	12.800,00	13.902,45	-1.102,45
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	6.802,10	7.850,00	6.936,19	913,81
6820000		Porto und Versandkosten	6.207,01	11.830,00	42.311,97	-30.481,97
6831000		Datenübertragungskosten	64.076,06	90.260,00	71.196,96	19.063,04
6832000		Telefonkosten	15.214,88	15.655,00	14.808,82	846,18
6840000		Amtliche Bekanntmachungen	168,71	10.000,00	3.775,06	6.224,94
6850000		Reisekosten	137,58	500,00	483,17	16,83
6863000		Aufstellung von Wahltafeln	4.134,24	40.000,00	33.465,72	6.534,28
6869000		Sonst. Aufwendungen für Repräsentation	278,00	1.360,00	1.279,25	80,75
6880000		Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	6.504,01	10.000,00	11.722,72	-1.722,72
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	2.511,30	3.100,00	2.571,28	528,72
6900110		Vollversicherung PV-Anlage	56,83	100,00	161,20	-61,20
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	18.990,23	20.600,00	19.140,20	1.459,80
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	35.004,53	37.600,00	35.124,13	2.475,87
6910000		Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst.	2.600,70	1.950,00	2.573,90	-623,90
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	9.324,22	14.250,00	18.689,92	-4.439,92
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>354.093,41</b>	<b>370.050,00</b>	<b>441.263,71</b>	<b>-71.213,71</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. -beitr	773,38	800,00	774,00	26,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -eintr. , SachAnlag., InfrStrktV	128.818,91	120.500,00	128.280,00	-7.780,00
6630000		Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	12.852,75	15.000,00	19.131,85	-4.131,85
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	44.792,70	35.950,00	54.130,60	-18.180,60
6643000		Abschr. auf Fuhrpark	115.656,97	149.400,00	162.746,48	-13.346,48
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	49.039,48	48.400,00	48.789,21	-389,21
6672000		Einzelwertberichtigung	1.007,18	0,00	24.281,59	-24.281,59
6674000		Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	1.152,04	0,00	3.129,98	-3.129,98
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>133.597,88</b>	<b>122.560,00</b>	<b>98.148,74</b>	<b>24.411,26</b>
7124000		Zuw. für lfd. Zwecke an gesetzl. Sozialversicherun	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
7128920		Anerkennungsprämie	5.700,00	10.000,00	5.100,00	4.900,00
7128930		Führerschein Klasse C	0,00	6.500,00	8.553,80	-2.053,80

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	90.876,76	65.060,00	48.867,73	16.192,27
7177000		sonstige Erstattungen an private Unternehmen	37.021,12	38.000,00	35.627,21	2.372,79
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>340,00</b>	<b>975,00</b>	<b>340,00</b>	<b>635,00</b>
7020000		Grundsteuer	0,00	625,00	0,00	625,00
7030000		Kfz-Steuer	340,00	350,00	340,00	10,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.493.801,42</b>	<b>3.141.731,02</b>	<b>2.940.601,64</b>	<b>201.129,38</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.654.532,09</b>	<b>2.159.096,02</b>	<b>2.137.189,85</b>	<b>21.906,17</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.654.532,09</b>	<b>2.159.096,02</b>	<b>2.137.189,85</b>	<b>21.906,17</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>-6.674,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.299,00</b>	<b>5.299,00</b>
5901000		Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	-1.626,84	0,00	-300,00	300,00
5912000		Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-4.899,00	0,00	-4.999,00	4.999,00
5990900		sonstige außerordentliche Erträge	-148,40	0,00	0,00	0,00
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.125,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
7990100		Verwendung von Spenden	1.125,00	500,00	0,00	500,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-5.549,24</b>	<b>500,00</b>	<b>-5.299,00</b>	<b>5.799,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.648.982,85</b>	<b>2.159.596,02</b>	<b>2.131.890,85</b>	<b>27.705,17</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>259.866,27</b>	<b>0,00</b>	<b>158.505,48</b>	<b>-158.505,48</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	259.866,27	0,00	158.505,48	-158.505,48
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>259.866,27</b>	<b>0,00</b>	<b>158.505,48</b>	<b>-158.505,48</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.908.849,12</b>	<b>2.159.596,02</b>	<b>2.290.396,33</b>	<b>-130.800,31</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	4.232,84	-4.232,84
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.900,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.232,84</b>	<b>-9.232,84</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.443,54	-60.000,00	0,00	-60.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-25.000,00	0,00	-44.986,25	44.986,25
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-339.276,75	-781.882,35	-569.325,54	-212.556,81
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-375.720,29</b>	<b>-841.882,35</b>	<b>-614.311,79</b>	<b>-227.570,56</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-370.820,29</b>	<b>-841.882,35</b>	<b>-605.078,95</b>	<b>-236.803,40</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-8.100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-900,00</b>	<b>800,00</b>
5420100		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	0,00	-50,00	0,00	-50,00
5428000		Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-8.100,00	-50,00	-900,00	850,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-8.100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-900,00</b>	<b>800,00</b>
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>14.266,89</b>	<b>11.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>8.500,00</b>
7122000		Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	2.500,00	4.500,00	2.500,00	2.000,00
7122110		Förderung Kooperationsprojekte	11.766,89	6.500,00	0,00	6.500,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>14.266,89</b>	<b>11.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>8.500,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>6.166,89</b>	<b>10.900,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>9.300,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>6.166,89</b>	<b>10.900,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>9.300,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>6.166,89</b>	<b>10.900,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>9.300,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.166,89</b>	<b>10.900,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>9.300,00</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./- Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.369,21</b>	<b>-12.150,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-11.750,00</b>
5003000		Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-450,00	-4.600,00	-150,00	-4.450,00
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	0,00	-1.500,00	-250,00	-1.250,00
5060300		Einnahmen aus Verkauf/ Sonstige Einnahmen	-869,21	-6.000,00	0,00	-6.000,00
5090000		Sonstige Umsatzerlöse	-50,00	-50,00	0,00	-50,00
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-1.623,93</b>	<b>-8.100,00</b>	<b>-774,10</b>	<b>-7.325,90</b>
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-1.623,93	-8.100,00	-774,10	-7.325,90
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.750,00</b>	<b>-80.313,00</b>	<b>52.563,00</b>
5421000		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	0,00	-27.600,00	-77.113,00	49.513,00
5428000		Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	-150,00	-3.200,00	3.050,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-10.213,56</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-10.214,00</b>	<b>714,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-9.548,53	-8.800,00	-9.550,00	750,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-665,03	-700,00	-664,00	-36,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-71.524,31</b>	<b>-130.600,00</b>	<b>-33.607,23</b>	<b>-96.992,77</b>
5300100		Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-200,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
5303000		Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-277,00	-8.100,00	0,00	-8.100,00
5303100		Eintrittsgelder (MwSt.-freie Veranstaltungen)	-21.905,46	-56.750,00	-9.343,00	-47.407,00
5303200		Eintrittsgelder (MwSt.-pflichtige Veranstaltungen)	-47.244,17	-60.000,00	-22.047,87	-37.952,13
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	-1.897,68	-1.250,00	-2.216,36	966,36
5309910		Erlöse Bücherflohmarkt	0,00	-500,00	0,00	-500,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-84.731,01</b>	<b>-188.100,00</b>	<b>-125.308,33</b>	<b>-62.791,67</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>572.088,43</b>	<b>671.100,00</b>	<b>493.540,64</b>	<b>177.559,36</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	475.779,05	558.000,00	409.720,17	148.279,83
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	96.108,13	113.000,00	83.820,47	29.179,53
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	100,00	0,00	100,00
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	201,25	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>42.210,29</b>	<b>80.400,00</b>	<b>32.177,11</b>	<b>48.222,89</b>
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	42.210,29	80.400,00	32.177,11	48.222,89
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>215.951,87</b>	<b>901.613,36</b>	<b>280.473,98</b>	<b>621.139,38</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	1.959,03	5.000,00	875,52	4.124,48
6010120		Aufwendungen für Büromaterial Stadtbücherei	4.905,63	8.000,00	6.149,27	1.850,73
6011100		Anschaffung von Medien	32.682,09	32.500,00	31.957,07	542,93
6012000		Warenankauf	0,00	100,00	0,00	100,00
6051000		Strom	6.117,83	13.050,00	6.387,12	6.662,88
6052000		Gas	6.691,58	9.700,00	4.477,46	5.222,54
6056000		Wasser	445,51	1.000,00	67,81	932,19
6057000		Abwasser	850,68	1.530,00	454,39	1.075,61
6058000		Abfallbeseitigung	664,20	1.500,00	664,20	835,80
6063000		Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	470,72	10.529,28	436,37	10.092,91
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	2.823,10	30.500,00	5.668,27	24.831,73
6089200		Einrichtung Museum	0,00	15.000,00	1.231,99	13.768,01
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	1.999,60	12.000,00	2.577,62	9.422,38
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	9.225,89	16.000,00	23.283,29	-7.283,29
6161110		Umbaumaßnahmen Stadtbücherei	7.854,00	332.146,00	24.808,62	307.337,38
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
6165140		Pflege Philipp-Reis-Grab	0,00	500,00	495,73	4,27
6165150		Verschönerung Schalt- und Stromkästen	2.517,00	7.500,00	6.022,90	1.477,10
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	389,64	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	297,25	2.800,00	1.291,50	1.508,50
6173000		Fremdreinigung	977,42	10.750,00	547,48	10.202,52
6179000		And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	11.500,00	2.519,70	8.980,30
6180000		Skonti, Boni	-59,83	0,00	-2,60	2,60
6700300		Miete für Brand- und Einbruchanlage	3.046,29	2.650,00	928,20	1.721,80
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	6.840,00	61.490,00	6.270,00	55.220,00
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	10.970,00	11.118,65	-148,65
6730100		GEZ-Gebühren	198,71	240,00	209,88	30,12
6750000		Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	0,00	100,00	0,00	100,00
6751000		Gebühren ext. Kartenverkauf	0,00	250,00	0,00	250,00
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	43,60	110,00	43,60	66,40
6820000		Porto und Versandkosten	1.182,36	6.425,00	492,30	5.932,70
6832000		Telefonkosten	4.414,00	5.070,00	4.958,19	111,81
6833000		Telefonanlage Rathaus	406,19	700,00	256,48	443,52
6850000		Reisekosten	82,91	2.250,00	68,80	2.181,20
6869100		Weihnachtsbäume	1.100,00	0,00	1.100,00	-1.100,00
6869200		Aufwendungen für Partnerschaften	360,00	15.300,00	360,00	14.940,00
6890100		Kulturelle Veranstaltungen (MwSt.-freie)	52.779,36	145.443,08	76.593,39	68.849,69
6890101		Sonderausstellungen	0,00	30.000,00	2.772,70	27.227,30
6890102		Museumspädagogik	0,00	12.000,00	2.972,00	9.028,00
6890200		Kulturelle Veranstaltungen (MwSt.-pflichtige)	60.046,88	71.250,00	38.279,89	32.970,11
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	669,03	800,00	686,10	113,90
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	66,97	100,00	66,97	33,03
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	489,92	2.600,00	2.828,27	-228,27
6910000		Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst.	3.023,28	3.100,00	3.028,08	71,92
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	391,03	5.660,00	7.526,77	-1.866,77
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>66.564,50</b>	<b>87.700,00</b>	<b>66.134,00</b>	<b>21.566,00</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	31.009,05	43.600,00	29.922,00	13.678,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	2.517,23	1.800,00	3.799,00	-1.999,00
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	13.148,70	20.900,00	13.100,00	7.800,00
6643000		Abschr. auf Fuhrpark	8.635,00	9.300,00	8.636,00	664,00
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	11.172,91	12.100,00	10.677,00	1.423,00
6674000		Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	81,61	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>135.966,18</b>	<b>284.583,09</b>	<b>121.754,63</b>	<b>162.828,46</b>
7128000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	131.208,26	212.733,09	108.450,36	104.282,73
7128002		Zuschuss Projekt "Ensemble Modern"	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
7128003		Zuschuss 800-Jahr-Feier Burgholzhausen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
7128100		Philipp-Reis-Förderpreis	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
7128900		Zuschuss Limeserlebnispfad	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	4.757,92	38.350,00	10.804,27	27.545,73
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>457,58</b>	<b>450,00</b>	<b>457,58</b>	<b>-7,58</b>
7020000		Grundsteuer	361,58	350,00	361,58	-11,58
7030000		Kfz-Steuer	96,00	100,00	96,00	4,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.033.238,85</b>	<b>2.025.846,45</b>	<b>994.537,94</b>	<b>1.031.308,51</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>948.507,84</b>	<b>1.837.746,45</b>	<b>869.229,61</b>	<b>968.516,84</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>948.507,84</b>	<b>1.837.746,45</b>	<b>869.229,61</b>	<b>968.516,84</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>-2.425,00</b>	<b>-10.200,00</b>	<b>-12.898,28</b>	<b>2.698,28</b>
5901000		Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	-2.425,00	-7.700,00	-12.473,28	4.773,28
5901010		Erträge aus Spenden Nachl. u. Schenk. o. Budget	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00

## Jahresrechnung 2021

### Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
5910000		Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	0,00	0,00	-425,00	425,00
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>29.485,23</b>	<b>0,00</b>	<b>29.485,23</b>
7990100		Verwendung von Spenden	0,00	26.985,23	0,00	26.985,23
7990110		Verwendung von Spenden o. Budget	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.425,00</b>	<b>19.285,23</b>	<b>-12.898,28</b>	<b>32.183,51</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>946.082,84</b>	<b>1.857.031,68</b>	<b>856.331,33</b>	<b>1.000.700,35</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>28.579,24</b>	<b>0,00</b>	<b>15.150,59</b>	<b>-15.150,59</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	28.579,24	0,00	15.150,59	-15.150,59
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>28.579,24</b>	<b>0,00</b>	<b>15.150,59</b>	<b>-15.150,59</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>974.662,08</b>	<b>1.857.031,68</b>	<b>871.481,92</b>	<b>985.549,76</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	7.500,00	6.050,00	1.450,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	414,00	-414,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>6.464,00</b>	<b>1.036,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-40.725,22	0,00	-40.725,22
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-560.471,20	0,00	-42.793,75	42.793,75
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-30.000,00	-883.024,54	-25.000,00	-858.024,54
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000,00	-350.000,00	-25.000,00	-325.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-590.471,20</b>	<b>-923.749,76</b>	<b>-67.793,75</b>	<b>-855.956,01</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-590.471,20</b>	<b>-916.249,76</b>	<b>-61.329,75</b>	<b>-854.920,01</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>-50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50,00</b>
5003000		Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	-50,00	0,00	-50,00
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-180.257,51</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-137.206,50</b>	<b>-12.793,50</b>
5492000		Kostenerstattung HTK	-180.257,51	-150.000,00	-137.206,50	-12.793,50
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-9.626,57</b>	<b>-12.950,00</b>	<b>-10.200,00</b>	<b>-2.750,00</b>
5421900		Landesförderung "Sport und Flüchtlinge"	-8.689,57	-12.000,00	-9.000,00	-3.000,00
5422000		Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-937,00	-950,00	-1.200,00	250,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-936,78</b>	<b>-13.490,00</b>	<b>-177,78</b>	<b>-13.312,22</b>
5303000		Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-570,00	-13.000,00	0,00	-13.000,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	0,00	-95,00	0,00	-95,00
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-366,78	-395,00	-177,78	-217,22
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-190.820,86</b>	<b>-176.490,00</b>	<b>-147.584,28</b>	<b>-28.905,72</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>370.751,48</b>	<b>355.100,00</b>	<b>376.539,54</b>	<b>-21.439,54</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	280.612,75	271.500,00	279.332,44	-7.832,44
6251010		Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	234,34	0,00	0,00	0,00
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	8.852,60	22.300,00	21.546,86	753,14
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	58.778,11	54.500,00	60.272,40	-5.772,40
6490100		Beihilfen Bezügebereich	22.273,68	6.800,00	15.387,84	-8.587,84
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>47.314,47</b>	<b>55.600,00</b>	<b>42.290,52</b>	<b>13.309,48</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	22.804,80	32.000,00	20.607,73	11.392,27
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	24.509,67	23.600,00	21.682,79	1.917,21
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>447.907,24</b>	<b>285.850,00</b>	<b>231.813,47</b>	<b>54.036,53</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	3.104,06	6.135,00	2.317,85	3.817,15
6051000		Strom	1.168,97	2.100,00	2.421,39	-321,39
6052000		Gas	1.462,40	2.500,00	1.256,26	1.243,74
6058000		Abfallbeseitigung	300,02	650,00	309,00	341,00
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	12.803,58	2.840,00	2.786,97	53,03
6131000		Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	1.420,00	5.000,00	2.815,00	2.185,00
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	164.965,27	2.000,00	4.071,79	-2.071,79
6161200		Kleine Bauunterhaltung	0,00	100,00	0,00	100,00
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	44,08	0,00	0,00	0,00
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	0,00	2.100,00	2.530,50	-430,50
6173000		Fremdreinigung	3.001,95	6.000,00	3.306,21	2.693,79
6180000		Skonti, Boni	0,00	0,00	-4,99	4,99
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	52.486,25	56.000,00	52.283,07	3.716,93
6701200		Mieten, Pachten Betreuung Asylbewerber	184.710,98	150.000,00	137.206,50	12.793,50
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	48,00	800,00	119,95	680,05
6820000		Porto und Versandkosten	6.193,79	5.910,00	7.251,08	-1.341,08
6831000		Datenübertragungskosten	0,00	1.000,00	628,32	371,68
6832000		Telefonkosten	3.545,24	4.205,00	3.711,56	493,44
6850000		Reisekosten	315,77	1.350,00	164,07	1.185,93
6890110		Seniorenveranstaltungen und individuelle Betreuung	12.003,87	37.000,00	8.543,06	28.456,94
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	93,49	100,00	95,88	4,12
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	239,52	60,00	0,00	60,00
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>4.820,57</b>	<b>2.400,00</b>	<b>3.833,40</b>	<b>-1.433,40</b>
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	1.091,20	1.200,00	1.090,00	110,00
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	3.729,37	1.200,00	2.739,50	-1.539,50
6672000		Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	3,90	-3,90

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>104.313,94</b>	<b>60.100,00</b>	<b>38.632,64</b>	<b>21.467,36</b>
7128010		Zuschuss "Pro Familia"	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
7128020		Zuschuss Verein für Lebenshilfe	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
7128030		Zuschuss Verein Frdf. Bürgerselbsthilfe e.V.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
7128050		Zuschuss an Selbsthilfegruppen	4.350,00	5.600,00	4.050,00	1.550,00
7128060		Zuschuss fambinis e.V.	67.729,57	0,00	0,00	0,00
7128070		Zuschuss Frauen helfen Frauen e.V.	11.812,34	12.000,00	11.916,76	83,24
7128080		Zuschuss Hospizdienst Friedrichsdorf e.V.	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	4.908,78	17.000,00	4.543,05	12.456,95
7178100		Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche (i.V.)	100,00	1.000,00	0,00	1.000,00
7178200		Praxisbezogene Altenarbeit	1.167,36	7.000,00	1.428,99	5.571,01
7178210		Ausgaben des Seniorenbeirates	2.745,89	6.000,00	5.193,84	806,16
<b>17</b>		<b>Transferaufwendungen</b>	<b>21.295,91</b>	<b>49.000,00</b>	<b>10.118,27</b>	<b>38.881,73</b>
7290200		Dankeschön-Fest für ehrenamtlich engagierte Bürger	0,00	5.000,00	199,97	4.800,03
7299000		Andere Aufwendungen für sonst.Leistung. an Dritte	12.079,04	29.000,00	3.082,56	25.917,44
7299020		Soziale Betreuung Asylbewerber	9.216,87	15.000,00	6.835,74	8.164,26
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>996.403,61</b>	<b>808.050,00</b>	<b>703.227,84</b>	<b>104.822,16</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>805.582,75</b>	<b>631.560,00</b>	<b>555.643,56</b>	<b>75.916,44</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>805.582,75</b>	<b>631.560,00</b>	<b>555.643,56</b>	<b>75.916,44</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>-25.150,00</b>	<b>-5.080,00</b>	<b>-22.750,00</b>	<b>17.670,00</b>
5901000		Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	-25.150,00	-5.080,00	-22.750,00	17.670,00
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.434,02</b>	<b>15.150,01</b>	<b>23.688,12</b>	<b>-8.538,11</b>
7990100		Verwendung von Spenden	16.434,02	15.150,01	23.688,12	-8.538,11
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-8.715,98</b>	<b>10.070,01</b>	<b>938,12</b>	<b>9.131,89</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>796.866,77</b>	<b>641.630,01</b>	<b>556.581,68</b>	<b>85.048,33</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.308,95</b>	<b>0,00</b>	<b>3.877,11</b>	<b>-3.877,11</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	4.308,95	0,00	3.877,11	-3.877,11
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.308,95</b>	<b>0,00</b>	<b>3.877,11</b>	<b>-3.877,11</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>801.175,72</b>	<b>641.630,01</b>	<b>560.458,79</b>	<b>81.171,22</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.672,90	-11.327,10	-6.494,50	-4.832,60
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-6.672,90</b>	<b>-11.327,10</b>	<b>-6.494,50</b>	<b>-4.832,60</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-6.672,90</b>	<b>-11.327,10</b>	<b>-6.494,50</b>	<b>-4.832,60</b>

# Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.466.281,49</b>	<b>-2.039.400,00</b>	<b>-1.648.014,79</b>	<b>-391.385,21</b>
5110000		öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-790.662,89	-1.129.000,00	-847.825,29	-281.174,71
5110100		Elternbeiträge Mittagstisch	-466.818,34	-619.500,00	-545.968,40	-73.531,60
5110110		Elternbeiträge	-193.778,26	-265.000,00	-230.603,10	-34.396,90
5110130		Elternbeiträge Musikalische Früherziehung	-15.022,00	-25.900,00	-23.618,00	-2.282,00
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostensersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-40.007,99</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-288.416,91</b>	<b>88.416,91</b>
5482000		Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-32.366,75	-70.000,00	-191.945,76	121.945,76
5482100		Kostenerst. Stadt Bad Homburg für VzF Taunus e.V.	0,00	-125.000,00	-14.773,13	-110.226,87
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-5.947,65	-2.750,00	-79.847,96	77.097,96
5487100		Einspeisevergütung PV-Anlage	-1.693,59	-2.250,00	-1.850,06	-399,94
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-3.105.895,84</b>	<b>-3.065.450,00</b>	<b>-3.455.075,43</b>	<b>389.625,43</b>
5410301		Zuweisungen des Landes für Elternbeitragsausfälle	0,00	0,00	-411.637,75	411.637,75
5421000		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-8.839,90	0,00	-147.702,10	147.702,10
5421100		Zuschuss f. Personal- u. Sachkosten Sprachförd.	-28.057,00	-8.500,00	-30.813,00	22.313,00
5421110		Landesförderung § 32 Abs. 2 HKJGB	-1.156.600,00	-935.000,00	-784.900,00	-150.100,00
5421111		Landesförderung § 32 Abs. 2 a HKJGB	0,00	-256.600,00	-199.700,00	-56.900,00
5421120		Landesförderung Fambinis	-30.530,00	-30.000,00	-30.700,00	700,00
5421140		Förderung Freistellung Kostenbeitrag	-1.328.621,87	-1.317.000,00	-1.334.370,67	17.370,67
5421200		Landesförderung § 32 Abs. 3 HKJGB	-192.000,00	-192.000,00	-212.950,00	20.950,00
5421300		Zuschuss "Offensive für Kinderbetreuung"	-39.060,00	-39.250,00	-39.060,00	-190,00
5421400		Landesförderung § 32 Abs. 4 HKJGB	-104.300,00	-105.500,00	-84.500,00	-21.000,00
5421500		Landesförderung § 32 Abs. 5 HKJGB	-56.280,00	-21.600,00	-33.720,00	12.120,00
5422100		Zuschuss LWV Maßnahmepauschale Integrationsplätze	-161.607,07	-160.000,00	-145.021,91	-14.978,09
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-55.505,92</b>	<b>-86.900,00</b>	<b>-55.621,00</b>	<b>-31.279,00</b>
5460099		Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-21.726,73	-46.900,00	-21.726,00	-25.174,00
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-32.965,12	-39.400,00	-32.963,00	-6.437,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-814,07	-600,00	-932,00	332,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-11.252,47</b>	<b>-40.300,00</b>	<b>-22.098,87</b>	<b>-18.201,13</b>
5303000		Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-10.930,30	-39.810,00	-21.792,75	-18.017,25
5303001		Nebenerlöse aus Veranstaltungen Jugendparlament	0,00	-50,00	0,00	-50,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-8,55	-155,00	-11,40	-143,60
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-313,62	-285,00	-294,72	9,72
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-4.678.943,71</b>	<b>-5.432.050,00</b>	<b>-5.469.227,00</b>	<b>37.177,00</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>7.871.147,35</b>	<b>8.592.600,00</b>	<b>8.056.875,00</b>	<b>535.725,00</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	6.385.452,23	6.966.800,00	6.540.672,47	426.127,53
6201001		Leistungsentgelt Beschäftigte	-538,62	0,00	0,00	0,00
6251010		Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	20.999,63	0,00	24.793,81	-24.793,81
6290000		sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	124.347,67	134.400,00	201.229,05	-66.829,05
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	16.549,66	36.700,00	35.604,26	1.095,74
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	1.312.553,44	1.437.200,00	1.242.761,10	194.438,90
6490100		Beihilfen Bezügebereich	7.310,43	11.200,00	3.982,48	7.217,52
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	500,00	0,00	500,00
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	850,00	0,00	2.505,00	-2.505,00
6590000		Übrige sonstige Personalaufwendungen	3.622,91	5.800,00	5.326,83	473,17
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>555.809,18</b>	<b>621.200,00</b>	<b>529.105,10</b>	<b>92.094,90</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	21.110,28	34.500,00	33.554,74	945,26
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	534.698,90	586.700,00	495.550,36	91.149,64
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.346.443,14</b>	<b>1.886.434,99</b>	<b>1.600.056,14</b>	<b>286.378,85</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	13.783,02	105.073,99	16.343,82	88.730,17
6010200		Schutzmaßnahmen Kinderbetreuung	39,90	0,00	59.139,57	-59.139,57
6030210		Kinderpflegemittel	15.432,60	14.000,00	15.287,76	-1.287,76
6051000		Strom	22.976,16	43.550,00	37.044,95	6.505,05
6052000		Gas	29.965,09	48.000,00	39.371,41	8.628,59
6055000		Treibstoffe	0,00	1.300,00	324,27	975,73
6056000		Wasser	10.693,54	11.300,00	8.335,48	2.964,52
6057000		Abwasser	13.176,11	12.250,00	10.876,38	1.373,62
6058000		Abfallbeseitigung	12.154,19	14.500,00	13.136,81	1.363,19
6082000		Beschäftigungsmaterial	38.700,35	46.400,00	53.465,98	-7.065,98
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	52.678,85	23.500,00	51.965,90	-28.465,90
6100100		Aufwendungen für Mittagstisch	369.074,21	619.500,00	456.246,70	163.253,30
6100200		Aufwendungen Musikalische Früherziehung	25.774,00	25.900,00	23.646,00	2.254,00
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
6139100		Sprachförderung für Kinder	50.325,00	30.000,00	42.060,00	-12.060,00
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	164.471,97	243.000,00	202.827,65	40.172,35
6161200		Kleine Bauunterhaltung	22.001,24	36.800,00	20.671,50	16.128,50
6161500		Baumpflegearbeiten Kataster	1.871,01	15.000,00	19.121,87	-4.121,87
6164000		Instandhaltung von Fahrzeugen	877,01	3.000,00	475,19	2.524,81
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeindebr., Infrastr.verm.	79.332,58	85.000,00	74.942,90	10.057,10
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	1.176,24	0,00	0,00	0,00
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	6.822,00	13.350,00	9.385,08	3.964,92
6173000		Fremdreinigung	262.013,70	258.800,00	294.769,58	-35.969,58
6180000		Skonti, Boni	-1.950,19	0,00	-2.188,52	2.188,52
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	25.195,60	14.596,00	9.678,26	4.917,74
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	5.930,00	3.570,00	2.360,00
6730100		GEZ-Gebühren	909,48	1.280,00	909,48	370,52
6779100		Kosten der städtischen Jugendarbeit	11.384,16	26.200,00	6.932,42	19.267,58
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	4.526,11	6.050,00	3.588,41	2.461,59
6820000		Porto und Versandkosten	4.891,76	4.580,00	4.850,25	-270,25
6831200		Softwarepflege webKITA und eKITA	1.092,75	11.000,00	2.058,14	8.941,86
6832000		Telefonkosten	9.007,74	11.970,00	9.893,66	2.076,34
6833000		Telefonanlage Rathaus	1.367,34	2.275,00	980,97	1.294,03
6840000		Amtliche Bekanntmachungen	14.618,57	15.000,00	16.736,96	-1.736,96
6850000		Reisekosten	2.204,11	9.400,00	800,52	8.599,48
6861200		Jugendbeirat Friedrichsdorf	1.981,45	6.500,00	4.028,73	2.471,27
6880000		Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	21.423,03	64.000,00	21.426,50	42.573,50
6890000		Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	320,86	3.350,00	439,52	2.910,48
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	6.470,52	7.400,00	6.605,55	794,45
6900110		Vollversicherung PV-Anlage	171,08	400,00	244,39	155,61
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	1.012,57	1.100,00	1.645,29	-545,29
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	16.828,24	19.730,00	16.412,53	3.317,47
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	0,00	2.750,00	9.664,76	-6.914,76
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	13.649,19	4.700,00	14.339,52	-9.639,52
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>419.848,48</b>	<b>501.550,00</b>	<b>439.703,31</b>	<b>61.846,69</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. -beitr	18.261,26	19.700,00	18.260,00	1.440,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	322.491,64	397.600,00	338.013,53	59.586,47
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	66.401,60	75.150,00	70.228,49	4.921,51
6643000		Abschr. auf Fuhrpark	5.537,91	1.500,00	5.537,00	-4.037,00
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	6.244,37	7.600,00	7.197,11	402,89
6672000		Einzelwertberichtigung	723,90	0,00	467,18	-467,18

Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6674000		Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	187,80	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>2.786.844,32</b>	<b>3.578.174,00</b>	<b>2.873.103,93</b>	<b>705.070,07</b>
7122000		Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	184.551,85	241.000,00	216.881,71	24.118,29
7128000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	38.575,93	46.500,00	31.273,74	15.226,26
7128060		Zuschuss fambinis e.V.	0,00	72.875,00	68.690,00	4.185,00
7128130		Zuschuss VzF Taunus e.V.	0,00	515.495,00	60.126,34	455.368,66
7128400		Zuschuss Waldkindergarten Friedrichsdorf e.V.	129.595,00	140.000,00	133.155,00	6.845,00
7128500		Zuwendung an Ev. Kindergarten Friedrichsdorf	473.792,00	497.504,00	406.480,89	91.023,11
7128700		Zuschuss Waldwichtel Friedrichsdorf	550.733,21	530.000,00	519.293,03	10.706,97
7129100		Zuwendungen an Ev. Kindergarten Köppern	714.426,00	715.000,00	555.622,30	159.377,70
7129200		Zuschuss Kita Öko-Siedlung	330.703,39	400.000,00	561.627,12	-161.627,12
7128910		Zuschuss Betreuungszentrum Hardtwaldschule	157.968,79	260.000,00	137.275,61	122.724,39
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	206.498,15	159.800,00	182.678,19	-22.878,19
<b>17</b>		<b>Transferaufwendungen</b>	<b>35.494,66</b>	<b>83.370,00</b>	<b>61.178,14</b>	<b>22.191,86</b>
7250100		Jugendhilfeleist. natürl.Pers. außerhalb Einricht.	35.494,66	76.370,00	56.639,73	19.730,27
7290300		Weltkindertag	0,00	7.000,00	4.538,41	2.461,59
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>240,00</b>	<b>1.540,00</b>	<b>240,00</b>	<b>1.300,00</b>
7020000		Grundsteuer	0,00	890,00	0,00	890,00
7030000		Kfz-Steuer	240,00	650,00	240,00	410,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>13.015.827,13</b>	<b>15.264.868,99</b>	<b>13.560.261,62</b>	<b>1.704.607,37</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>8.336.883,42</b>	<b>9.832.818,99</b>	<b>8.091.034,62</b>	<b>1.741.784,37</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>8.336.883,42</b>	<b>9.832.818,99</b>	<b>8.091.034,62</b>	<b>1.741.784,37</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>-17.981,56</b>	<b>-100,00</b>	<b>-14.389,24</b>	<b>14.289,24</b>
5901000		Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	-17.981,56	-100,00	-14.389,24	14.289,24
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.869,01</b>	<b>26.093,06</b>	<b>0,00</b>	<b>26.093,06</b>
7990100		Verwendung von Spenden	4.869,01	26.093,06	0,00	26.093,06
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-13.112,55</b>	<b>25.993,06</b>	<b>-14.389,24</b>	<b>40.382,30</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>8.323.770,87</b>	<b>9.858.812,05</b>	<b>8.076.645,38</b>	<b>1.782.166,67</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>525.621,39</b>	<b>0,00</b>	<b>331.772,34</b>	<b>-331.772,34</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	525.621,39	0,00	331.772,34	-331.772,34
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>525.621,39</b>	<b>0,00</b>	<b>331.772,34</b>	<b>-331.772,34</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.849.392,26</b>	<b>9.858.812,05</b>	<b>8.408.417,72</b>	<b>1.450.394,33</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	2.280,00	-2.280,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.280,00</b>	<b>-2.280,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-116.826,48	-2.439.264,03	-10.627,18	-2.428.636,85
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-771.500,82	0,00	-825.234,05	825.234,05
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-93.552,11	-449.697,01	-138.783,49	-310.913,52
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-981.879,41</b>	<b>-2.888.961,04</b>	<b>-974.644,72</b>	<b>-1.914.316,32</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-981.879,41</b>	<b>-2.888.961,04</b>	<b>-972.364,72</b>	<b>-1.916.596,32</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung</b>						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-9.905,52</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>-9.305,52</b>	<b>-66.694,48</b>
5003000		Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-9.905,52	-70.000,00	-9.305,52	-60.694,48
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-61.450,10</b>	<b>-160.000,00</b>	<b>-103.116,90</b>	<b>-56.883,10</b>
5110000		öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-61.450,10	-160.000,00	-103.116,90	-56.883,10
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostensersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-2.652,81</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>-8.315,03</b>	<b>3.815,03</b>
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-2.652,81	-3.000,00	-8.107,76	5.107,76
5487500		Kostenerstattung Platzpflege u. ä.	0,00	-1.000,00	-207,27	-792,73
5488500	55	Kostenerstattungen Bauunterhaltung	0,00	-500,00	0,00	-500,00
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.250,00</b>
5420100		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	0,00	-50,00	0,00	-50,00
5421000		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	0,00	-63.200,00	0,00	-63.200,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-4.985,36</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-4.986,00</b>	<b>-514,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-2.289,46	-2.600,00	-2.289,00	-311,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-1.758,13	-1.900,00	-1.760,00	-140,00
5469000		Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-937,77	-1.000,00	-937,00	-63,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-3.337,11</b>	<b>-9.850,00</b>	<b>-7.290,97</b>	<b>-2.559,03</b>
5303000		Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	-100,00	0,00	-100,00
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	-1.750,00	0,00	-1.750,00
5309930		Erlöse Nutzung Duschen	0,00	-500,00	0,00	-500,00
5391000	644-646	Steuererstattungen	-3.337,11	-7.500,00	-7.290,97	-209,03
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-82.330,90</b>	<b>-319.100,00</b>	<b>-133.014,42</b>	<b>-186.085,58</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>409.988,83</b>	<b>534.700,00</b>	<b>517.451,70</b>	<b>17.248,30</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	343.005,68	444.400,00	438.557,05	5.842,95
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	66.931,15	90.100,00	78.881,65	11.218,35
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	150,00	0,00	150,00
6590000		Übrige sonstige Personalaufwendungen	52,00	50,00	13,00	37,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>27.452,65</b>	<b>38.300,00</b>	<b>30.821,11</b>	<b>7.478,89</b>
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	27.452,65	38.300,00	30.821,11	7.478,89
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>427.696,63</b>	<b>662.940,00</b>	<b>443.927,70</b>	<b>219.012,30</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	606,55	3.120,00	1.272,82	1.847,18
6051000		Strom	39.342,95	62.500,00	45.054,18	17.445,82
6052000		Gas	29.092,58	66.500,00	52.378,61	14.121,39
6055000		Treibstoffe	1.262,90	2.000,00	2.249,83	-249,83
6056000		Wasser	31.670,10	58.700,00	28.303,13	30.396,87
6057000		Abwasser	30.949,99	61.500,00	28.428,71	33.071,29
6058000		Abfallbeseitigung	3.165,67	8.455,00	7.639,02	815,98
6070000		Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	2.537,53	5.000,00	4.731,42	268,58
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	9.365,97	10.500,00	9.651,87	848,13
6132000		Aufwand für Leiharbeitskräfte	11.881,50	22.500,00	24.580,35	-2.080,35
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	34.076,46	27.000,00	34.513,67	-7.513,67
6161400		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Freibad)	98.508,81	211.000,00	67.016,66	143.983,34
6161500		Baumpflegearbeiten Kataster	1.439,33	2.100,00	1.530,82	569,18
6162000		Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	29.876,56	20.000,00	26.878,98	-6.878,98
6164000		Instandhaltung von Fahrzeugen	1.010,71	1.500,00	5.971,96	-4.471,96
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	58.084,90	64.500,00	55.569,00	8.931,00
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	532,48	0,00	0,00	0,00
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	2.139,00	2.050,00	2.050,00	0,00

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6166300		Wartung Chlorgaswarngerät	562,38	2.000,00	322,38	1.677,62
6166400		Wartung Schaltschrank Badewassertechnik	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
6171130	77	Geldtransporte Freibad	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
6173000		Fremdreinigung	12.767,64	8.000,00	6.651,48	1.348,52
6180000		Skonti, Boni	-1.280,59	0,00	-685,91	685,91
6730100		GEZ-Gebühren	151,58	180,00	198,22	-18,22
6750000		Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	0,00	100,00	25,00	75,00
6751000		Gebühren ext. Kartenverkauf	14.681,45	500,00	20.878,43	-20.378,43
6772000		Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	1.010,00	750,00	0,00	750,00
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	975,96	50,00	91,61	-41,61
6820000		Porto und Versandkosten	355,32	695,00	130,39	564,61
6832000		Telefonkosten	2.097,22	2.670,00	2.699,29	-29,29
6833000		Telefonanlage Rathaus	104,12	200,00	103,96	96,04
6850000		Reisekosten	78,89	1.100,00	262,50	837,50
6890120		Veranstaltungen im Freibad	298,81	4.000,00	621,69	3.378,31
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	4.400,00	4.680,00	4.512,26	167,74
6900110		Vollversicherung PV-Anlage	27,63	40,00	39,46	0,54
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	1.686,08	1.900,00	1.686,08	213,92
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	4.236,15	3.000,00	4.936,15	-1.936,15
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	550,00	3.633,68	-3.083,68
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>737.445,89</b>	<b>796.850,00</b>	<b>814.938,62</b>	<b>-18.088,62</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. -beitr	258.408,06	278.300,00	264.054,00	14.246,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -inr. , SachAnlag., InfrStrktV	446.926,23	484.100,00	515.127,14	-31.027,14
6630000		Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	673,46	1.400,00	481,00	919,00
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	21.641,79	22.550,00	25.836,48	-3.286,48
6643000		Abschr. auf Fuhrpark	5.667,62	5.900,00	4.894,00	1.006,00
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	4.128,73	4.600,00	4.546,00	54,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>300.989,54</b>	<b>368.126,92</b>	<b>288.189,35</b>	<b>79.937,57</b>
7122100		Betriebskostenanteil Turnhalle PRS	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
7128000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	206.254,24	194.520,00	179.545,51	14.974,49
7128110		Zuschuss SV Seulberg	27.100,00	54.106,92	54.059,80	47,12
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	67.635,30	59.500,00	54.584,04	4.915,96
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>451,10</b>	<b>485,00</b>	<b>451,10</b>	<b>33,90</b>
7020000		Grundsteuer	103,10	105,00	103,10	1,90
7030000		Kfz-Steuer	348,00	380,00	348,00	32,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.904.024,64</b>	<b>2.401.401,92</b>	<b>2.095.779,58</b>	<b>305.622,34</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.821.693,74</b>	<b>2.082.301,92</b>	<b>1.962.765,16</b>	<b>119.536,76</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.821.693,74</b>	<b>2.082.301,92</b>	<b>1.962.765,16</b>	<b>119.536,76</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.821.693,74</b>	<b>2.082.301,92</b>	<b>1.962.765,16</b>	<b>119.536,76</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.132.648,84</b>	<b>0,00</b>	<b>584.783,96</b>	<b>-584.783,96</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	1.132.648,84	0,00	584.783,96	-584.783,96
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.132.648,84</b>	<b>0,00</b>	<b>584.783,96</b>	<b>-584.783,96</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.954.342,58</b>	<b>2.082.301,92</b>	<b>2.547.549,12</b>	<b>-465.247,20</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-1.785.000,00	-838,03	-1.784.161,97
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-180.197,21	0,00	-607.165,94	607.165,94
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-38.693,13	-480.060,22	-232.038,98	-248.021,24
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.675,00	-375.000,00	-184.850,00	-190.150,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-218.890,34</b>	<b>-2.265.060,22</b>	<b>-840.042,95</b>	<b>-1.425.017,27</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./Auszahlungen)</b>	<b>-218.890,34</b>	<b>-2.265.060,22</b>	<b>-840.042,95</b>	<b>-1.425.017,27</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-4.986,35</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-4.161,55</b>	<b>-1.838,45</b>
5101100		Erstattungen gem. Verwaltungskostensatzung	-4.986,35	-6.000,00	-4.161,55	-1.838,45
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.520,00</b>
5420100		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	0,00	-35.260,00	0,00	-35.260,00
5421000		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	0,00	-35.260,00	0,00	-35.260,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-1.695,25</b>	<b>-2.100,00</b>	<b>-1.692,00</b>	<b>-408,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-1.695,25	-2.100,00	-1.692,00	-408,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-498,85</b>	<b>-485,00</b>	<b>-498,84</b>	<b>13,84</b>
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-158,76	-155,00	-158,76	3,76
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-340,09	-330,00	-340,08	10,08
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.180,45</b>	<b>-79.105,00</b>	<b>-6.352,39</b>	<b>-72.752,61</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>405.746,25</b>	<b>442.300,00</b>	<b>432.267,47</b>	<b>10.032,53</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	264.859,84	295.700,00	287.227,97	8.472,03
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	57.279,52	58.100,00	58.230,24	-130,24
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	52.959,18	58.500,00	59.088,69	-588,69
6490100		Beihilfen Bezügebereich	30.647,71	30.000,00	27.720,57	2.279,43
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>68.559,52</b>	<b>73.200,00</b>	<b>69.322,50</b>	<b>3.877,50</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	45.581,90	47.500,00	46.692,44	807,56
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	22.977,62	25.700,00	22.630,06	3.069,94
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>130.923,22</b>	<b>386.110,00</b>	<b>127.615,84</b>	<b>258.494,16</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	2.253,38	2.350,00	1.894,93	455,07
6070000		Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	0,00	500,00	0,00	500,00
6120000		Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	0,00	25.000,00	6.698,80	18.301,20
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	0,00	500,00	0,00	500,00
6180000		Skonti, Boni	0,00	0,00	-6,55	6,55
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	28.960,00	4.117,40	24.842,60
6720100		Digitale Grundrisskarten (ALK)	11.902,32	15.620,00	12.114,87	3.505,13
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	9.199,02	9.000,00	2.355,27	6.644,73
6779000		Aufw. für andere Beratungsleistungen	104.756,31	300.000,00	98.286,40	201.713,60
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	1.037,21	1.200,00	727,00	473,00
6820000		Porto und Versandkosten	517,48	730,00	203,32	526,68
6832000		Telefonkosten	1.161,73	1.650,00	1.141,58	508,42
6850000		Reisekosten	28,80	500,00	15,85	484,15
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	66,97	100,00	66,97	33,03
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>2.519,89</b>	<b>3.400,00</b>	<b>13,00</b>	<b>3.387,00</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	2.499,89	3.400,00	13,00	3.387,00
6672000		Einzelwertberichtigung	20,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>1.233,99</b>	<b>5.600,00</b>	<b>9.651,24</b>	<b>-4.051,24</b>
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	1.233,99	5.600,00	9.651,24	-4.051,24
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>52,00</b>	<b>60,00</b>	<b>52,00</b>	<b>8,00</b>
7030000		Kfz-Steuer	52,00	60,00	52,00	8,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>609.034,87</b>	<b>910.670,00</b>	<b>638.922,05</b>	<b>271.747,95</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>601.854,42</b>	<b>831.565,00</b>	<b>632.569,66</b>	<b>198.995,34</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>601.854,42</b>	<b>831.565,00</b>	<b>632.569,66</b>	<b>198.995,34</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>601.854,42</b>	<b>831.565,00</b>	<b>632.569,66</b>	<b>198.995,34</b>

## Jahresrechnung 2021

### Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>30</b>		<b>Kosten der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>226,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>	<b>-0,20</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	226,46	0,00	0,20	-0,20
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>226,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>	<b>-0,20</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>602.080,88</b>	<b>831.565,00</b>	<b>632.569,86</b>	<b>198.995,14</b>

# Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	5.630,66	-5.630,66
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.630,66</b>	<b>-5.630,66</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.630,66</b>	<b>-5.630,66</b>

Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-1.032.911,91</b>	<b>-1.027.000,00</b>	<b>-1.024.428,34</b>	<b>-2.571,66</b>
5003000		Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-1.006.175,34	-1.000.000,00	-1.001.618,77	1.618,77
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-26.736,57	-27.000,00	-22.809,57	-4.190,43
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-26.705,25</b>	<b>-71.340,00</b>	<b>-37.752,37</b>	<b>-33.587,63</b>
5484100		Erstattungen des Eigenbetriebes	-3.877,78	-48.800,00	-23.956,08	-24.843,92
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
5487100		Einspeisevergütung PV-Anlage	-5.131,96	-4.540,00	-4.890,10	350,10
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-17.614,15	-15.250,00	-8.824,83	-6.425,17
5488300		Kostenerstattungen Geschäftsausgaben	-81,36	-750,00	-81,36	-668,64
5488500	55	Kostenerstattungen Bauunterhaltung	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-22.620,19</b>	<b>-24.500,00</b>	<b>-22.626,00</b>	<b>-1.874,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-20.238,75	-21.900,00	-20.244,00	-1.656,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-2.381,44	-2.600,00	-2.382,00	-218,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-440.245,50</b>	<b>-465.660,00</b>	<b>-435.148,39</b>	<b>-30.511,61</b>
5300100		Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-409.161,61	-445.000,00	-411.794,17	-33.205,83
5309300		Fehlsubventionierungsabgabe	-30.528,18	-20.000,00	-22.798,50	2.798,50
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	-100,00	0,00	-100,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-260,76	-260,00	-260,76	0,76
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-294,95	-300,00	-294,96	-5,04
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.522.482,85</b>	<b>-1.588.500,00</b>	<b>-1.519.955,10</b>	<b>-68.544,90</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>551.348,30</b>	<b>606.200,00</b>	<b>536.606,41</b>	<b>69.593,59</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	377.265,67	430.400,00	354.744,05	75.655,95
6251010		Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	82,50	0,00	3.588,75	-3.588,75
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	66.290,07	67.000,00	66.742,23	257,77
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	74.556,89	77.600,00	74.322,78	3.277,22
6490100		Beihilfen Bezügebereich	33.126,92	31.000,00	37.208,60	-6.208,60
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	200,00	0,00	200,00
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	26,25	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>81.899,54</b>	<b>87.600,00</b>	<b>80.629,92</b>	<b>6.970,08</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	48.942,86	53.100,00	52.208,33	891,67
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	32.956,68	34.500,00	28.421,59	6.078,41
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.070.386,80</b>	<b>1.298.340,00</b>	<b>1.126.226,74</b>	<b>172.113,26</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	6.735,11	3.850,00	3.749,58	100,42
6051000		Strom	38.796,72	50.000,00	41.950,38	8.049,62
6052000		Gas	138.355,20	154.000,00	141.910,17	12.089,83
6054000		Heizöl	1.263,90	5.000,00	1.936,09	3.063,91
6056000		Wasser	65.123,08	68.500,00	58.970,75	9.529,25
6057000		Abwasser	65.996,18	68.750,00	58.738,76	10.011,24
6058000		Abfallbeseitigung	44.037,67	45.000,00	42.520,58	2.479,42
6059000		Kabelfernsehen	4.865,56	5.200,00	4.927,68	272,32
6059100		Sonstige Betriebskosten	500,00	300,00	0,00	300,00
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	36.759,20	12.750,00	3.711,69	9.038,31
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	488,91	2.000,00	12.866,03	-10.866,03
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	417.857,57	565.000,00	465.682,29	99.317,71
6161500		Baumpflegearbeiten Kataster	1.139,58	11.000,00	1.150,01	9.849,99
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	1.448,19	500,00	0,00	500,00
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	568,00	6.000,00	10.857,25	-4.857,25
6173000		Fremdreinigung	140.605,72	170.000,00	151.656,23	18.343,77
6180000		Skonti, Boni	-190,45	0,00	-41,51	41,51

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6700400		Rauchwarnmelder	9.110,79	9.500,00	11.433,31	-1.933,31
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	15.847,28	20.200,00	15.471,78	4.728,22
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	12.790,00	9.595,00	3.195,00
6720200		Lizenz ALB	1.860,00	3.600,00	1.860,00	1.740,00
6730100		GEZ-Gebühren	1.119,96	1.200,00	1.141,46	58,54
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	23.561,87	30.000,00	53.235,57	-23.235,57
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	154,79	800,00	330,78	469,22
6820000		Porto und Versandkosten	2.635,02	1.700,00	1.115,86	584,14
6832000		Telefonkosten	1.860,58	4.660,00	2.167,22	2.492,78
6833000		Telefonanlage Rathaus	8.862,43	9.600,00	9.170,67	429,33
6850000		Reisekosten	6,66	1.050,00	13,02	1.036,98
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	20.115,16	14.600,00	14.098,63	501,37
6900110		Vollversicherung PV-Anlage	164,98	290,00	235,69	54,31
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	3.605,38	4.500,00	3.605,38	894,62
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	17.131,76	16.000,00	2.166,39	13.833,61
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>272.167,23</b>	<b>418.000,00</b>	<b>299.617,94</b>	<b>118.382,06</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. -beitr	3.871,26	2.300,00	26.715,00	-24.415,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	217.631,83	339.500,00	236.484,54	103.015,46
6630000		Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	0,00	0,00	40,00	-40,00
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	3.802,34	4.700,00	4.220,56	479,44
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	46.708,49	71.500,00	28.198,00	43.302,00
6672000		Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	3.680,60	-3.680,60
6674000		Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	153,31	0,00	279,24	-279,24
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>148.993,88</b>	<b>208.888,34</b>	<b>180.980,17</b>	<b>27.908,17</b>
7121100		Abführung Fehlbelegungsabgabe an Land	0,00	13.388,34	13.388,34	0,00
7122000		Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	7.544,08	8.000,00	4.930,08	3.069,92
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	42.393,52	67.000,00	47.182,96	19.817,04
7174310		Erstattungen Stadtwerke	38.616,05	50.500,00	50.663,98	-163,98
7178000		sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	60.440,23	70.000,00	64.814,81	5.185,19
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.307,97</b>	<b>49.900,00</b>	<b>46.227,70</b>	<b>3.672,30</b>
7020000		Grundsteuer	44.098,84	48.400,00	45.118,74	3.281,26
7090000		Sonstige betriebliche Steuern	1.209,13	1.500,00	1.108,96	391,04
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.170.103,72</b>	<b>2.668.928,34</b>	<b>2.270.288,88</b>	<b>398.639,46</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>647.620,87</b>	<b>1.080.428,34</b>	<b>750.333,78</b>	<b>330.094,56</b>
<b>21</b>		<b>Finanzerträge</b>	<b>-836,49</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-757,04</b>	<b>-242,96</b>
5758100		Zinsen Wohnungsbaudarlehen	-193,06	-250,00	-185,78	-64,22
5758200		Zinsen Arbeitgeberdarlehen	-643,43	-750,00	-571,26	-178,74
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	<b>-836,49</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-757,04</b>	<b>-242,96</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>646.784,38</b>	<b>1.079.428,34</b>	<b>749.576,74</b>	<b>329.851,60</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>-25.952,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.207.246,82</b>	<b>1.207.246,82</b>
5910000		Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-25.952,00	0,00	-1.207.243,95	1.207.243,95
5912000		Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	0,00	0,00	-2,87	2,87
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>688.970,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7911000		außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	688.970,69	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>663.018,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.207.246,82</b>	<b>1.207.246,82</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.309.803,07</b>	<b>1.079.428,34</b>	<b>-457.670,08</b>	<b>1.537.098,42</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>387.973,20</b>	<b>0,00</b>	<b>219.059,53</b>	<b>-219.059,53</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	387.973,20	0,00	219.059,53	-219.059,53
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>387.973,20</b>	<b>0,00</b>	<b>219.059,53</b>	<b>-219.059,53</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.697.776,27</b>	<b>1.079.428,34</b>	<b>-238.610,55</b>	<b>1.318.038,89</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**

Friedrichsdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	292,18	0,00	55.988,76	-55.988,76
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	334.720,00	3.500.000,00	1.710.320,66	1.789.679,34
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.526,78	0,00	5.862,52	-5.862,52
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>340.538,96</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>1.772.171,94</b>	<b>1.727.828,06</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-553.601,20	-1.991.448,57	-55.212,12	-1.936.236,45
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-51.351,52	0,00	-77.204,12	77.204,12
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.514,24	-466.748,29	-300.475,80	-166.272,49
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.840,00	-327.560,00	-250.230,00	-77.330,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-600,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-622.066,96</b>	<b>-2.463.196,86</b>	<b>-432.892,04</b>	<b>-2.030.304,82</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./Auszahlungen)</b>	<b>-281.528,00</b>	<b>1.036.803,14</b>	<b>1.339.279,90</b>	<b>-302.476,76</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-260,10</b>	<b>-500,00</b>	<b>-306,60</b>	<b>-193,40</b>
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-260,10	-500,00	-306,60	-193,40
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-6.333.095,45</b>	<b>-6.507.900,00</b>	<b>-6.356.106,63</b>	<b>-151.793,37</b>
5101000		öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-334,00	-1.000,00	-766,35	-233,65
5101100		Erstattungen gem. Verwaltungskostensatzung	-12.648,90	-9.000,00	-18.378,35	9.378,35
5110000		öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-4.906.772,64	-5.050.000,00	-4.901.427,64	-148.572,36
5110001		Öffentl. rechtl. Benutzungsg.-Niederschlagswasser	-1.380.678,50	-1.417.900,00	-1.389.167,91	-28.732,09
5110200		Einnahmen Wertstoffhof	-32.661,41	-30.000,00	-46.366,38	16.366,38
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-31.533,61</b>	<b>-50.500,00</b>	<b>-59.914,78</b>	<b>9.414,78</b>
5484100		Erstattungen des Eigenbetriebes	0,00	0,00	-2.741,03	2.741,03
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
5487400		Erstattungen vom DSD für Containerplätze	-31.533,61	-48.500,00	-57.173,75	8.673,75
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-137.633,45</b>	<b>-145.600,00</b>	<b>-139.674,18</b>	<b>-5.925,82</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-5.688,61	-6.100,00	-5.687,00	-413,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-8.808,31	-16.900,00	-8.808,00	-8.092,00
5462000		Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-119.356,59	-122.600,00	-125.179,18	2.579,18
5463100		Erträge Auflösung Sonderrücklage	-3.779,94	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-926.234,81</b>	<b>-1.203.605,00</b>	<b>-1.444.786,95</b>	<b>241.181,95</b>
5302000		Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-64.969,05	-111.000,00	-384.961,71	273.961,71
5309110		Konzessionsabgabe OVAG	-96.784,91	-100.000,00	-109.789,13	9.789,13
5309120		Konzessionsabgabe AfE/Süwag	-657.302,37	-700.000,00	-601.922,90	-98.077,10
5309130		Konzessionsabgabe Mainova AG	-94.439,63	-80.000,00	-62.706,59	-17.293,41
5309140		Konzessionsabgabe	0,00	-200.000,00	-272.327,24	72.327,24
5309160		Gestattungsentgelt Ökosiedlung	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00	0,00
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	-3.150,00	-3.000,00	-3.488,90	488,90
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-43,49	-60,00	-45,12	-14,88
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-45,36	-45,00	-45,36	0,36
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.428.757,42</b>	<b>-7.908.105,00</b>	<b>-8.000.789,14</b>	<b>92.684,14</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>180.797,17</b>	<b>189.600,00</b>	<b>199.614,06</b>	<b>-10.014,06</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	136.303,33	142.200,00	149.631,49	-7.431,49
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	15.488,70	17.200,00	16.674,54	525,46
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	28.100,93	29.100,00	31.731,74	-2.631,74
6490100		Beihilfen Bezügebereich	904,21	1.100,00	1.576,29	-476,29
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>20.953,10</b>	<b>23.000,00</b>	<b>24.998,95</b>	<b>-1.998,95</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	9.024,10	10.700,00	13.150,95	-2.450,95
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	11.929,00	12.300,00	11.848,00	452,00
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.444.523,35</b>	<b>2.475.100,00</b>	<b>2.881.187,90</b>	<b>-406.087,90</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	6.870,46	6.850,00	9.168,40	-2.318,40
6051000		Strom	450,00	900,00	450,00	450,00
6056000		Wasser	126,35	200,00	132,96	67,04
6057000		Abwasser	2.548,81	200,00	1.825,29	-1.625,29
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	6.936,24	0,00	9,95	-9,95
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	112.773,30	222.500,00	343.883,13	-121.383,13
6171010		Deponie- und Verbrennungskosten	1.057.380,29	840.000,00	1.070.242,27	-230.242,27
6171020		Häckseldienst	2.056,83	1.300,00	0,00	1.300,00
6171030		Abfuhrkosten Haus-/Restmüll	267.086,93	235.000,00	255.754,98	-20.754,98
6171035		Abfuhrkosten Bioabfall	157.702,97	255.000,00	181.733,15	73.266,85
6171040		Beseitigung Sperrmüll	177.185,42	140.000,00	164.844,45	-24.844,45
6171041		Beseitigung Sondermüll	33.487,90	30.000,00	32.704,28	-2.704,28

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6171060		Abfuhrkosten Altpapier	208.017,95	190.000,00	209.192,47	-19.192,47
6171061		Verwendungsaufwendungen DSD	0,00	0,00	118.855,00	-118.855,00
6171090		Sammel- und Abfuhrkosten Gartenabfälle	42.426,67	110.000,00	45.945,02	64.054,98
6171100		Beseitigung Elektrogeräte	29.312,97	70.000,00	33.187,38	36.812,62
6171110		Betrieb Wertstoffhof	300.043,50	300.000,00	329.106,25	-29.106,25
6173000		Fremdreinigung	4.371,00	6.000,00	4.426,80	1.573,20
6180000		Skonti, Boni	-77,53	0,00	-79,11	79,11
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	8.091,52	15.500,00	43.189,17	-27.689,17
6779300		Erfassung versiegelter Flächen	14.013,83	25.000,00	21.952,59	3.047,41
6820000		Porto und Versandkosten	7.761,61	7.755,00	8.848,35	-1.093,35
6832000		Telefonkosten	733,72	1.115,00	719,98	395,02
6850000		Reisekosten	301,02	250,00	292,94	-42,94
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	459,09	530,00	339,70	190,30
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	4.462,50	5.000,00	4.462,50	537,50
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>564.876,27</b>	<b>572.300,00</b>	<b>610.247,95</b>	<b>-37.947,95</b>
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	564.788,21	572.300,00	610.035,95	-37.735,95
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	88,06	0,00	212,00	-212,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>157.630,05</b>	<b>161.500,00</b>	<b>137.913,02</b>	<b>23.586,98</b>
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	100.163,73	100.000,00	76.081,93	23.918,07
7174310		Erstattungen Stadtwerke	53.896,32	56.400,00	58.261,09	-1.861,09
7177000		sonstige Erstattungen an private Unternehmen	3.570,00	5.100,00	3.570,00	1.530,00
<b>16</b>		<b>Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>3.095.180,00</b>	<b>3.050.000,00</b>	<b>3.016.012,00</b>	<b>33.988,00</b>
7354910		Umlage an Abwasserverband Oberes Erlenbachtal	3.095.180,00	3.050.000,00	3.016.012,00	33.988,00
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.173,91</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.126,00</b>	<b>874,00</b>
7020000		Grundsteuer	603,95	0,00	603,95	-603,95
7090000		Sonstige betriebliche Steuern	5.569,96	7.000,00	5.522,05	1.477,95
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>6.470.133,85</b>	<b>6.478.500,00</b>	<b>6.876.099,88</b>	<b>-397.599,88</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-958.623,57</b>	<b>-1.429.605,00</b>	<b>-1.124.689,26</b>	<b>-304.915,74</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-958.623,57</b>	<b>-1.429.605,00</b>	<b>-1.124.689,26</b>	<b>-304.915,74</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-896,46</b>	<b>896,46</b>
5990900		sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-896,46	896,46
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-896,46</b>	<b>896,46</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-958.623,57</b>	<b>-1.429.605,00</b>	<b>-1.125.585,72</b>	<b>-304.019,28</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>525.276,67</b>	<b>370.000,00</b>	<b>591.789,71</b>	<b>-221.789,71</b>
9103000		Aufwand kalkulatorische Verzinsung	525.276,67	370.000,00	591.789,71	-221.789,71
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>525.276,67</b>	<b>370.000,00</b>	<b>591.789,71</b>	<b>-221.789,71</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-433.346,90</b>	<b>-1.059.605,00</b>	<b>-533.796,01</b>	<b>-525.808,99</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Friedrichsdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	53.202,93	400.000,00	241.451,07	158.548,93
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>53.202,93</b>	<b>400.000,00</b>	<b>241.451,07</b>	<b>158.548,93</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-859.577,54	-3.006.497,39	-1.525.226,97	-1.481.270,42
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.399.576,23	0,00	-421.392,36	421.392,36
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.117,06	-21.657,15	0,00	-21.657,15
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-2.261.270,83</b>	<b>-3.028.154,54</b>	<b>-1.946.619,33</b>	<b>-1.081.535,21</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.208.067,90</b>	<b>-2.628.154,54</b>	<b>-1.705.168,26</b>	<b>-922.986,28</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-14.467,58</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>-16.525,64</b>	<b>525,64</b>
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-14.467,58	-16.000,00	-16.525,64	525,64
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-34.684,54</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-76.196,45</b>	<b>28.196,45</b>
5101000		öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-29.312,75	-37.000,00	-37.634,00	634,00
5101100		Erstattungen gem. Verwaltungskostensatzung	0,00	-1.000,00	-32.304,15	31.304,15
5110000		öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-5.371,79	-10.000,00	-6.258,30	-3.741,70
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-5.493,70</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-10.719,04</b>	<b>2.719,04</b>
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-4.681,70	-6.000,00	-8.905,04	2.905,04
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-812,00	-2.000,00	-1.814,00	-186,00
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-245.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-245.000,00</b>
5421000		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	0,00	-245.000,00	0,00	-245.000,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-151.671,08</b>	<b>-158.800,00</b>	<b>-151.657,00</b>	<b>-7.143,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-54.670,04	-59.000,00	-54.659,00	-4.341,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-26.133,18	-28.200,00	-26.130,00	-2.070,00
5462000		Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-70.867,86	-71.600,00	-70.868,00	-732,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-150,54</b>	<b>-200,00</b>	<b>-170,40</b>	<b>-29,60</b>
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-105,18	-155,00	-125,04	-29,96
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-45,36	-45,00	-45,36	0,36
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-206.467,44</b>	<b>-476.000,00</b>	<b>-255.268,53</b>	<b>-220.731,47</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>410.830,92</b>	<b>403.800,00</b>	<b>420.911,98</b>	<b>-17.111,98</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	304.081,23	294.800,00	309.022,83	-14.222,83
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	42.319,10	47.400,00	45.717,84	1.682,16
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	62.239,18	58.500,00	64.625,00	-6.125,00
6490100		Beihilfen Bezügebereich	2.191,41	3.000,00	1.546,31	1.453,69
6491000		Beihilfen Entgeltbereich	0,00	100,00	0,00	100,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>44.945,00</b>	<b>48.200,00</b>	<b>54.831,21</b>	<b>-6.631,21</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	18.234,36	22.500,00	30.357,40	-7.857,40
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	26.710,64	25.700,00	24.473,81	1.226,19
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.676.124,99</b>	<b>2.003.615,00</b>	<b>1.662.905,73</b>	<b>340.709,27</b>
6001000		Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	0,00	30.000,00	9.593,96	20.406,04
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	2.001,56	2.560,00	2.251,33	308,67
6051000		Strom	221.703,89	315.600,00	224.876,36	90.723,64
6057000		Abwasser	387.385,60	400.000,00	387.452,80	12.547,20
6070000		Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	1.352,88	1.300,00	1.288,66	11,34
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	42.286,85	53.500,00	51.949,25	1.550,75
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	903.675,11	952.400,00	894.769,47	57.630,53
6165110		Unterhaltung und Wartung Ampelanlagen	67.659,36	90.000,00	36.160,95	53.839,05
6165160		Pflege u. Unterh. "freier Platz" Burgholzhausen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
6165170		Pflege u. Unterh. Fritz-Levermann-Platz	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
6165400		Umsetzung v. Maßnahmen aus dem Radwegekonzept	37.829,02	60.000,00	37.504,68	22.495,32
6173000		Fremdreinigung	696,00	4.000,00	0,00	4.000,00
6180000		Skonti, Boni	-391,80	0,00	-440,90	440,90
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	1.310,00	1.313,76	-3,76
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	0,00	4.000,00	1.463,70	2.536,30
6790010		Prüfleistungen Brückenbauwerke	5.833,98	12.000,00	8.564,91	3.435,09
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	796,87	800,00	856,18	-56,18
6820000		Porto und Versandkosten	667,51	985,00	365,05	619,95

Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6832000		Telefonkosten	1.238,15	2.810,00	1.212,75	1.597,25
6850000		Reisekosten	672,17	1.350,00	909,60	440,40
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	2.717,84	6.000,00	2.813,22	3.186,78
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>1.886.391,27</b>	<b>1.740.700,00</b>	<b>2.090.200,07</b>	<b>-349.500,07</b>
6615000		Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	151.241,54	161.300,00	151.682,00	9.618,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	1.733.043,67	1.577.400,00	1.934.097,54	-356.697,54
6641000		Abschr. auf andere Anlagen	305,79	300,00	306,00	-6,00
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	1.800,27	1.700,00	4.114,53	-2.414,53
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>1.566.194,67</b>	<b>2.436.150,00</b>	<b>2.167.606,98</b>	<b>268.543,02</b>
7125000		Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., Sonderverm.,Beteil.	564.763,40	1.140.000,00	1.079.763,40	60.236,60
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	580.257,63	648.800,00	637.228,54	11.571,46
7174300		Leistungen Bau- und Betriebshof (Schilder, Poller)	59.115,83	72.000,00	52.970,42	19.029,58
7174310		Erstattungen Stadtwerke	35.560,61	37.350,00	38.840,75	-1.490,75
7174400		Winterdienstleistungen Bau- und Betriebshof	41.497,20	250.000,00	73.803,87	176.196,13
7174500		Winterdienstl. Bau- und Betriebshof Vorhaltekosten	285.000,00	288.000,00	285.000,00	3.000,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>5.584.486,85</b>	<b>6.632.465,00</b>	<b>6.396.455,97</b>	<b>236.009,03</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>5.378.019,41</b>	<b>6.156.465,00</b>	<b>6.141.187,44</b>	<b>15.277,56</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>5.378.019,41</b>	<b>6.156.465,00</b>	<b>6.141.187,44</b>	<b>15.277,56</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>5.378.019,41</b>	<b>6.156.465,00</b>	<b>6.141.187,44</b>	<b>15.277,56</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.755.065,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1.141.232,79</b>	<b>-1.141.232,79</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	1.755.065,61	0,00	1.141.232,79	-1.141.232,79
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.755.065,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1.141.232,79</b>	<b>-1.141.232,79</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.133.085,02</b>	<b>6.156.465,00</b>	<b>7.282.420,23</b>	<b>-1.125.955,23</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	309.093,20	0,00	280.383,84	-280.383,84
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>309.093,20</b>	<b>50.000,00</b>	<b>280.383,84</b>	<b>-230.383,84</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-279.423,57	-1.970.618,66	-700.745,96	-1.269.872,70
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.871.518,46	-5.190.728,50	-1.460.100,77	-3.730.627,73
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-37.944,30	0,00	-16.360,73	16.360,73
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-24.549,78	0,00	-14.472,20	14.472,20
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-3.188.886,33</b>	<b>-7.161.347,16</b>	<b>-2.177.207,46</b>	<b>-4.984.139,70</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.879.793,13</b>	<b>-7.111.347,16</b>	<b>-1.896.823,62</b>	<b>-5.214.523,54</b>

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-887.815,41</b>	<b>-690.100,00</b>	<b>-777.437,16</b>	<b>87.337,16</b>
5003000		Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-11.940,73	-12.000,00	-11.936,40	-63,60
5004000		Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-11.145,00	-23.500,00	-11.385,00	-12.115,00
5005000		Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-526.706,04	-500.000,00	-524.259,99	24.259,99
5060000		Umsatzerlöse aus Handelswaren	-338.023,64	-150.000,00	-229.855,77	79.855,77
5090000		Sonstige Umsatzerlöse	0,00	-4.600,00	0,00	-4.600,00
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-193.864,25</b>	<b>-215.000,00</b>	<b>-139.863,62</b>	<b>-75.136,38</b>
5110000		öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-193.864,25	-215.000,00	-139.863,62	-75.136,38
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-1.706,10</b>	<b>-8.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.200,00</b>
5484000		Kostenerstattungen von gesetzl. SozVers	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-1.706,10	-3.200,00	0,00	-3.200,00
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-189.642,22</b>	<b>-4.050,00</b>	<b>-44.014,78</b>	<b>39.964,78</b>
5421150		Förderung Waldschutzmaßnahmen	-185.425,22	0,00	-24.818,78	24.818,78
5421700		Zuweisungen jüdische Friedhöfe	-3.888,00	-3.800,00	-3.888,00	88,00
5421800		Zuweisungen für Kriegsgräber	-329,00	-250,00	-308,00	58,00
5428000		Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-1.716,75</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>-1.716,00</b>	<b>-184,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-1.539,74	-1.700,00	-1.540,00	-160,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-177,01	-200,00	-176,00	-24,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-8.928,82</b>	<b>-2.125,00</b>	<b>-51.879,59</b>	<b>49.754,59</b>
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	-400,00	0,00	-400,00
5309950		Erträge aus Waldstilllegungsfläche	-1.050,00	-1.100,00	-1.050,00	-50,00
5391000	644-646	Steuererstattungen	-7.767,50	-500,00	-50.705,15	50.205,15
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-65,96	-80,00	-79,08	-0,92
5392001		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (VersEmp)	-45,36	-45,00	-45,36	0,36
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.283.673,55</b>	<b>-921.375,00</b>	<b>-1.014.911,15</b>	<b>93.536,15</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>261.611,93</b>	<b>269.450,00</b>	<b>247.399,47</b>	<b>22.050,53</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	194.032,30	199.500,00	180.999,07	18.500,93
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	24.366,18	26.100,00	25.538,95	561,05
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	40.491,78	40.900,00	38.380,22	2.519,78
6490100		Beihilfen Bezügebereich	2.371,67	2.950,00	2.481,23	468,77
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	350,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>30.056,24</b>	<b>31.600,00</b>	<b>30.980,14</b>	<b>619,86</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	13.067,62	14.400,00	16.723,72	-2.323,72
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	16.988,62	17.200,00	14.256,42	2.943,58
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>489.453,40</b>	<b>453.665,00</b>	<b>253.076,63</b>	<b>200.588,37</b>
6001000		Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	7.848,26	17.000,00	1.003,73	15.996,27
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	1.811,04	1.115,00	993,80	121,20
6051000		Strom	13.260,10	15.700,00	3.067,59	12.632,41
6055000		Treibstoffe	0,00	2.000,00	1.760,85	239,15
6056000		Wasser	6.201,20	12.200,00	1.315,71	10.884,29
6057000		Abwasser	3.027,56	4.000,00	3.245,50	754,50
6070000		Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	596,30	1.200,00	763,05	436,95
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	4.144,02	3.100,00	29.588,77	-26.488,77
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	5.000,00	2.766,75	2.233,25
6139110		Unternehmereinsatz sonstige	261,60	9.200,00	0,00	9.200,00
6139200		Unternehmereinsatz Wegebau	29.884,44	30.000,00	7.740,88	22.259,12
6139300		Unternehmereinsatz Holzernte	154.955,07	95.000,00	19.453,71	75.546,29

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	22.831,91	14.000,00	16.928,16	-2.928,16
6161300		Bauunterhaltung Leichen- und Trauerhalle	4.977,47	10.000,00	0,00	10.000,00
6164000		Instandhaltung von Fahrzeugen	1.924,64	1.200,00	451,20	748,80
6165000		Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	207.001,81	165.500,00	114.935,35	50.564,65
6165120		Unterhaltung jüdische Friedhöfe	907,86	4.000,00	8.623,95	-4.623,95
6165200		Unterhaltung der Kriegsgräber	0,00	600,00	423,00	177,00
6165500		Artenschutz	295,97	25.000,00	0,00	25.000,00
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	96,12	0,00	0,00	0,00
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	0,00	1.300,00	1.087,75	212,25
6173000		Fremdreinigung	210,37	500,00	0,00	500,00
6179000		And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.211,15	5.000,00	8.078,25	-3.078,25
6180000		Skonti, Boni	-47,24	0,00	-118,16	118,16
6701000		Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.613,52	1.650,00	1.613,52	36,48
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	630,00	685,44	-55,44
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
6820000		Porto und Versandkosten	1.145,94	740,00	539,48	200,52
6832000		Telefonkosten	996,42	2.610,00	1.099,34	1.510,66
6850000		Reisekosten	351,29	850,00	300,60	549,40
6861000		Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	0,00	800,00	0,00	800,00
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	1.273,29	1.370,00	1.750,12	-380,12
6901000		Kfz-Versicherungsbeiträge	1.003,58	1.100,00	1.003,58	96,42
6909000		Beiträge für sonstige Versicherungen	11.476,65	11.000,00	19.836,58	-8.836,58
6910000		Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst.	993,06	150,00	1.350,31	-1.200,31
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	0,00	250,00	0,00	250,00
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200,00	4.900,00	2.787,82	2.112,18
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>85.521,57</b>	<b>72.500,00</b>	<b>87.607,76</b>	<b>-15.107,76</b>
6611000		Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	17.854,02	0,00	0,00	0,00
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	62.249,35	66.700,00	77.273,70	-10.573,70
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	1.133,54	1.100,00	1.323,14	-223,14
6643000		Abschr. auf Fuhrpark	2.845,53	3.100,00	2.846,00	254,00
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	1.350,89	1.600,00	1.345,00	255,00
6672000		Einzelwertberichtigung	88,24	0,00	4.819,92	-4.819,92
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>1.067.938,65</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.300.961,12</b>	<b>-72.961,12</b>
7171000		sonstige Erstattungen an das Land	99.375,88	46.000,00	97.093,69	-51.093,69
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	606.837,12	825.500,00	828.173,23	-2.673,23
7174200		Leistungen Bau- und Betriebshof Grünpflege	114.643,89	150.000,00	141.316,89	8.683,11
7174600		Leistungen Bau- und Betriebshof Grünplf. u. Unterh	242.929,00	190.000,00	234.377,31	-44.377,31
7177100		Sonstige Erstattungen an HVO	4.152,76	16.500,00	0,00	16.500,00
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>564,00</b>	<b>5.980,00</b>	<b>1.682,07</b>	<b>4.297,93</b>
7020000		Grundsteuer	185,00	1.500,00	1.484,07	15,93
7030000		Kfz-Steuer	379,00	480,00	198,00	282,00
7090000		Sonstige betriebliche Steuern	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.935.145,79</b>	<b>2.061.195,00</b>	<b>1.921.707,19</b>	<b>139.487,81</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>651.472,24</b>	<b>1.139.820,00</b>	<b>906.796,04</b>	<b>233.023,96</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>651.472,24</b>	<b>1.139.820,00</b>	<b>906.796,04</b>	<b>233.023,96</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.191,18</b>	<b>2.191,18</b>
5901000		Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	0,00	0,00	-1.425,38	1.425,38
5990900		sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-765,80	765,80

## Jahresrechnung 2021

### Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>589,84</b>	<b>-589,84</b>
7990100		Verwendung von Spenden	0,00	0,00	589,84	-589,84
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.601,34</b>	<b>1.601,34</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>651.472,24</b>	<b>1.139.820,00</b>	<b>905.194,70</b>	<b>234.625,30</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>82.737,42</b>	<b>0,00</b>	<b>88.243,66</b>	<b>-88.243,66</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	82.737,42	0,00	88.243,66	-88.243,66
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>82.737,42</b>	<b>0,00</b>	<b>88.243,66</b>	<b>-88.243,66</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>734.209,66</b>	<b>1.139.820,00</b>	<b>993.438,36</b>	<b>146.381,64</b>

Jahresrechnung 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	999,00	-999,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>999,00</b>	<b>-999,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.005,23	-1.123.743,45	-29.121,53	-1.094.621,92
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-18.377,32	0,00	-161.273,97	161.273,97
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.684,48	-9.180,53	-11.747,74	2.567,21
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-38.067,03</b>	<b>-1.132.923,98</b>	<b>-202.143,24</b>	<b>-930.780,74</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-38.067,03</b>	<b>-1.132.923,98</b>	<b>-201.144,24</b>	<b>-931.779,74</b>

Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-1.105,00</b>	<b>-8.895,00</b>
5060100		Verkaufserlös Apfeltag	0,00	-10.000,00	-1.105,00	-8.895,00
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.100,00</b>	<b>-13.584,71</b>	<b>-36.515,29</b>
5420100		Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	0,00	-50.100,00	-13.584,71	-36.515,29
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-3.993,20</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-1.415,00</b>	<b>-5.085,00</b>
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-3.244,22	-6.500,00	-1.415,00	-5.085,00
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-748,98	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-46,68</b>	<b>-20,00</b>	<b>-34,68</b>	<b>14,68</b>
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	-24,00	0,00	-12,00	12,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-22,68	-20,00	-22,68	2,68
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-4.039,88</b>	<b>-66.620,00</b>	<b>-16.139,39</b>	<b>-50.480,61</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>51.180,31</b>	<b>175.600,00</b>	<b>88.130,13</b>	<b>87.469,87</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	35.520,51	138.300,00	65.654,23	72.645,77
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	8.182,26	8.400,00	8.318,40	81,60
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	7.398,64	27.900,00	14.084,06	13.815,94
6490100		Beihilfen Bezügebereich	78,90	1.000,00	73,44	926,56
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.217,68</b>	<b>15.100,00</b>	<b>8.288,12</b>	<b>6.811,88</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	3.223,96	3.200,00	3.310,48	-110,48
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	2.993,72	11.900,00	4.977,64	6.922,36
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.450,55</b>	<b>61.845,00</b>	<b>34.539,92</b>	<b>27.305,08</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	210,37	4.475,00	242,86	4.232,14
6165300		Pflege und Unterhaltung von Streuobstwiesen	0,00	21.000,00	10.269,70	10.730,30
6179100		Apfeltag	214,64	10.000,00	1.026,98	8.973,02
6720000		Lizenzen und Konzessionen	0,00	680,00	683,06	-3,06
6779000		Aufw. für andere Beratungsleistungen	0,00	22.200,00	21.435,46	764,54
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	299,00	1.050,00	367,99	682,01
6820000		Porto und Versandkosten	180,53	430,00	64,02	365,98
6832000		Telefonkosten	435,06	835,00	426,05	408,95
6850000		Reisekosten	110,95	950,00	23,80	926,20
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	225,00	0,00	225,00
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>4.167,53</b>	<b>6.400,00</b>	<b>2.390,00</b>	<b>4.010,00</b>
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfStrktV	2.034,99	2.200,00	2.035,00	165,00
6643000		Abschr. auf Fuhrpark	2.132,54	4.200,00	355,00	3.845,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>7.851,48</b>	<b>12.500,00</b>	<b>3.280,10</b>	<b>9.219,90</b>
7128000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.900,00	1.800,00	1.800,00	0,00
7128090		Zuschuss Durchführung Ökoprofit	1.850,85	1.900,00	0,00	1.900,00
7128200		Umweltmaßnahmen/ Lokale Agenda	1.239,50	6.000,00	1.065,00	4.935,00
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	2.861,13	2.800,00	415,10	2.384,90
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>70.867,55</b>	<b>271.445,00</b>	<b>136.628,27</b>	<b>134.816,73</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>66.827,67</b>	<b>204.825,00</b>	<b>120.488,88</b>	<b>84.336,12</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>66.827,67</b>	<b>204.825,00</b>	<b>120.488,88</b>	<b>84.336,12</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>66.827,67</b>	<b>204.825,00</b>	<b>120.488,88</b>	<b>84.336,12</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.977,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.182,98</b>	<b>-1.182,98</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	2.977,68	0,00	1.182,98	-1.182,98
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.977,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.182,98</b>	<b>-1.182,98</b>

# Jahresrechnung 2021

## Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
32		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>69.805,35</b>	<b>204.825,00</b>	<b>121.671,86</b>	<b>83.153,14</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Friedrichsdorf						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>01</b>	<b>50</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-37.491,13</b>	<b>-54.350,00</b>	<b>-30.286,62</b>	<b>-24.063,38</b>
5003000		Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-13.078,22	-24.650,00	0,00	-24.650,00
5003100		Miete Wohnung (inkl. Nebenkosten)	-4.550,00	-7.800,00	0,00	-7.800,00
5003200		Vermietung an Dritte -MwSt.-pflichtige Veranstalt.	-18.123,50	-20.900,00	-23.057,94	2.157,94
5060000		Umsatzerlöse aus Handelswaren	-1.739,41	-1.000,00	-7.228,68	6.228,68
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostensersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-19.850,43</b>	<b>-20.500,00</b>	<b>-26.971,50</b>	<b>6.471,50</b>
5487000		Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-6.451,43	-6.000,00	-1.227,00	-4.773,00
5488000		Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-503,50	-8.500,00	0,00	-8.500,00
5490100		Andere Kostensersatzl. u. Erst. (bisher i.V.)	-12.895,50	-6.000,00	-25.744,50	19.744,50
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.588,46</b>	<b>5.588,46</b>
5421530		Zuschuss Land "Ab in die Mitte"	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
5421540		Zuschuss Land Öffentliches WLAN	0,00	0,00	-5.588,46	5.588,46
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-1.400,44</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.400,00</b>	<b>-100,00</b>
5461000		Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-1.400,44	-1.500,00	-1.400,00	-100,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-11.394,97</b>	<b>-10.335,00</b>	<b>-24.905,34</b>	<b>14.570,34</b>
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	-415,35	-200,00	-453,55	253,55
5391000	644-646	Steuererstattungen	-10.945,78	-10.100,00	-24.451,79	14.351,79
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-33,84	-35,00	0,00	-35,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-72.136,97</b>	<b>-86.685,00</b>	<b>-89.151,92</b>	<b>2.466,92</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>253.464,90</b>	<b>315.200,00</b>	<b>332.915,68</b>	<b>-17.715,68</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	202.356,56	252.500,00	274.143,41	-21.643,41
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	9.005,08	9.100,00	0,00	9.100,00
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	41.594,99	50.600,00	58.481,75	-7.881,75
6490100		Beihilfen Bezügebereich	385,77	3.000,00	290,52	2.709,48
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	122,50	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>20.393,84</b>	<b>25.700,00</b>	<b>24.051,47</b>	<b>1.648,53</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	3.476,41	3.700,00	3.136,85	563,15
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	16.917,43	22.000,00	20.914,62	1.085,38
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>322.789,75</b>	<b>405.020,00</b>	<b>397.783,18</b>	<b>7.236,82</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	821,88	2.490,00	727,43	1.762,57
6051000		Strom	12.633,74	19.200,00	16.553,80	2.646,20
6052000		Gas	8.888,13	31.500,00	16.227,24	15.272,76
6056000		Wasser	2.096,40	4.050,00	728,71	3.321,29
6057000		Abwasser	5.000,55	6.750,00	5.284,83	1.465,17
6058000		Abfallbeseitigung	3.549,69	4.625,00	719,96	3.905,04
6063000		Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	546,45	1.200,00	4.769,92	-3.569,92
6070000		Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	183,79	500,00	424,29	75,71
6089000		Übriger sonstiger Materialaufwand	9.283,98	9.800,00	8.990,28	809,72
6161000		Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	79.265,54	65.000,00	191.807,45	-126.807,45
6161500		Baumpflegearbeiten Kataster	0,00	50,00	0,00	50,00
6166100		Wartungskosten Feuerlöscher	471,25	0,00	0,00	0,00
6166200		Elektrogeräteprüfung nach BGV	0,00	2.800,00	1.880,75	919,25
6173000		Fremdreinigung	13.372,60	15.450,00	8.595,55	6.854,45
6179000		And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	250,00	2.500,00	0,00	2.500,00
6180000		Skonti, Boni	-120,20	0,00	-42,16	42,16
6772000		Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	6.926,70	6.000,00	1.876,70	4.123,30
6779500		Vermarktung Forum Friedrichsdorf	500,00	3.000,00	1.025,11	1.974,89
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	0,00	150,00	0,00	150,00

## Jahresrechnung 2021

### Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6820000		Porto und Versandkosten	778,98	4.645,00	476,92	4.168,08
6832000		Telefonkosten	3.005,09	3.540,00	2.302,39	1.237,61
6840000		Amtliche Bekanntmachungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
6850000		Reisekosten	683,47	1.550,00	567,21	982,79
6861000		Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	11.938,76	12.000,00	10.428,99	1.571,01
6864100		Wirtschaftsförderung	38.521,74	65.000,00	61.350,15	3.649,85
6864200		Stadtmarketing	113.148,43	125.000,00	50.484,53	74.515,47
6864300		Öffentliches WLAN	5.733,00	10.000,00	7.199,00	2.801,00
6900100		Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	5.280,98	5.580,00	5.404,13	175,87
6920000		Aufw. für Schadensersatzleistungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	28,80	140,00	0,00	140,00
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>154.671,88</b>	<b>166.200,00</b>	<b>157.707,17</b>	<b>8.492,83</b>
6620000		Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	132.477,21	145.400,00	135.310,72	10.089,28
6630000		Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	0,00	0,00	729,50	-729,50
6642000		Abschr. auf Betriebsausstattung	11.875,08	12.600,00	12.049,95	550,05
6645000		Abschr. auf Geschäftsausstattung	10.319,59	8.200,00	9.437,00	-1.237,00
6672000		Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	180,00	-180,00
<b>15</b>		<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>73.201,43</b>	<b>43.850,00</b>	<b>39.407,74</b>	<b>4.442,26</b>
7128000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	45.693,39	15.000,00	19.442,00	-4.442,00
7174100		Leistungen Bau- und Betriebshof	27.508,04	28.850,00	19.965,74	8.884,26
<b>18</b>		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.893,83</b>	<b>5.630,00</b>	<b>2.792,27</b>	<b>2.837,73</b>
7020000		Grundsteuer	1.552,59	1.630,00	1.552,59	77,41
7090000		Sonstige betriebliche Steuern	341,24	4.000,00	1.239,68	2.760,32
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>826.415,63</b>	<b>961.600,00</b>	<b>954.657,51</b>	<b>6.942,49</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>754.278,66</b>	<b>874.915,00</b>	<b>865.505,59</b>	<b>9.409,41</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>754.278,66</b>	<b>874.915,00</b>	<b>865.505,59</b>	<b>9.409,41</b>
<b>26</b>		<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.793,61</b>	<b>-2.793,61</b>
7990100		Verwendung von Spenden	0,00	0,00	2.793,61	-2.793,61
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.793,61</b>	<b>-2.793,61</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>754.278,66</b>	<b>874.915,00</b>	<b>868.299,20</b>	<b>6.615,80</b>
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>236.357,04</b>	<b>0,00</b>	<b>123.280,09</b>	<b>-123.280,09</b>
9103000		Aufwand kalkulatorische Verzinsung	236.357,04	0,00	123.280,09	-123.280,09
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>236.357,04</b>	<b>0,00</b>	<b>123.280,09</b>	<b>-123.280,09</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>990.635,70</b>	<b>874.915,00</b>	<b>991.579,29</b>	<b>-116.664,29</b>

Jahresrechnung 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-26.828,64	-13.369,51	-10.069,69	-3.299,82
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-26.828,64</b>	<b>-13.369,51</b>	<b>-10.069,69</b>	<b>-3.299,82</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-26.828,64</b>	<b>-13.369,51</b>	<b>-10.069,69</b>	<b>-3.299,82</b>

Jahresrechnung 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
<b>02</b>	<b>51</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>-3.498,95</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-6.527,00</b>	<b>1.527,00</b>
5101100		Erstattungen gem. Verwaltungskostensatzung	-2.142,50	-2.500,00	-5.027,00	2.527,00
5150000		Erträge aus Bußgeldern u. Verwarnungen	-1.356,45	-2.500,00	-1.500,00	-1.000,00
<b>03</b>	<b>548-549</b>	<b>Kostensatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>0,00</b>
5484100		Erstattungen des Eigenbetriebes	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00
<b>05</b>		<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	<b>-39.419.660,23</b>	<b>-40.581.000,00</b>	<b>-43.510.703,52</b>	<b>2.929.703,52</b>
5500100		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-19.255.118,96	-19.450.000,00	-20.780.989,61	1.330.989,61
5504000		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.121.062,72	-1.665.000,00	-2.346.269,39	681.269,39
5551000		Grundsteuer A	-35.500,60	-36.000,00	-33.660,01	-2.339,99
5552000		Grundsteuer B	-4.639.442,31	-4.800.000,00	-4.770.676,22	-29.323,78
5553000		Gewerbsteuer	-12.906.809,89	-13.940.000,00	-15.113.260,04	1.173.260,04
5559120		Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-316.819,00	-480.000,00	-301.839,00	-178.161,00
5559130		Vergnügungssteuer	-21.228,75	-100.000,00	-36.837,76	-63.162,24
5559200		Hundesteuer	-123.678,00	-110.000,00	-127.171,49	17.171,49
<b>06</b>		<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	<b>-1.321.069,19</b>	<b>-1.360.000,00</b>	<b>-1.330.071,01</b>	<b>-29.928,99</b>
5477000		Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-1.321.069,19	-1.360.000,00	-1.330.071,01	-29.928,99
<b>07</b>		<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>-5.659.859,00</b>	<b>-1.860.000,00</b>	<b>-2.012.979,00</b>	<b>152.979,00</b>
5401010		Schlüsselzuweisungen	0,00	-1.860.000,00	-2.012.979,00	152.979,00
5410306		Gewerbsteuerkompensationsumlage vom Land	-5.659.859,00	0,00	0,00	0,00
<b>08</b>		<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,</b>	<b>-77.032,64</b>	<b>-92.100,00</b>	<b>-67.530,00</b>	<b>-24.570,00</b>
5460099		Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-50.986,90	-62.200,00	-45.612,00	-16.588,00
5460100		Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-26.045,74	-29.900,00	-21.918,00	-7.982,00
<b>09</b>		<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>-12.250.306,36</b>	<b>-7.450.493,00</b>	<b>-5.950.570,44</b>	<b>-1.499.922,56</b>
5309900		Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	-58,40	58,40
5380010		Erträge Herabsetz/Auflös Rückst. Kreis- u. Schulum	-8.650.000,00	-5.950.183,00	-5.950.183,00	0,00
5380011		Erträge Herabsetz/Auflös Rückst. Solidaritätsuml.	-3.600.000,00	0,00	0,00	0,00
5380030		Erträge Herabsetz/Auflös Rückst. Gewerbesteuer	0,00	-1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
5392000		Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO (Aktive)	-306,36	-310,00	-329,04	19,04
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-58.776.426,37</b>	<b>-51.393.593,00</b>	<b>-52.923.380,97</b>	<b>1.529.787,97</b>
<b>11</b>		<b>Personalaufwendungen</b>	<b>317.793,05</b>	<b>359.200,00</b>	<b>348.530,23</b>	<b>10.669,77</b>
6201000		Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	36.965,64	69.300,00	61.302,91	7.997,09
6301000		Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	81.045,95	81.900,00	82.491,24	-591,24
6401000		AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	7.778,42	13.600,00	13.383,61	216,39
6490100		Beihilfen Bezügebereich	3.474,50	4.400,00	2.614,79	1.785,21
6550000		Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	500,00	-500,00
6590200		Deckungsreserve Leistungsentgelt	188.528,54	190.000,00	188.237,68	1.762,32
<b>12</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>34.464,76</b>	<b>38.600,00</b>	<b>33.035,38</b>	<b>5.564,62</b>
6450100		Aufw. an Versorgungskassen Beamte	31.287,77	32.600,00	28.231,60	4.368,40
6451000		Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	3.176,99	6.000,00	4.803,78	1.196,22
<b>13</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>11.869,61</b>	<b>35.971,66</b>	<b>16.781,63</b>	<b>19.190,03</b>
6010100		Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	2.352,27	3.500,00	2.225,28	1.274,72
6139000		Sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00
6180000		Skonti, Boni	-6,22	0,00	-3,22	3,22
6720000		Lizenzen und Konzessionen	2.483,75	3.570,00	3.570,00	0,00
6771000		Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	0,00	500,00	0,00	500,00
6810000		Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	83,55	30,00	0,00	30,00
6820000		Porto und Versandkosten	6.018,72	5.900,00	3.905,53	1.994,47

Jahresrechnung 2021

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Friedrichsdorf

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
6832000		Telefonkosten	601,25	935,00	648,79	286,21
6850000		Reisekosten	25,18	400,00	19,40	380,60
6993000		Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	311,11	125,00	15,85	109,15
6993100		Allgemeine Deckungsreserve	0,00	14.611,66	0,00	14.611,66
<b>14</b>		<b>Abschreibungen</b>	<b>-633.518,51</b>	<b>0,00</b>	<b>136.421,51</b>	<b>-136.421,51</b>
6672000		Einzelwertberichtigung	-746.226,12	0,00	73.066,34	-73.066,34
6674000		Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	112.707,61	0,00	63.355,17	-63.355,17
<b>16</b>		<b>Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>35.010.051,21</b>	<b>28.047.500,00</b>	<b>28.365.490,60</b>	<b>-317.990,60</b>
7353117		Heimatumlage	244.973,91	850.000,00	1.066.881,97	-216.881,97
7354100		Kreisumlage	20.268.076,00	16.750.000,00	16.635.043,00	114.957,00
7354200		Schulumlage	10.092.720,00	8.940.000,00	8.820.901,00	119.099,00
7355000		Aufw. aus steuerähnl. Umlagen an Zweckv. & dgl.	134.984,52	137.500,00	125.843,06	11.656,94
7380100		Gewerbesteuerumlage	1.590.081,57	1.370.000,00	1.716.821,57	-346.821,57
7380400		Heimatumlage	743.148,21	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>34.740.660,12</b>	<b>28.481.271,66</b>	<b>28.900.259,35</b>	<b>-418.987,69</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-24.035.766,25</b>	<b>-22.912.321,34</b>	<b>-24.023.121,62</b>	<b>1.110.800,28</b>
<b>21</b>		<b>Finanzerträge</b>	<b>-64.234,00</b>	<b>-101.100,00</b>	<b>-30.396,60</b>	<b>-70.703,40</b>
5761000		Säumniszuschläge	-172,00	-1.000,00	-196,60	-803,40
5763000		Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-64.062,00	-100.000,00	-30.200,00	-69.800,00
5765000		Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen	0,00	-100,00	0,00	-100,00
<b>22</b>		<b>Finanzaufwendungen</b>	<b>887.859,74</b>	<b>488.650,00</b>	<b>519.175,94</b>	<b>-30.525,94</b>
7710000		Bankzinsen	386.066,10	333.650,00	342.683,15	-9.033,15
7712000		Negativzinsen	86.499,35	40.000,00	66.273,79	-26.273,79
7761000		Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land	3.392,29	10.000,00	0,00	10.000,00
7761010		Zinsen SolnP	7.239,00	30.000,00	3.431,00	26.569,00
7790020		Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	404.663,00	75.000,00	106.788,00	-31.788,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	<b>823.625,74</b>	<b>387.550,00</b>	<b>488.779,34</b>	<b>-101.229,34</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-23.212.140,51</b>	<b>-22.524.771,34</b>	<b>-23.534.342,28</b>	<b>1.009.570,94</b>
<b>25</b>		<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-513,88</b>	<b>513,88</b>
5990900		sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-513,88	513,88
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-513,88</b>	<b>513,88</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-23.212.140,51</b>	<b>-22.524.771,34</b>	<b>-23.534.856,16</b>	<b>1.010.084,82</b>
<b>29</b>		<b>Erlöse der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.957.113,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.305.215,69</b>	<b>3.305.215,69</b>
9003000		Ertrag Kalkulatorische Verzinsung	-4.957.113,18	0,00	-3.305.215,69	3.305.215,69
<b>30</b>		<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,65</b>	<b>-0,65</b>
9103000		Aufwand Kalkulatorische Verzinsung	0,65	0,00	0,65	-0,65
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.957.112,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.305.215,04</b>	<b>3.305.215,04</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.169.253,04</b>	<b>-22.524.771,34</b>	<b>-26.840.071,20</b>	<b>4.315.299,86</b>

## Jahresrechnung 2021

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					
Friedrichsdorf					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2021
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	48.115,77	0,00	48.115,77	-48.115,77
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	309.000,00	2.606.364,10	-2.297.364,10
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.500.000,00	10.500.000,00	4.300.000,00	6.200.000,00
	<b>Summe</b>	<b>2.548.115,77</b>	<b>10.809.000,00</b>	<b>6.954.479,87</b>	<b>3.854.520,13</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	50,00	-50,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.179.965,61	-3.311.716,44	-2.265.581,70	-1.046.134,74
	<b>Summe</b>	<b>-2.179.965,61</b>	<b>-3.311.716,44</b>	<b>-2.265.531,70</b>	<b>-1.046.184,74</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>368.150,16</b>	<b>7.497.283,56</b>	<b>4.688.948,17</b>	<b>2.808.335,39</b>

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss .....	12
2 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) .....	12
2. Aktivseite .....	12
2. Passivseite .....	21
3 Ergebnisrechnung .....	30
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	30
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	31
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen .....	31
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen .....	31
6. Erträge aus Transferleistungen .....	32
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen.....	32
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen .....	32
9. Sonstige ordentliche Erträge .....	33
10. Summe der ordentlichen Erträge .....	33
11. Personalaufwendungen .....	33
12. Versorgungsaufwendungen .....	33
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	34
14. Abschreibungen .....	34
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen .....	34
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen.....	35
17. Transferaufwendungen .....	35
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	35
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen .....	36
20. Verwaltungsergebnis .....	36
21. Finanzerträge .....	36
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen .....	36
23. Finanzergebnis .....	36
26. Ordentliches Ergebnis .....	36
29. Außerordentliches Ergebnis .....	37
30. Jahresergebnis .....	37

4 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	38
4.1 Allgemeine Entwicklung.....	38
4.2 Investitionstätigkeit.....	39
4.3 Investitionsprogramm.....	41
4.4 Haushaltsermächtigung gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO.....	47
4.5 Haushaltsausgabereste.....	48
4.6 Kreditaufnahmen.....	53
5 Sonstige Angaben.....	54
5.1 Personalbestand.....	54
5.2 Organe.....	54
6 Anlagen zum Anhang.....	56
6.1 Anlagenübersicht.....	57
6.2 Verbindlichkeitenübersicht.....	58
6.3 Rückstellungen und Rücklagen.....	59
6.4 Forderungsübersicht.....	61

## 1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen.

Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr darzustellen.

Dem Anhang sind nach § 52 GemHVO die Anlagenübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht und die Rückstellungsübersicht sowie nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO die Forderungsübersicht beizufügen. Der Jahresabschluss wird gem. § 112 Abs. 3 durch den beigefügten Rechenschaftsbericht erläutert.

## 2 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

### 2. Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die der Gemeinde zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die Aktiva lässt die Verwendung des auf der Passivseite ausgewiesenen Kapitals erkennen und zeigt mithin die Verwendung der finanziellen Mittel.

Die Aktivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in vier Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

### Anlagevermögen

Im Anlagevermögen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	12.538.592,91	12.350.010,80	-188.582,11 ↘

#### Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Unter der Position sind Konzessionen (z.B. Wegerechte), gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente), ähnliche Rechte (z.B. Emmissionsrechte) und Lizenzen (insbesondere Software) auszuweisen. U. a. Lizenz Microsoft Enterprise Agreement, Ökopunkte, Interaktiver Haushaltsplan.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	130.384,00	223.891,89	93.507,89 ↗

## Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Unter der Bilanzposition sind von der Gemeinde gewährte Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter zu bilanzieren. Hierfür muss gem. Hinweis 2 zu § 38 GemHVO im Zuwendungsbescheid zumindest eine Zweckbindung formuliert sein, bei Förderungen von nicht untergeordneter Bedeutung auch ein Rückforderungsanspruch. U. a. Zuschuss DLRG, Renovierung Schützenhaus Burgholzhausen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.408.208,91	12.126.118,91	-282.090,00 ↘

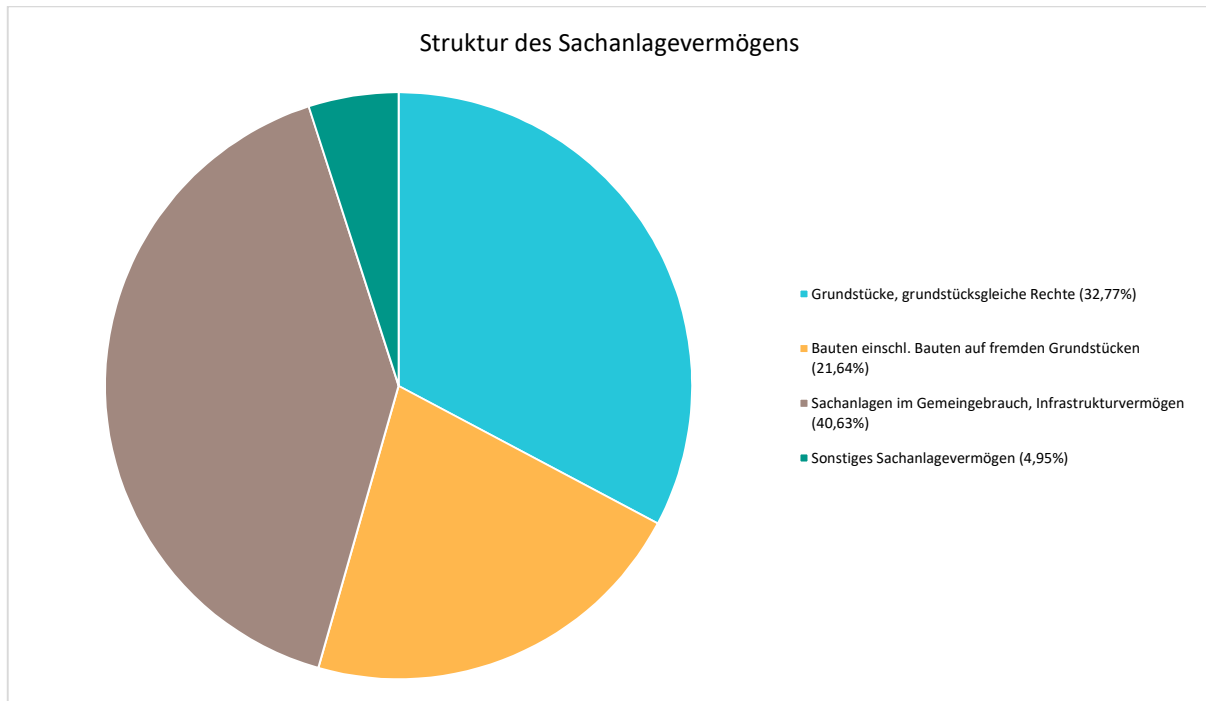
## Sachanlagen

Unter der Position der Sachanlagen sind sämtliche bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören insbesondere Grundstücke, Bauten, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

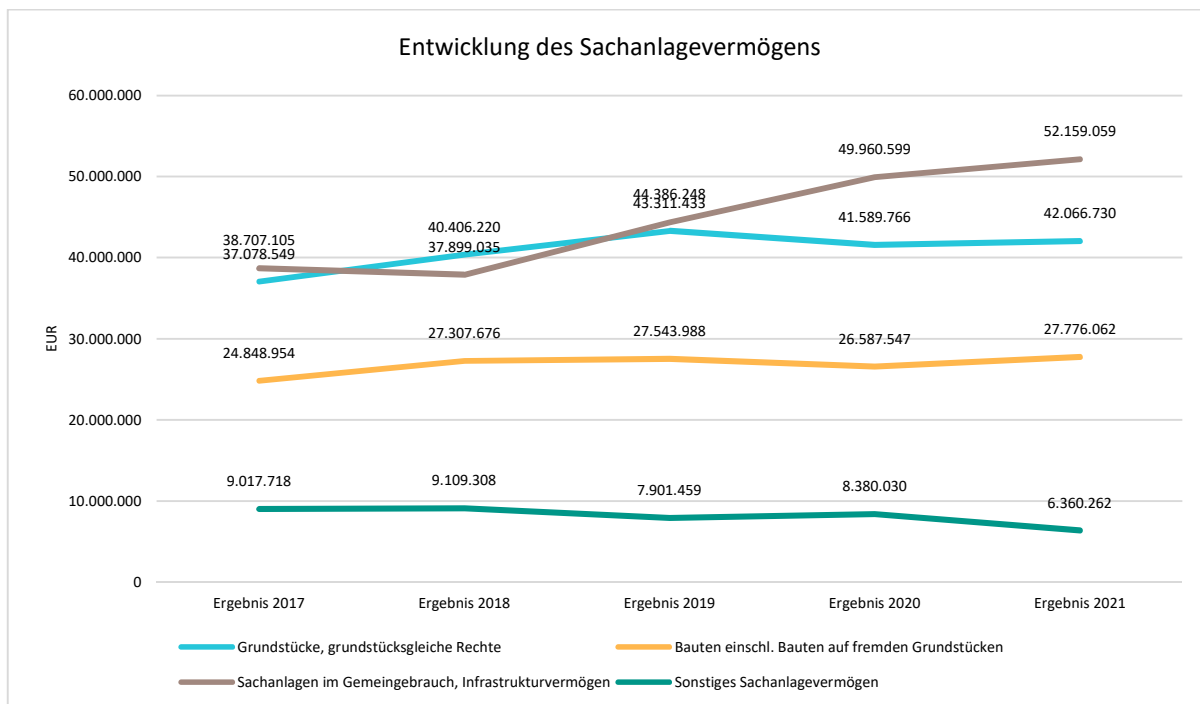
	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	126.517.942,71	128.362.112,78	1.844.170,07 ↗

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar.

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



### Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Position ist zu unterteilen in unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke sowie bebaute Grundstücke mit fremden Bauten.

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Hierzu sind u.a. Ackerland, Grünflächen sowie baureife Grundstücke.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich entweder benutzbare Gebäude oder andere Bauwerke wie z.B. Infrastrukturvermögen (Straßengrundstücke) befinden. U. a. Taunusstraße 9.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.589.765,76	42.066.729,63	476.963,87 ↗

### Bilanzposition 1.2.2 Bauten

Unter der Position sind alle Gebäude der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören auch die Außenanlagen der Gebäude sowie Grundstückseinrichtungen. Hierbei ist es unerheblich, ob sich die Bauten auf gemeindeeigenen oder fremden Grundstücken (z.B. bei Erbpacht) befinden. U. a. Kita Rodheimer Straße, Albert-Schweitzer-Straße 19-21.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	26.587.547,12	27.776.061,97	1.188.514,85 ↗

### Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen sind u.a. sämtliche Straßen, Wege und Plätze sowie Abwasser- und Nutzwasseranlagen (sofern im Gemeindehaushalt) zu zählen. Zu Sachanlagen im Gemeingebrauch fallen Kultur- und Naturgüter, öffentliche Grünflächen (z.B. Parks und Spielplätze), Friedhofsanlagen sowie die Waldgrundstücke und der Waldaufwuchs. U. a. Grundhafte Erneuerung Plantation, Kanal Wiesenweg.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	49.960.599,48	52.159.058,82	2.198.459,34 ↗
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	23.112.863,68	23.538.825,48	425.961,80 ↗
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	1.195.384,45	1.494.367,45	298.983,00 ↗
Kultur- und Naturgüter	636.448,50	711.907,50	75.459,00 ↗
Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	213.761,00	201.065,00	-12.696,00 ↘
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	13.889.301,58	15.332.413,12	1.443.111,54 ↗
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	10.582.245,27	10.582.245,27	0,00 →
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	330.595,00	298.235,00	-32.360,00 ↘

### Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Unter den Anlagen und Maschinen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen. Hierzu zählen z.B. Energieversorgungsanlagen, Kühlanlagen oder Medienbestände der Bibliotheken. U. a. Wärmepumpe Kita Rodheimer Straße, Wasserleitungen Wertstoffhof.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	762.267,06	786.658,06	24.391,00 ↗

### Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter der Position sind alle Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zur Aufgabenerfüllung dienen. Hierunter fallen Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen, Fahrzeuge, Büromaschinen und DV- und Kommunikationsanlagen sowie Büromöbel und weitere Geschäftsausstattung. U. a. Digitale Funkmeldeempfänger, Rollcontainer Atemluftflaschen, LED- Scheinwerfer Forum.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.061.355,38	2.606.443,44	545.088,06 ↗

### geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.556.407,91	2.967.160,86	-2.589.247,05 ↘

U. a. Sportpark BA Süd-2 Objektplanung LPH 4-6, Kita Bleiche Objektplanung LPH 1-4. Im Zuge der Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung wurden in 2021 auch die Anlagen im Bau einer intensiveren Überprüfung unterzogen.

### Finanzanlagen

In den Finanzanlagen lässt sich die Möglichkeit bzw. das Ausmaß der Einflussnahme auf Unternehmen erkennen, in die investiert wurde. Hierbei handelt es sich u.a. um Anteile an verbundenen Unternehmen und andere Beteiligungen .

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	16.196.460,42	13.346.938,76	-2.849.521,66 ↘

### Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Der Anteil der Gemeinde an den verbundenen Unternehmen beträgt in der Regel mindestens 50 %. Weiterhin zählen zu den verbundenen Unternehmen die Eigenbetriebe.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	6.294.661,30	6.294.661,30	0,00 →

### Beteiligungen

Unter den Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Einrichtungen auszuweisen, an denen die Gemeinde einen Anteil von mindestens 20 % und maximal 50 % besitzt. Die Beteiligung muss auf Dauer

angelegt sein und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zum Unternehmen bzw. zur Einrichtung dienen. Hierunter fallen z.B. Mitgliedschaften in Zweckverbänden.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	6.576.842,68	6.576.842,68	0,00 →

### Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens sind Anlagen von flüssigen Mitteln, bei denen die Gemeinde die Absicht besitzt, diese dauerhaft zu halten. Ist die Anlage nicht dauerhaft, sind die Wertpapiere im Umlaufvermögen auszuweisen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	50,00	50,00	0,00 →

### Sonstige Ausleihungen

Unter der Position sonstige Ausleihungen sind alle sonstigen von der Gemeinde an Dritte gewährte Kredite oder Darlehen auszuweisen. Hierunter fallen z.B. Mitarbeiterdarlehen oder Wohnbaurdarlehen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.324.906,44	475.384,78	-2.849.521,66 ↘

### Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände der Gemeinde, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind dadurch gekennzeichnet, dass sie kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	30.691.557,23	28.468.071,62	-2.223.485,61 ↘

### Bilanzposition 2.1 Vorräte

Unter der Position der Vorräte sind Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen zu bilanzieren, die zum Ende des Haushaltsjahres noch nicht für den Prozess der Leistungserstellung verbraucht wurden. Wenn der Bestand zum Bilanzstichtag einen Wert von 10.000,00 € je Lager nicht übersteigt, kann auf einen Ausweis verzichtet werden. Buchung der Bestandsveränderungen zum Jahresabschluss 2021.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	33.819,42	36.434,93	2.615,51 ↗

### Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Unter der Position sind Ansprüche der Gemeinde aus Schuldverhältnissen gegenüber einem Dritten auszuweisen. Grundlage für das Schuldverhältnis kann entweder eine öffentlich-rechtliche oder privatrechtliche Grundlage haben. Die Forderung entsteht in dem Zeitpunkt, in dem die Lieferung erfolgt, die Leistung erbracht oder durch Gesetz bestimmt wird. In der Regel erlischt die Forderung der Gemeinde durch die Zahlung des Schuldners.

Die Bewertung der Forderung erfolgt zum Nominalwert vermindert um ggf. notwendige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert (Forderungswertberichtigung z.B. bei Insolvenzverfahren).

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.168.102,02	6.534.463,08	366.361,06 ↗

### Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen und Zuweisungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den Kreis, das Land oder den Bund für bspw. Sozialhilfe oder Elterngeld.

Zu den Forderungen aus Zuschüssen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den nicht-öffentlichen Bereich. Hierzu gehören z.B. Forderungen gegen Bürger aus Investitionsbeiträger für die Herstellung von Erschließungsanlagen.

Zu den Forderungen aus Zuweisungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den öffentlichen Bereich. Hierunter fallen Zuweisungen für laufende Zwecke in Form von aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen, die Schlüsselzuweisungen oder Zuweisungen für Investitionen. U. a. Berechnung nach § 28 u. 32 HKJGB

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>2.3.1. - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen</b>	<b>1.226.499,81</b>	<b>1.176.866,62</b>	<b>-49.633,19</b> ↘
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	46.765,67	101.021,82	54.256,15 ↗
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	314.064,09	329.618,24	15.554,15 ↗
Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.117.637,13	1.067.416,44	-50.220,69 ↘
Forderungen aus Transferleistungen	47.652,93	723,88	-46.929,05 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuwendungen	-299.620,01	-321.913,76	-22.293,75 ↘

### Forderungen aus Steuern und Umlagen

Unter den Forderungen aus Steuern und Umlagen sind Forderungen auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Hierunter fallen z.B. alle Ansprüche der Gemeinde, die aus erhobenen Steuern (z.B. Gewerbesteuer, Grundsteuern etc.) entstanden sind. U. a. Gebühren Hilfeleistungen Feuerwehr.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>1.989.638,10</b>	<b>2.786.699,79</b>	<b>797.061,69</b> ↗
Forderungen aus Steuern	3.020.861,25	3.784.568,67	763.707,42 ↗
Forderungen aus Gebühren	260.984,45	438.940,65	177.956,20 ↗
Forderungen aus Beiträgen	126.718,60	121.121,98	-5.596,62 ↘
Sonstige Forderungen und Abgaben	5.112,80	6.211,81	1.099,01 ↗
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-1.424.039,00	-1.564.143,32	-140.104,32 ↘

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

U. a. Mitbenutzungsentgelt PPK-Sammelstruktur, Lieferung Jute- und Papiersäcke.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>2.3.3. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>209.646,09</b>	<b>384.815,85</b>	<b>175.169,76 ↗</b>
Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	404.172,50	593.818,58	189.646,08 ↗
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-194.526,41	-209.002,73	-14.476,32 ↘

**Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungsunternehmen und Sondervermögen**  
U. a. Kostenanforderung Personalkosten Verkehr, Apfelsaftverkauf.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen</b>	<b>92.539,55</b>	<b>78.177,98</b>	<b>-14.361,57 ↘</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	92.567,16	78.205,59	-14.361,57 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen bei Beteiligungsverhältnissen	-27,61	-27,61	0,00 →

**Sonstige Vermögensgegenstände**  
U. a. Pauschale Einzelwertberichtigung, Wassergeld.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>2.3.5. - Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.649.778,47</b>	<b>2.107.902,84</b>	<b>-541.875,63 ↘</b>
Anrechenbare Vorsteuer	839.837,83	958.832,00	118.994,17 ↗
Forderungen aus durchlaufenden Geldern	197.673,14	-188.584,83	-386.257,97 ↘
Andere sonstige Vermögensgegenstände	1.721.886,38	1.449.817,14	-272.069,24 ↘
Wertberichtigungen zu sonstigen Vermögensgegenständen	-109.618,88	-112.161,47	-2.542,59 ↘

## Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mitteln werden alle Bankkontenbestände sowie Bestände aus Handgeld- bzw. Barkassen ausgewiesen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	24.489.635,79	21.897.173,61	2.592.462,18 →

## Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Aktivseite geleistete Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Auszahlungen einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Dezember ausgezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar. U. a. Auflösung Inv. Fonds.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	38.665,11	31.362,76	-7.302,35 ↘

## 2. Passivseite

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie den Rechnungsabgrenzungsposten.

### Eigenkapital

Das Eigenkapital fasst die Positionen Netto-Position, Rücklagen sowie Ergebnisverwendung zusammen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1 - Eigenkapital	115.668.371,37	114.538.762,81	-1.129.608,56 ↘

### Netto-Position

Die Nettosition stellt das Basiskapital der Gemeinde dar, dass in der Eröffnungsbilanz als Saldo aus dem Vermögen der Aktivseite und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Abgrenzungsposten der Passivseite festgestellt wurde.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.1 - Nettosition	82.528.915,45	82.663.432,01	134.516,56 →

## Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Gem. § 23 GemHVO hat die Gemeinde Rücklagen für Überschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie für Sondervermögen zu bilden.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	23.776.293,86	28.354.522,36	4.578.228,50 ↗

### Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim ordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim außerordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.366.434,42	10.366.434,42	0,00 →

### Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim außerordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	16.933.990,99	16.933.990,99	0,00 →

### Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind gem. § 23 Abs. GemHVO zweckgebunden zu bilden. Gem. § 13 Abs. 1 HVers-RücklG stellt die Versorgungsrücklage eine solche Rücklage dar. Diese ist nur zu bilden, wenn sich die Gemeinde hierbei nicht einer kommunalen Versorgungskasse bedient. Weitere Rücklagen können gebildet werden, sofern der Ergebnishaushalt keinen Fehlbetrag ausweist. Umbuchung Beschluss 161/2019 auf sachlich richtiges Konto.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	-3.524.131,55	1.054.096,95	4.578.228,50 ↗

## Ergebnisverwendung

Die Position setzt sich zusammen aus dem Ergebnisvortrag von ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren, wenn diese nicht ausgeglichen werden konnten sowie dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag des laufenden ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	-9.363.162,06	-3.520.808,44	-5.842.235,62 ↘

## Jahresergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.363.162,06	-3.520.808,44	-5.842.235,62 ↘

## Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-5.867.099,21	1.244.207,81	-7.111.307,02 ↗

## Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.496.062,85	-4.765.016,25	1.268.953,40 ↘

## Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenaussgleich und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2 - Sonderposten	11.696.885,34	11.529.171,45	-167.713,89 ↘

## Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Unter der Position sind Zuwendungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen auszuweisen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	11.632.841,34	11.466.064,45	-166.776,89 ↘

### Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem anderen öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat. U. a. SOPO Fehlbelegungsabgabe, Abteilung Wirtschaftsgesellschaft PRM.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.184.923,25	4.961.817,82	-223.105,43 ↘

### Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem nicht öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat. U. a. Honorarrechnung für beratende Baubegleitung ÖKo Siedlung.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.889.779,67	1.906.300,35	16.520,68 →

### Investitionsbeiträge

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden nach dem Kommunalabgabengesetz erhoben und stellen von Grundstückseigentümern erhobene Geldmittel dar, die der teilweisen Deckung von Kosten dienen, die für die Anschaffungen oder Herstellung und dem Ausbau öffentlicher Erschließungsanlagen und Einrichtungen entstehen. Beiträge aus Kanalhausanschlüssen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.558.138,42	4.597.946,28	39.807,86 →

### Sonstige Sonderposten

Unter der Position sind sämtliche weiteren Sonderposten zu erfassen, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und nicht einer der vorherigen Positionen zugeordnet werden können. U. a. Auflösung Zuschuss Sanierung Sporthalle Seulberg.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	64.044,00	63.107,00	-937,00 ↘

### Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
3 - Rückstellungen	26.713.908,45	22.979.084,46	-3.734.823,99 ↘

### Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen sind nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO für den Versorgungsanspruch des Beamten gegen den Dienstherrn zu bilden. Durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse wird die Gemeinde nicht von der Verpflichtung entbunden, Pensionsrückstellungen zu bilanzieren.

Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition die Beihilferückstellung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sowie zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung in Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit gem. § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO ausgewiesen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>3.1. - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>15.223.029,00</b>	<b>15.528.841,00</b>	<b>305.812,00 ↗</b>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.264.986,00	13.544.872,00	279.886,00 ↗
Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	178.000,00	161.900,00	-16.100,00 ↘
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	1.206.463,00	1.269.607,00	63.144,00 ↗
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	573.580,00	552.462,00	-21.118,00 ↘

### Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs ist gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO eine Rückstellung zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</b>	<b>8.231.183,00</b>	<b>3.971.958,00</b>	<b>-4.259.225,00 ↘</b>
Rückstellungen für Kreisumlage	5.950.183,00	0,00	-5.950.183,00 ↘

### Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Die Rückstellungsverpflichtung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO beruht auf der gesetzlichen Verpflichtung der Gemeinde zur Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen. Unter Rekultivierung wird hierbei verstanden, die durch menschliche Eingriffe in die Natur zerstörte Landschaftsteile (z.B. Bergbau, Deponie) durch Pflegemaßnahmen wiederherzustellen. Die Nachsorgeverpflichtung beruht auf § 11 der Deponieverordnung.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	627.087,98	627.087,98	0,00 →

### Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen gem. § 39 GemHVO zu bilanzieren, für die eine nach dem Bilanzstichtag wahrscheinliche Inanspruchnahme anzunehmen ist und nicht den vorigen Positionen zuzuordnen sind. U. a. Rückstellung Urlaubs- und Zeitguthaben, Rückstellung Tax-Compliance, Rückstellung Vergütung PPK.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	2.632.608,47	2.851.197,48	218.589,01 ↗

### Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	28.603.191,59	30.110.276,67	1.507.085,08 ↗

### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten dürfen von der Gemeinde zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aufgenommen werden. Die Kreditverbindlichkeit ist mit ihrem Nennwert abzüglich bisher geleisteter Tilgungen zu bilanzieren.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.042.782,75	23.077.201,04	2.034.418,29 ↗

#### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Unter Kreditinstitut ist ein Unternehmen zu verstehen, das Bankgeschäfte gewerbsmäßig oder in einem Umfang betreibt, der einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert. Eine Definition ergibt sich aus § 1 KWG. Im Allgemeinen sind hier bei Banken oder Sparkassen aufgenommene Investitionskredite auszuweisen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.945.143,54	20.039.059,75	2.093.916,21 ↗

#### Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.097.639,19	3.038.141,26	-59.497,92 →

#### Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Zu den sonstigen Kreditgebern sind sämtliche Kreditgeber zu zählen, bei denen die Gemeinde einen Kredit zur Finanzierung einer Investition aufnimmt und nicht den vorigen Kreditgebern zugeordnet werden kann.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,02	0,02	0,00 →

#### Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Unter der Position sind von der Gemeinde bewilligte Zuwendungen in Höhe des bewilligten bzw. zugesagten Betrages anzusetzen. Voraussetzung hierfür bildet eine rechtswirksame Leistungsverpflichtung. U. a. Anerkennungsprämie Anteil Stadt, Verdienstausschuss Einsatz Feuerwehr.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	452.164,12	163.740,65	-288.423,47 ↘

### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind immer dann anzusetzen, wenn die Lieferantenverbindlichkeit zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen ist. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich in Höhe des Rechnungsbetrags.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.728.558,43	3.685.575,78	-42.982,65 ↘

### Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter der Position sind Verbindlichkeiten aus der Einkommens- oder Lohnsteuer sowie Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungsträgern auszuweisen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	153.436,23	0,00	-153.436,23 ↘

### Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Unter der Position sind Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber den o.g. Unternehmen auszuweisen, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen sind.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	804.630,93	352.020,56	-452.610,37 ↘

### Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem anderen Bilanzposten auszuweisen sind. Hierunter fallen z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten oder durchlaufende Gelder. U. a. UST-Voranmeldung, Rückbuchung Schönheitsreparaturen.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>4.9. - Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>2.421.619,13</b>	<b>2.831.738,64</b>	<b>410.119,51 ↗</b>
Umsatzsteuer	681.721,24	770.038,97	88.317,73 ↗
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	195.077,59	208.531,72	13.454,13 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-49.698,47	-54.109,99	-4.411,52 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	63.908,21	59.842,31	-4.065,90 ↘
Verwahrungen	581.217,66	602.511,53	21.293,87 ↗
Andere sonstige Verbindlichkeiten	949.392,90	1.244.924,10	295.531,20 ↗

### Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Passivseite erhaltene Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Einzahlungen einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Haushaltsjahr erhobenen Grabnutzungsentgelte für die nächsten 30 Jahre.

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.300.861,63	3.401.201,33	100.339,70 ↗

### 3 Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2021 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -1.307.436,56 Euro aus.

Im Vergleich zum geplanten negativen Jahresergebnis in Höhe von -3.972.914 Euro beträgt die Ergebnisverbesserung 2.665.477,12 Euro.

#### 1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

##### Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Umsatzerlöse	1.644.266,60	1.622.277,43	-21.989,17 ↘
Umsatzerlöse aus Handelswaren	340.632,26	238.189,45	-102.442,81 ↘
Sonstige Umsatzerlöse	50,00	--	-50,00 ↘
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.984.948,86</b>	<b>1.860.466,88</b>	<b>-124.481,98 ↘</b>

## 2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	333.647,85	414.606,53	80.958,68 ↗
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	8.086.211,17	8.272.303,76	186.092,59 ↗
Erträge aus Bußgeldern u. Verwarungen	194.846,26	190.530,22	-4.316,04 ↘
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>8.614.705,28</b>	<b>8.877.440,51</b>	<b>262.735,23 ↗</b>

## 3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Kostenerstattungen vom Bund	--	3.029,40	3.029,40 ↗
Kostenerstattungen vom Land	20.395,93	7.112,26	-13.283,67 ↘
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	32.366,75	206.718,89	174.352,14 ↗
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	14.348,00	16.027,50	1.679,50 ↗
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	390.582,67	332.791,14	-57.791,53 ↘
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	339.357,30	384.524,54	45.167,24 ↗
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	42.794,99	24.234,96	-18.560,03 ↘
Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	193.153,01	162.951,00	-30.202,01 ↘
<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen gesamt</b>	<b>1.032.998,65</b>	<b>1.137.389,69</b>	<b>104.391,04 ↗</b>

## 5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Grundsteuer A	35.500,60	33.660,01	-1.840,59 ↘
Grundsteuer B	4.639.442,31	4.770.676,22	131.233,91 ↗
Gewerbesteuer	12.906.809,89	15.113.260,04	2.206.450,15 ↗
Anteil Einkommenssteuer	19.255.118,96	20.780.989,61	1.525.870,65 ↗
Anteil Umsatzsteuer	2.121.062,72	2.346.269,39	225.206,67 ↗
Vergnügungssteuer	338.047,75	338.676,76	629,01 →
Hundesteuer	123.678,00	127.171,49	3.493,49 ↗
<b>Summe</b>	<b>39.419.660,23</b>	<b>43.510.703,52</b>	<b>4.091.043,29 ↗</b>

## 6. Erträge aus Transferleistungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Erträge aus Transferleistungen	1.321.069,19	1.330.071,01	9.001,82 →

## 7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	0,00	2.012.979,00	2.012.979,00 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.334.337,57	3.198.038,63	-136.298,94 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	5.659.859,00	411.637,75	-5.248.221,25 ↘
<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>8.994.196,57</b>	<b>5.622.655,38</b>	<b>-3.371.541,19 ↘</b>

Die große Differenz bei den Zuweisungen und Zuschüssen ist der im Haushaltsjahr 2020 von Bund und Land gezahlten Gewerbesteuerkompensationsleistung geschuldet. Diese wurde in 2021 nicht mehr bereitgestellt.

## 8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	492.678,36	484.033,18	-8.645,18 ↘

## 9. Sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	409.361,61	411.794,17	2.432,56 →
Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien und Abfällen	64.969,05	384.961,71	319.992,66 ↗
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	80.926,93	53.183,62	-27.743,31 ↘
Sonstige Nebenerlöse (u.a.Konzessionsabgaben)	895.092,12	1.086.907,23	191.815,11 ↗
Auflösung von Rückstellungen	13.152.796,60	6.242.366	-6.910.430,60 ↘
Andere sonstige betriebliche Erträge	27.058,89	87.002,81	59.943,92 ↗

## 10. Summe der ordentlichen Erträge

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Ordentliche Erträge	76.490.462,34	71.088.975,71	-5.401.486,63 ↘

## 11. Personalaufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Entgeltete Arbeitnehmer	11.502.015,41	12.036.779,40	534.763,99 ↗
Bezüge Beamte	601.207,43	659.417,25	58.209,82 ↗
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	2.695.912,25	2.582.477,77	-113.434,48 ↘
Sonstige Personalaufwendungen	308.051,91	310.942,27	2.890,36 →
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>15.107.187,00</b>	<b>15.589.616,69</b>	<b>482.429,69 ↗</b>

## 12. Versorgungsaufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Versorgungsbezüge Beamte	50.720,00	53.111,10	2.391,10 ↗
Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	1.433.265,47	1.455.390,79	22.125,32 ↗
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	184.445,39	563.416,34	378.970,95 ↗
Zuführung zu Beihilfenrückstellungen	24.195,00	63.144,00	38.949,00 ↗

### 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>10.564.699,60</b>	<b>11.451.249,29</b>	<b>886.549,69 ↗</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.894.994,93	2.119.932,70	224.937,77 ↗
davon Aufw. für bezogene Leistungen	6.296.252,20	6.712.546,80	416.294,60 ↗
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.028.599,79	1.158.614,44	130.014,65 ↗
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	941.064,73	1.036.163,92	95.099,19 ↗
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	403.787,95	423.991,43	20.203,48 ↗

### 14. Abschreibungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	551.224,00	577.237,93	26.013,93 ↗
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	3.612.979,27	3.980.457,12	367.477,85 ↗
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	13.526,21	20.382,35	6.856,14 ↗
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	465.125,90	523.803,83	58.677,93 ↗
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	-623.305,03	181.980,42	805.285,45 ↗
<b>Abschreibungen</b>	<b>4.019.550,35</b>	<b>5.283.861,65</b>	<b>1.264.311,30 ↗</b>

### 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	0,00	13.388,34	13.388,34 ↗
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	206.362,82	224.311,79	17.948,97 ↗
Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	564.763,40	1.079.763,40	515.000,00 ↗
Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	1.878.363,08	1.775.637,87	-102.725,21 ↘
Sonstige Erstattungen an das Land	99.375,88	97.093,69	-2.282,19 ↘

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	2.648.193,79	2.890.317,68	242.123,89 ↗
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	44.743,88	39.197,21	-5.546,67 ↘
Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	75.755,48	86.854,14	11.098,66 ↗
<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>	<b>6.562.687,72</b>	<b>7.323.813,54</b>	<b>761.125,82 ↗</b>

Der erhöhte Zuschuss für verbundene Unternehmen ist insbesondere der zusätzlichen Stadtbuslinie (+ 340 T€) geschuldet.

## 16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>38.108.667,35</b>	<b>31.385.203,85</b>	<b>-6.723.463,50 ↘</b>
davon Solidaritätsumlage	1.936.067,00	--	-1.936.067,00 ↘
davon Kreisumlage	20.268.076,00	16.635.043,00	-3.633.033,00 ↘
davon Schulumlage	10.092.720,00	8.820.901,00	-1.271.819,00 ↘
davon Gewerbesteuerumlage	1.590.081,57	1.716.821,57	126.740,00 ↗
davon Heimatumlage	244.973,91	1.066.881,97	821.908,06 ↗

## 17. Transferaufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen	35.494,66	56.639,73	21.145,07 ↗
übrige Transferleistungen	21.295,91	14.656,68	-6.639,23 ↘
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>56.790,57</b>	<b>71.296,41</b>	<b>14.505,84 ↗</b>

## 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Grundsteuer	46.905,06	49.224,03	2.318,97 ↗
Kfz-Steuer	1.455,00	1.274,00	-181,00 ↘
Sonstige betriebliche Steuern	7.120,33	7.870,69	750,36 ↗
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>55.480,39</b>	<b>58.368,72</b>	<b>2.888,33 ↗</b>

## 19. Summe der ordentlichen Aufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Ordentliche Aufwendungen	76.167.688,84	73.298.472,38	-2.869.216,46 ↘

Der Minderung der ordentlichen Aufwendungen ist insbesondere durch die Zahlung der Solidaritätsumlage (s. unter Pkt. 16) im Jahre 2020 geschuldet.

## 20. Verwaltungsergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
20 - Verwaltungsergebnis	322.773,50	-2.209.496,67	-2.532.270,17 ↘

## 21. Finanzerträge

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Finanzerträge	289.735,77	152.282,65	-137.453,12 ↘

## 22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Bankzinsen	472.565,45	408.956,94	-63.608,51 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	10.631,29	3.431,00	-7.200,29 ↘
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	404.663,00	106.788,00	-297.875,00 ↘
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>887.859,74</b>	<b>519.175,94</b>	<b>-368.683,80 ↘</b>

## 23. Finanzergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
21 - Finanzerträge	289.735,77	152.282,65	-137.453,12 ↘
22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	887.859,74	519.175,94	-368.683,80 ↘
<b>23 - Finanzergebnis</b>	<b>-598.123,97</b>	<b>-366.893,29</b>	<b>231.230,68 ↗</b>

## 26. Ordentliches Ergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Ordentliches Ergebnis	-275.350,47	-2.576.389,96	-2.301.039,49 ↘

## 29. Außerordentliches Ergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
<b>27 - Außerordentliche Erträge</b>	<b>117.209,44</b>	<b>1.300.359,61</b>	<b>1.183.150,17 ↗</b>
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	47.183,40	51.337,90	4.154,50 ↗
Erträge aus Veräußerungen	30.874,93	1.216.772,96	1.185.898,03 ↗
Sonstige außerordentliche Erträge	39.151,11	32.248,75	-6.902,36 ↘
<b>28 - Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>711.417,37</b>	<b>31.406,21</b>	<b>-680.011,16 ↘</b>
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	688.970,69	0,00	-688.970,69 ↘
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	22.446,68	31.406,21	8.959,53 ↗
<b>29 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-594.207,93</b>	<b>1.268.953,40</b>	<b>1.863.161,33 ↗</b>

## 30. Jahresergebnis

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Jahresergebnis	-869.558,40	-1.307.436,56	-437.878,16 ↘

## 4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 4.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.695.268,58	67.580.171,25	-1.884.902,67	-2,79
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.773.427,77	71.920.084,70	-4.146.656,93	-5,77
<b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.078.159,19</b>	<b>-4.339.913,45</b>	<b>2.261.754,26</b>	<b>52,12</b>
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.978.063,22	783.359,92	4.194.703,30	535,48
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.383.615,56	8.428.781,16	-1.045.165,60	-12,40
<b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.405.552,34</b>	<b>-7.645.421,24</b>	<b>5.239.868,90</b>	<b>68,54</b>
<b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-4.483.711,53</b>	<b>-11.985.334,69</b>	<b>7.501.623,16</b>	<b>62,59</b>
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	4.300.000,00	2.500.000,00	1.800.000,00	72,00
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.265.581,70	2.179.965,61	85.616,09	3,93
<b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.034.418,30</b>	<b>320.034,39</b>	<b>1.714.383,91</b>	<b>535,69</b>
<b>37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>-143.168,95</b>	<b>-286.618,20</b>	<b>143.449,25</b>	<b>50,05</b>
<b>39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-2.592.462,18</b>	<b>-11.951.918,50</b>	<b>9.359.456,32</b>	<b>78,31</b>

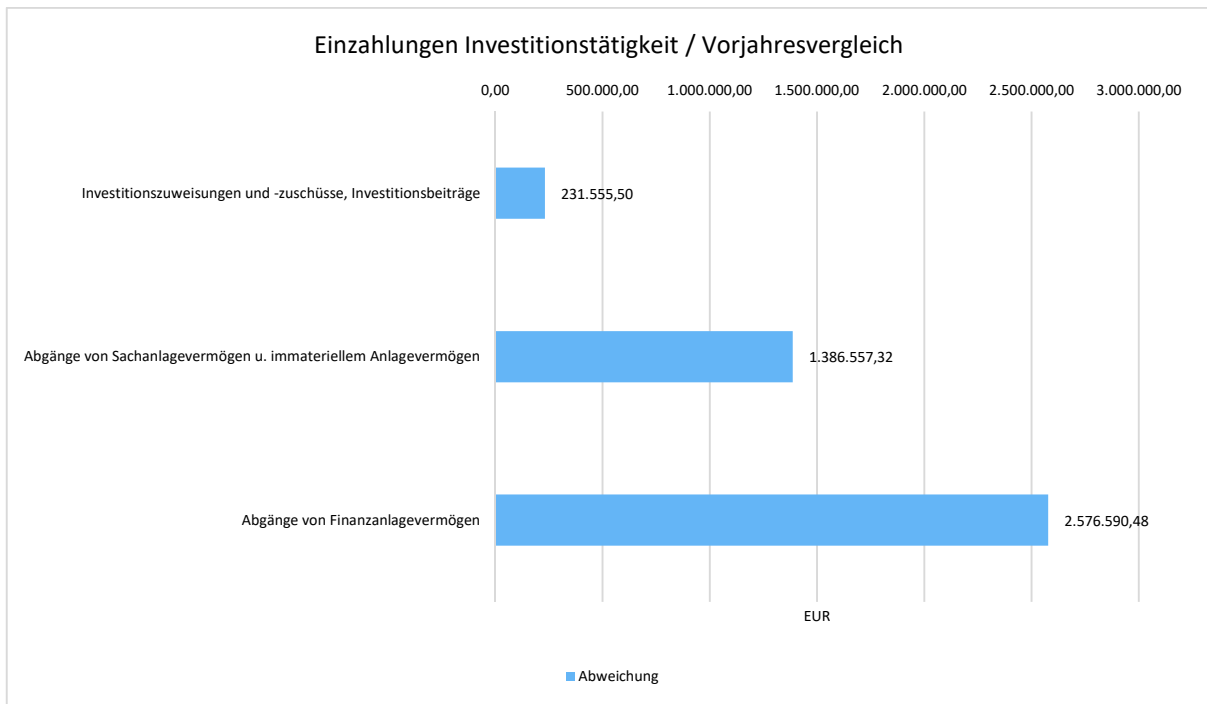
## 4.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

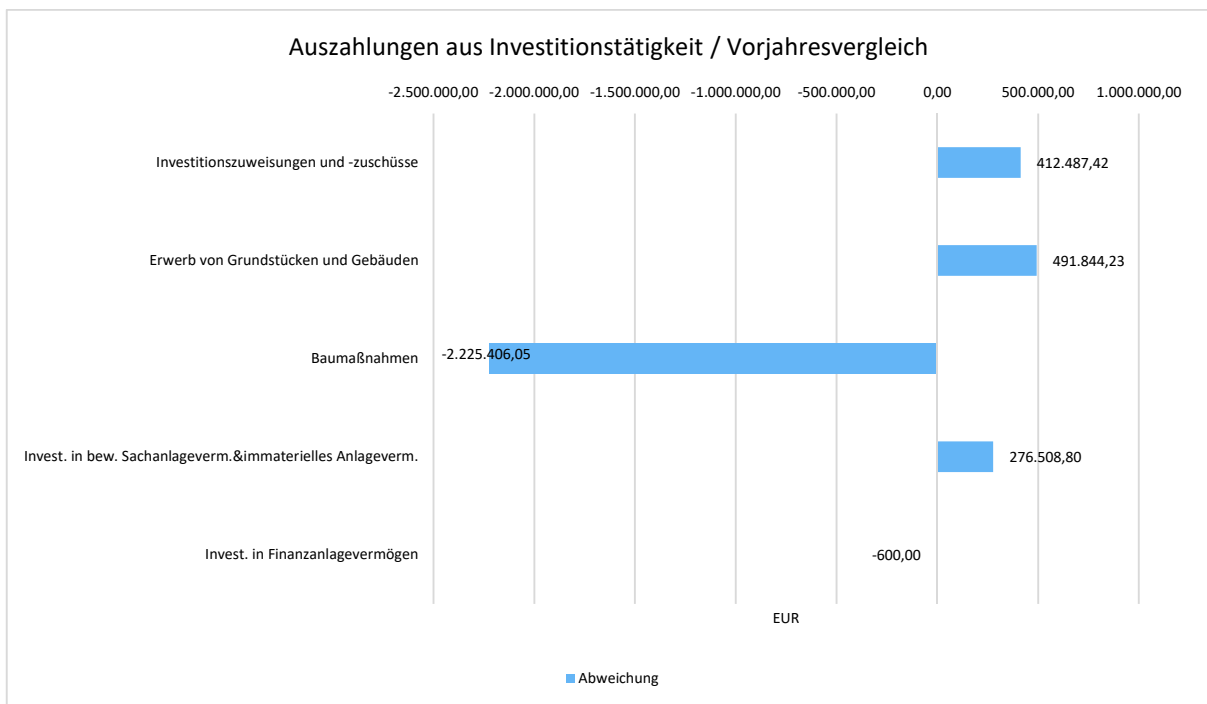
### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	358.118,44	126.562,94	231.555,50	182,96
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	1.727.134,32	340.577,00	1.386.557,32	407,12
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	2.892.810,46	316.219,98	2.576.590,48	814,81
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.978.063,22</b>	<b>783.359,92</b>	<b>4.194.703,30</b>	<b>535,48</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	474.552,20	62.064,78	412.487,42	664,61
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.321.721,79	1.829.877,56	491.844,23	26,88
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.652.586,71	5.877.992,76	-2.225.406,05	-37,86
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	934.754,86	658.246,06	276.508,80	42,01
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	0,00	600,00	-600,00	--
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.383.615,56</b>	<b>8.428.781,16</b>	<b>-1.045.165,60</b>	<b>-12,40</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.405.552,34</b>	<b>-7.645.421,24</b>	<b>5.239.868,90</b>	<b>68,54</b>

## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Vorjahres-Vergleich



## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Vorjahres-Vergleich



### 4.3 Investitionsprogramm

Investitionen							
Friedrichsdorf							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Verpflichtungs Ermächtigungen	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
01-0242-01 Beschaffung EDV-Anwenderprogramme	-98.000,00	-65.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-606.700,00 -396.529,74
01-0242-02 Geographisches Informationssystem	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-138.000,00 -20.594,14
01-0242-07 Digitales Berichtswesen IKVS	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00 0,00
01-0851-02 Beschaffung Hardware	-10.000,00	-48.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-216.000,00 -186.041,67
01-0851-05 Anschaffung iPads	-2.000,00	-5.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-68.000,00 -52.535,17
01-1650-03 Rückzahlung Kfz.-Darlehen	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00 41.460,00
02-0536-05 Garagenanbau Feuerwehr Seulberg	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 0,00
02-0700-05 Errichtung PV-Anlage FW Burgholzhausen	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00 -11.443,54
02-0801-03 Beschaffung Geräte u. Ausrüstung FFW	-8.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-114.000,00 -123.056,53
02-0801-14 LED-Beleuchtungsanlage Feuerwehr Köppern	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00 0,00
02-0810-17 LF 20/16 Seulberg	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-340.000,00 0,00
02-0840-01 Beschaffung Chemieschutzanzüge	0,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	0,00	-32.000,00 -17.992,80
02-0840-06 Anschaffung Tempoinfotafeln	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-18.000,00 0,00
02-0840-08 Mobile Lautsprecheranlagen (Mobela)	-50.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.000,00 -5.127,20
02-0840-09 Beschaffung Sirenenanlagen	0,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	0,00	-12.500,00 0,00
02-0840-10 Beschaffung Brandschutzkleidung	0,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00 0,00
02-0851-01 Satellitentelefon	-2.600,00	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.200,00 0,00
02-3601-07 Zuschuss LF 20/16 Seulberg	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00 0,00
04-0242-01 Inventarisierungssoftware Heimatpflege	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00 0,00
04-0242-02 Archivierungssoftware Archiv	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.000,00 0,00
04-0352-01 Zuschuss Limeserlebnispfad	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-106.000,00 -75.000,00
04-0352-02 Investitionszuschüsse Regionalpark RMT	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-370.000,00 -326.737,54
04-0358-02 Investitionszuschüsse	-5.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-35.000,00 -4.500,00
04-0358-03 Zuschuss DRK	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00 0,00
04-0851-02 Einrichtung Museum Neubau	-22.000,00	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-254.000,00 -82.655,22
04-0851-03 RFID-Kennung Medien Stadtbücherei	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00 0,00
04-0851-05 Neugestaltung Eingangsbereich Heimatmuseum	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 0,00
04-0860-03 Einrichtung Stadtbücherei	-220.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-290.000,00 0,00
04-3600-01 Zuschuss Einrichtung Museum	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00 0,00
04-3601-04 Landeszuschuss Einrichtung Stadtbücherei	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00 0,00
05-0860-03 Einrichtung Seniorentreff	-27.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-61.000,00 -36.074,73
05-0860-05 Küche Holzwerkstatt	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00 0,00
06-0531-01 Baumaßnahmen Kindertagesstätten	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.020.000,00 -819.097,32

# Investitionen

Friedrichsdorf

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Verpflichtungs Ermächtigungen	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
06-0531-12 Baumaßnahme Erweiterung Kita Rodheimer Straße	-650.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.395.000,00 -662.683,66
06-0531-14 Ausbau Kita Krokusweg	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-420.000,00 -9.140,80
06-0531-15 Neubau Kita an der Bleiche	-2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	-2.500.000,00	-2.880.000,00 -64.081,23
06-0531-16 Erweiterung Betreuungsgruppe Grundschule Köppern	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00 0,00
06-0531-17 Umgestaltung Außenanlage Kita Stettiner Ring	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00 0,00
06-0531-18 Umgestaltung Außenanlage Kita Marc-Aurel-Ring	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 0,00
06-0551-01 Pavillon Grundschule Köppern	-89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.000,00 -89.250,01
06-0619-03 Baukosten Spielplätze	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-280.000,00 -215.342,11
06-0619-04 Spielgeräte Spielplätze	-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-357.000,00 -254.794,35
06-0619-08 Umgestaltung Spielplatz Houiller Platz	-55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00 0,00
06-0700-03 PV-Anlage Kita Rodheimer Straße	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 0,00
06-0840-01 Zentrales Jugendcafé (Ausstattung)	-150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00 0,00
06-0840-03 Beschaffung Aussenspielgeräte Kita's/Horte	-25.000,00	-60.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-395.000,00 -329.169,28
06-0851-01 Loga Zeiterfassung Kita	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 0,00
06-0860-04 Geräte u. Möblierung Jugendeinrichtungen	-1.800,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.000,00 -35.537,77
06-0860-05 Beschaffung Geräte u. Möblierung Kitas/Horte	-65.000,00	-40.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-430.000,00 -467.724,82
06-0860-13 Küche Kita Krokusweg	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 0,00
08-0358-01 Investitionszuschüsse	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-278.200,00 -204.050,00
08-0358-07 Zuschuss DLRG	-300.000,00	-360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.000,00 0,00
08-0533-03 Baumaßnahmen Sporthalle Seulberg	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-460.000,00 -428.475,09
08-0533-04 Bezirkssportanlage	-750.000,00	-1.340.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	-7.375.000,00 -5.070.531,38
08-0533-05 Zentralgebäude Sportpark	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.090.000,00 -1.048.256,95
08-0840-02 Beschaffung von Geräten Schwimmbad	-2.500,00	-24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.850,00 -104.878,64
08-0840-09 Anschaffung Geräte Sportpark	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.000,00 -137.381,77
08-0840-11 Beschaffung Wertschließfächer	-28.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.000,00 -61.548,54
08-0840-12 Umkleidekabinen Schwimmbad	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 0,00
08-0851-01 Kassenanlage Schwimmbad	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00 -2.528,80
08-3600-01 Zuschuss Umkleidekabinen Freibad	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00 0,00
08-3600-02 Zuschuss Kassenanlage Freibad	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00 0,00
10-0242-02 Vermietungsmanagement	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.000,00 0,00
10-0358-02 Schaffung von bezahlbarem Wohnraum	-250.000,00	-820.000,00	-250.000,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	-1.270.000,00 -19.507,07
10-0509-02 Planungskosten Umlegungen	-200.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	-1.475.000,00 -293.463,68
10-0509-10 Grundstückserlöse	3.500.000,00	3.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	24.720.000,00 15.448.251,92

# Investitionen

Friedrichsdorf

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Verpflichtungen Ermächtigungen	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
10-0509-11 Grunderwerbskosten	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	0,00	-16.300.000,00 -12.228.684,74
10-0541-01 Baumaßnahmen Rathaus	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-906.500,00 -659.412,73
10-0591-02 Modernisierung von Wohnhäusern	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.635.000,00 -1.505.037,32
10-0591-05 Städtisches Wohnbauprojekt Alte Grenzstraße	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.250.000,00 -149.364,50
10-0851-02 Kassenautomat	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 0,00
10-0851-03 Videokonferenzsystem	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00 0,00
10-0860-01 Anschaffung Büromöbel u. Maschinen	-20.000,00	-35.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-312.500,00 -248.451,14
10-1614-04 Tilgung WoBau-Darlehen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.850,00 571.991,96
10-1638-01 Förderprogramm umweltsch. Maßnahmen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-120.000,00 -25.097,30
10-1650-06 Gewährung AG-Darlehen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00 -27.600,00
10-3601-03 Zuschuss Land Alte Grenzstraße	212.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.225,00 0,00
11-0614-01 Sanierung bzw. Ausbau Containerstandplätze	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00	-120.000,00 -39.435,93
11-0656-01 Planungskosten Kanalbau	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 -6.616,31
11-0656-03 Allgemeine Kanalbaukosten	-120.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-1.008.000,00 -369.322,41
11-0656-06 Kanalbaumaßnahmen Erlenkunzen	0,00	0,00	-35.000,00	-60.000,00	0,00	-95.000,00	-35.000,00 0,00
11-0656-07 Kanalbau Hoher Weg	-30.000,00	0,00	0,00	-1.030.000,00	0,00	0,00	-390.000,00 -51.104,28
11-0656-08 Kanalsanierung Köppern gem. EKVO	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.510.000,00 -2.696.418,79
11-0656-09 Kanalsanierung Burgholzhausen gem. EKVO	-450.000,00	-360.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00	-1.350.000,00 -1.383.048,22
11-0656-10 Kanalsanierung Friedrichsdorf gem. EKVO	-30.000,00	-240.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-200.000,00	0,00	-1.725.000,00 -910.276,11
11-0656-11 Kanalsanierung Seulberg gem. EKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	-730.000,00 -1.063.383,13
11-0656-12 Kanalbaumaßnahme Im Hahnereck/Friedberger Str.	0,00	0,00	-75.000,00	-350.000,00	0,00	-425.000,00	-12.000,00 0,00
11-0656-15 Kanalstauraum Köppern Nord	0,00	0,00	-50.000,00	-750.000,00	0,00	-800.000,00	-280.000,00 0,00
11-0656-26 Kanalstauraum Zum Köpperner Tal	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-215.000,00 -9.616,39
11-0656-27 Kanalstauraum Alte Grenzstraße	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-1.300.000,00	-220.000,00	-40.000,00	-295.000,00 -73.500,00
11-0656-28 Kanalbaumaßnahme Zum Köpperner Tal	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-460.000,00 -109.253,38
11-0656-29 Kanalbaumaßnahme Hardtwaldallee	-230.000,00	-555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850.000,00 -235.535,66
11-0656-31 Kanalbau Plantation	-210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-590.000,00 -390.358,26
11-0656-32 Kanalhausanschlusserneuerung Baukosten	-700.000,00	-400.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-1.600.000,00 -495.533,07
11-0656-33 Planung Kanal Baugebiet Flur 3	0,00	-70.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	-340.000,00 0,00
11-0656-34 Planung Kanal Baugebiet Lindenstraße	0,00	-100.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00 -3.998,40
11-0656-35 Stauraumkanal Landgraf-Friedrich-Straße	-650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200.000,00 -826.941,03
11-0656-36 Planung Kanal Talstraße	0,00	-110.000,00	-590.000,00	0,00	0,00	-590.000,00	-110.000,00 0,00
11-0656-37 Planung Kanal Schöne Aussicht	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	-255.000,00	-45.000,00	0,00 0,00

# Investitionen

Friedrichsdorf

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Verpflichtungs Ermächtigungen	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
11-0656-38 Planung Kanal Grüner Weg	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	-420.000,00	-80.000,00	0,00 0,00
11-0656-39 Planung Kanal Dillinger Straße	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-120.000,00	-30.000,00	0,00 0,00
11-0656-40 Planung Kanal Am Vogelschutz	0,00	0,00	-50.000,00	-150.000,00	0,00	-50.000,00	0,00 0,00
11-0656-41 Planung Kanal Baugebiet Backesgärten	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 0,00
11-3660-07 Kanalhausanschlüsse	700.000,00	400.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.600.000,00 302.136,55
11-3660-08 Erschließungsbeiträge Kanal Hoher Weg	0,00	0,00	0,00	0,00	1.030.000,00	0,00	0,00 0,00
12-0350-01 Umbau Bahnhof	-1.000.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00	-2.160.000,00 -350.228,98
12-0551-01 Parkdeck Dreieichstraße	-200.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-550.000,00 -8.092,00
12-0613-01 Fahrradständer	-40.000,00	-20.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-141.000,00 -48.554,20
12-0613-02 Umsetzung Radwegekonzept	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-324.000,00 -171.962,83
12-0613-03 Planungskosten Straßenbau	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 -23.268,00
12-0613-05 Allgemeine Straßenbaukosten	-225.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-1.933.000,00 -1.846.361,22
12-0613-07 Behindertengerechte Straßenbaumaßnahmen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-395.000,00 -220.520,34
12-0613-10 Straßenbau Wohngebiet Hoher Weg	-200.000,00	-260.000,00	-120.000,00	-600.000,00	-300.000,00	0,00	-925.000,00 -42.790,02
12-0613-12 Straßenbau Sport- u. Gewerbepark	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.670.000,00 -2.518.482,99
12-0613-13 Umbau Friedberger Straße	0,00	0,00	-60.000,00	-600.000,00	0,00	-660.000,00	-1.706.000,00 -1.519.191,10
12-0613-15 Straßenbau Erlenkunzen	0,00	0,00	-40.000,00	-50.000,00	0,00	-90.000,00	-40.000,00 0,00
12-0613-20 Rad- und Gehweg Friedrichsdorf-Burgholzhausen	0,00	-70.000,00	-50.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	-105.000,00 0,00
12-0613-28 Ertüchtigung Zubringer Entlastungsstraße	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-985.000,00 -1.840.608,15
12-0613-40 Sanierung Brückenbauwerke	-35.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-445.000,00 -206.152,74
12-0613-46 Sanierung Cheshamer Straße	0,00	-60.000,00	-700.000,00	-330.000,00	0,00	0,00	-60.000,00 0,00
12-0613-48 Sanierung Zum Köpperner Tal	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-1.260.000,00 -599.743,43
12-0613-51 Straßenbau Plantation	-180.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.260.000,00 -156.066,67
12-0613-52 Sanierung Hardtwaldallee	-800.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.080.000,00 -1.170.642,70
12-0613-53 Barrierefreier Umbau Bushaltestelle	-400.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-525.000,00 -26.000,00
12-0613-55 Planung Straßenbau Baugebiet Flur 3	0,00	-60.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	-290.000,00 0,00
12-0613-57 Erneuerung Hugenottenstraße	0,00	-70.000,00	0,00	-700.000,00	-650.000,00	0,00	-220.000,00 0,00
12-0613-58 Umgestaltung Bahnhofvorplatz Friedrichsdorf	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-100.000,00	-650.000,00	-50.000,00	-90.000,00 0,00
12-0613-59 Sanierung Max-Planck-Straße	-20.000,00	-100.000,00	-1.200.000,00	-1.100.000,00	0,00	-200.000,00	-170.000,00 0,00
12-0613-65 Grundhafte Erneuerung Landwehrstraße	0,00	-50.000,00	-360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	-50.000,00 0,00
12-0613-67 Planung Grundhafte Erneuerung Am Vogelschutz	-70.000,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	-105.000,00 0,00
12-0613-68 Planung Grundhafte Erneuerung Alte Grenzstr. 1.BA+2.BA	-320.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-470.000,00 -189.518,53
12-0613-69 Planung Straßenbau Baugebiet Lindenstraße	-100.000,00	-150.000,00	-170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	-350.000,00 0,00

# Investitionen

Friedrichsdorf

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Verpflichtungs Ermächtigungen	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
12-0613-70 Umgestaltung Houiller Platz	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	-200.000,00 0,00
12-0613-71 Planung Grundhafte Erneuerung Talstraße	0,00	-200.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-200.000,00 0,00
12-0613-72 Planung Grundhafte Erneuerung Schöne Aussicht	0,00	0,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0613-73 Planung Grundhafte Erneuerung Grüner Weg	0,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00	0,00 0,00
12-0613-74 Planung Grundhafte Erneuerung Dillinger Straße	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00 0,00
12-0613-75 Planung Straßenbau Baugebiet Backesgärten	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 0,00
12-0613-76 Verkehrsberuhigung Köpp. Str./Gärtnerweg/Limesstr.	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00 0,00
12-0613-77 Planung Sanierung Herrenhofstraße	0,00	0,00	-50.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0613-78 Gehwegsanierung Haingrabenstraße	0,00	-40.000,00	-130.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	-40.000,00 0,00
12-0613-79 Grundhafte Erneuerung Homb. Landstr./FLJ/Höhenstr.	0,00	-50.000,00	0,00	-410.000,00	0,00	0,00	-50.000,00 0,00
12-0614-02 Papierkörbe/Hundestationen	-10.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-39.000,00 -27.451,00
12-0614-03 Radschnellwegeverbind. Friedrichsdorf - Frankfurt	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00 -8.000,00
12-0619-07 Erweiterung Straßenbeleuchtung	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	-1.625.000,00 -751.121,15
12-0619-10 Straßenbeleuchtung Friedberger Straße	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 -741,37
12-0619-14 Straßenbeleuchtung Rad- u. Fußweg Frdf.-Burgholzha	0,00	0,00	0,00	-81.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-16 Straßenbeleuchtung Hoher Weg	0,00	0,00	0,00	-85.000,00	-25.000,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-28 Straßen- u. Hinweisbeschilderung	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-290.000,00 -28.664,70
12-0619-29 Straßenbeleuchtung Cheshamer Straße	0,00	0,00	-48.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-30 Beleuchtung Fußgängerüberwege	-45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210.000,00 0,00
12-0619-35 Straßenbeleuchtung Hugentottenstraße	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-36 Straßenbeleuchtung Hardtwaldallee	-100.000,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.000,00 0,00
12-0619-37 Straßenbeleuchtung Am Vogelschutz	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-38 Straßenbeleuchtung Alte Grenzstraße	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00 -565,90
12-0619-41 Umbau Kreuzungsbereich Köpperner Straße	-25.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00 0,00
12-0619-44 Straßenbeleuchtung Max-Planck-Straße	0,00	0,00	-75.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-45 Mitfahrbänke	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00 0,00
12-0619-46 Fahrradservicestationen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 0,00
12-0619-47 Straßenbeleuchtung Talstraße	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-51 Straßenbeleuchtung Homburger Landstraße	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12-0619-52 Straßenbeleuchtung Radweg Park an der Bleiche	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.000,00 0,00
12-3660-12 Erschließungsbeiträge Straße Hoher Weg	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170.000,00	0,00	0,00 122.000,00
12-3660-13 Erschließungsbeiträge Straßenbel. Hoher Weg	0,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00	0,00 0,00
13-0623-01 Naherholungs- u. Parkanlagen	-10.000,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-42.500,00 -9.827,60

## Investitionen

Friedrichsdorf

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
13-0623-02 Neukonzeption "Park an der Bleiche"	-100.000,00	-250.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00	-630.000,00 -18.377,32
13-0623-04 Neugestaltung von Grünanlagen im Stadtgebiet	-35.000,00	-60.000,00	-40.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-95.000,00 0,00
13-0624-02 Urnenwand Friedhof Burgholzhausen	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-67.000,00 -69.687,52
13-0624-06 Urnenwand Friedhof Seulberg	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-53.000,00 -80.602,86
13-0624-07 Urnenwand Friedhof Friedrichsdorf	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-70.000,00 -63.124,08
13-0624-09 Erneuerung von Brunnenbecken auf Friedhöfen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00 -18.513,66
13-0624-12 Grundhafte Erneuerung Vorplatz Trauerhalle Bgh.	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00 0,00
13-0649-03 Baumaßnahmen aufgrund Wasserrahmenrichtlinie	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-322.500,00 -49.760,32
13-0649-05 Regenrückhaltebecken Bornberg/Schützenstraße	-490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-490.000,00 0,00
13-0775-01 Anschaffung Geräte Forst	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-15.750,00 -36.385,61
13-0851-01 Beschallungsanlage Trauerhalle	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00 0,00
13-3660-01 Zuschuss Park an der Bleiche	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00 0,00
15-0535-02 Baumaßnahmen Forum Friedrichsdorf	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.000,00 -156.649,03
15-0860-01 Geschäftsausstattung Forum	-7.000,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226.000,00 -178.689,03
16-1611-01 Tilgung Land Hessen Entlastungsstraße	309.000,00	309.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	6.201.000,00 6.738.255,60
16-3621-01 Investitionszuschuss Hessenkasse	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00 0,00
16-4201-98 Tilgung Kredite SolInvP	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-495.000,00 -160.797,96
16-4206-01 Tilgung Kredite an Kreditmarkt	-2.400.000,00	-2.610.000,00	-2.770.000,00	-3.100.000,00	-3.390.000,00	0,00	-32.871.250,00 -23.655.085,27
16-4206-02 Kreditaufnahme vom Kreditmarkt	3.450.000,00	6.200.000,00	9.900.000,00	8.650.000,00	0,00	0,00	48.740.000,00 27.602.860,00
16-4206-04 Wohnungsbaudarlehen Alte Grenzstraße 11/13	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00 0,00

#### 4.4 Haushaltsermächtigungen - gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO

Kostenstelle		Sachkonto		Buchungsbeschreibung	Betrag
0203-500	Feuerwehr Allgemein	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	800,00 €
0404-100	Forum Friedrichsdorf - Kulturelle Veranstaltungen	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	2.300,00 €
0404-300	Sommerbrücke	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	29.833,51 €
0408-100	Stadtbücherei	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	125,00 €
0510-100	Soziale Angelegenheiten	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	7.870,06 €
0510-200	Asylbewerber	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	1.140,23 €
0510-400	Seniorenbetreuung	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	201,60 €
0604-100	Kindergarten allgemein	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	21.630,00 €
0604-210	Kita Hoher Weg	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	2.637,01 €
0604-220	Kita Krokusweg	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	6.069,25 €
0604-230	Kinderhaus am Erlenbach	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	750,00 €
0604-240	Kita/Hort Peter-Geibel-Straße	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	1.150,00 €
0604-250	Kita/Hort Oberbornstraße	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	1.200,00 €
0604-260	Kita Rodheimer Straße	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	2.210,00 €
0604-270	Kita/Hort Stettiner Ring	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	1.081,98 €
0604-280	Kita Marc-Aurel-Ring	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	1.649,06 €
0604-290	Hort Hoher Weg 26 a	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	710,00 €
0604-310	Kita Teichmühle U3	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	780,00 €
0606-200	Betreuende Grundschule Köppern	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	615,00 €
1303-200	Friedhöfe sonstiges	7990100	Verwendung von Spenden	Übertragung Spenden	835,54 €
0203-500	Feuerwehr Allgemein	6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	Übertragung Budgetüberschuss	12.248,08 €
0604-210	Kita Hoher Weg	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	13.529,39 €
0604-220	Kita Krokusweg	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	6.423,37 €
0604-230	Kinderhaus am Erlenbach	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	7.310,04 €
0604-240	Kita/Hort Peter-Geibel-Straße	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	990,36 €
0604-250	Kita/Hort Oberbornstraße	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	10.164,89 €
0604-270	Kita/Hort Stettiner Ring	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	2.012,70 €
0604-280	Kita Marc-Aurel-Ring	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	7.675,01 €
0604-290	Hort Hoher Weg 26 a	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	20.492,24 €
0604-310	Kita Teichmühle U 3	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Budgetüberschuss aus 2021	410,47 €
0602-100	Jugendpflege Allgemein	6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl.	Wird erst nach Beschluss übertragen	25.385,65 €
0402-100	Philipp-Reis-Museum	6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	8.000,00 €
0402-100	Philipp-Reis-Museum	7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	28.416,77 €
0402-200	Heimatismuseum Seulberg	6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	10.529,28 €
0402-200	Heimatismuseum Seulberg	6890101	Sonderausstellungen	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	27.227,30 €
0402-200	Heimatismuseum Seulberg	7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	17.320,90 €
0408-100	Stadtbücherei	6161110	Umbaumaßnahmen Stadtbücherei	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	307.337,38 €
0802-700	Freibad	6161400	Instandhaltung Gebäude, Außenanl., u.a.	Übertragbar gemäß § 21 Abs.1 GemHVO	135.639,30 €
<b>Gesamtsumme</b>					<b>724.701,37 €</b>

#### 4.5 Haushaltsausgabereste

Investition Nr.	Name	Ansatz 2021	ÜPL/APL	HHAR 2020	Gebucht	Gebucht HH-Rest	Verfügbar	Verfügbar HH-Rest	nicht mehr benötigte Mittel	HHAR 2021
01-0242-01	Beschaffung EDV-Anwenderprogramme	65.000,00	-25.000,00	60.375,07	0,00	38.004,43	40.000,00	22.370,64	62.370,64	0,00
01-0242-02	Geographisches Informationssystem	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
01-0242-07	Digitales Berichtswesen IKVS	14.000,00	0,00	0,00	12.435,50	0,00	1.564,50	0,00	1.564,50	0,00
01-0851-02	Beschaffung Hardware	48.000,00	25.000,00	22.647,33	58.300,01	22.647,33	14.699,99	0,00	0,00	14.699,99
01-0851-05	Anschaffung iPads	5.000,00	0,00	0,00	-387,51	0,00	5.387,51	0,00	5.387,51	0,00
02-0536-05	Garagenanbau Feuerwehr Seulberg	60.000,00	0,00	0,00	48.048,03	0,00	11.951,97	0,00	0,00	11.951,97
02-0801-01	Digitalfunk Feuerwehr	0,00	0,00	54.638,61	0,00	8.359,07	0,00	46.279,54	46.279,54	0,00
02-0801-03	Beschaffung Geräte u. Ausrüstung FFW	10.000,00	13.998,72	0,00	23.998,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02-0801-12	Notstromaggregate	0,00	0,00	57.739,99	0,00	57.739,99	0,00	0,00	0,00	0,00
02-0810-14	StLF 20/25 Köppern (bisher LF 20/40 Köppern)	0,00	5.991,24	256.138,99	5.990,24	256.138,99	1,00	0,00	1,00	0,00
02-0810-15	LF 10 Friedrichsdorf	0,00	2.045,08	0,00	2.045,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02-0810-17	LF 20/16 Seulberg	0,00	0,00	340.000,00	0,00	13.320,09	0,00	326.679,91	0,00	326.679,91
02-0840-01	Beschaffung Chemieschutzanzüge	13.000,00	-11.419,77	0,00	0,00	0,00	1.580,23	0,00	1.580,23	0,00
02-0840-05	Beschaffung Atemschutzausrüstung	0,00	0,00	3.653,35	0,00	2.808,20	0,00	845,15	0,00	845,15
02-0840-06	Anschaffung Tempoinfotafeln	6.000,00	0,00	6.000,00	5.394,25	6.000,00	605,75	0,00	605,75	0,00
02-0840-08	Mobile Lautsprecheranlagen (Mobela)	6.000,00	-5.991,24	0,00	0,00	0,00	8,76	0,00	8,76	0,00
02-0840-09	Beschaffung Sirenenanlagen	12.500,00	0,00	0,00	9.981,13	0,00	2.518,87	0,00	0,00	2.518,87
02-0840-10	Beschaffung Brandschutzkleidung	12.000,00	-4.624,03	0,00	7.375,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02-0840-11	Dokumentenprüfgerät EMA	0,00	1.105,51	0,00	1.026,35	0,00	79,16	0,00	79,16	0,00
02-0851-01	Satellitentelefon	2.600,00	505,90	0,00	3.105,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04-0242-01	Inventarisierungssoftware Heimatpflege	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
04-0242-02	Archivierungssoftware Archiv	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
04-0352-01	Zuschuss Limeserlebnispfad	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04-0352-02	Investitionszuschüsse Regionalpark RMT	30.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
04-0358-02	Investitionszuschüsse	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00
04-0358-03	Zuschuss DRK	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
04-0539-02	Umbau/Erweiterung Phillip-Reis-Museum	0,00	0,00	40.725,22	0,00	2.850,65	0,00	37.874,57	0,00	37.874,57
04-0851-02	Einrichtung Museum Neubau	135.000,00	0,00	2.024,54	59.542,98	2.024,54	75.457,02	0,00	0,00	75.457,02
04-0851-03	RFID-Kennung Medien Stadtbücherei	0,00	0,00	80.000,00	0,00	6.400,49	0,00	73.599,51	0,00	73.599,51
04-0851-05	Neugestaltung Eingangsbereich Heimatmuseum	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

Investition Nr.	Name	Ansatz 2021	ÜPL/APL	HHAR 2020	Gebucht	Gebucht HH-Rest	Verfügbar	Verfügbar HH-Rest	nicht mehr benötigte Mittel	HHAR 2021
04-0860-03	Einrichtung Stadtbücherei	70.000,00	0,00	220.000,00	0,00	16.581,29	70.000,00	203.418,71	0,00	273.418,71
05-0860-03	Einrichtung Seniorentreff	2.000,00	3.000,00	2.327,10	4.167,40	2.327,10	832,60	0,00	0,00	832,60
05-0860-05	Küche Holzwerkstatt	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
06-0531-01	Baumaßnahmen Kindertagesstätten	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
06-0531-06	Betreuungszentrum Seulberg (Hardtwaldschule)	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
06-0531-12	Baumaßnahme Erweiterung Kita Rodheimer Straße	25.000,00	0,00	516.264,03	0,00	478.446,99	25.000,00	37.817,04	0,00	62.817,04
06-0531-14	Ausbau Kita Krokusweg	400.000,00	-380.000,00	0,00	-9.296,10	0,00	29.296,10	0,00	29.296,10	0,00
06-0531-15	Neubau Kita an der Bleiche	0,00	0,00	800.000,00	0,00	300.049,99	0,00	499.950,01	0,00	499.950,01
06-0531-17	Umgestaltung Außenanlage Kita Stettiner Ring	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
06-0531-18	Umgestaltung Außenanlage Kita Marc-Aurel-Ring	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
06-0551-02	Neubau Pavillon II BG Friedrichsdorf	0,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	380.000,00
06-0619-03	Baukosten Spielplätze	15.000,00	0,00	8.000,00	2.627,18	8.000,00	12.372,82	0,00	12.372,82	0,00
06-0619-04	Spielgeräte Spielplätze	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
06-0619-08	Umgestaltung Spielplatz Houiller Platz	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
06-0700-03	PV-Anlage Kita Rodheimer Straße	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
06-0840-01	Zentrales Jugendcafé (Ausstattung)	150.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	150.000,00	50.000,00	180.000,00	20.000,00
06-0840-03	Beschaffung Aussenspielgeräte Kita´s/Horte	60.000,00	0,00	18.300,52	46.668,84	18.300,52	13.331,16	0,00	0,00	13.331,16
06-0851-01	Loga Zeiterfassung Kita	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
06-0860-04	Geräte u. Möblierung Jugendeinrichtungen	2.000,00	0,00	0,00	1.158,00	0,00	842,00	0,00	842,00	0,00
06-0860-05	Beschaffung Geräte u. Möblierung Kitas/Horte	40.000,00	0,00	49.396,49	15.960,94	49.396,49	24.039,06	0,00	0,00	24.039,06
06-0860-13	Küche Kita Krokusweg	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
08-0358-01	Investitionszuschüsse	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.100,00	5.000,00	5.900,00	10.900,00	0,00
08-0358-07	Zuschuss DLRG	360.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00
08-0533-02	Aussenanlage Schwimmbad	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
08-0533-04	Bezirkssportanlage	1.340.000,00	0,00	390.000,00	313.646,84	390.000,00	1.026.353,16	0,00	0,00	1.026.353,16
08-0533-05	Zentralgebäude Sportpark	50.000,00	0,00	0,00	4.769,52	0,00	45.230,48	0,00	45.230,48	0,00
08-0840-02	Beschaffung von Geräten Schwimmbad	24.500,00	0,00	2.500,00	21.100,00	2.500,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00
08-0840-11	Beschaffung Wertschließfächer	8.000,00	0,00	14.216,22	0,00	9.220,00	8.000,00	4.996,22	0,00	12.996,22
08-0840-12	Umkleidekabinen Schwimmbad	0,00	0,00	3.024,00	-439,52	0,00	439,52	3.024,00	0,00	3.463,52
08-0851-01	Kassenanlage Schwimmbad	0,00	0,00	52.820,00	0,00	16.568,00	0,00	36.252,00	0,00	36.252,00
10-0242-02	Vermietungsmanagement	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
10-0358-02	Schaffung von bezahlbarem Wohnraum	820.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00

Investition Nr.	Name	Ansatz 2021	ÜPL/APL	HHAR 2020	Gebucht	Gebucht HH-Rest	Verfügbar	Verfügbar HH-Rest	nicht mehr benötigte Mittel	HHAR 2021
10-0509-02	Planungskosten Umlegungen	150.000,00	0,00	200.000,00	-1.343,39	0,00	151.343,39	200.000,00	300.000,00	51.343,39
10-0509-03	Neubaugebiet Plantation/Petterweiler Holzweg	0,00	0,00	184.122,58	0,00	57.949,15	0,00	126.173,43	0,00	126.173,43
10-0509-11	Grunderwerbskosten	500.000,00	500.000,00	457.325,99	513.352,37	457.325,99	486.647,63	0,00	0,00	486.647,63
10-0801-01	Kehrmaschine	0,00	1.200,00	0,00	1.190,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00
10-0851-02	Kassenautomat	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
10-0851-03	Videokonferenzsystem	12.000,00	0,00	0,00	5.199,62	0,00	6.800,38	0,00	6.800,38	0,00
10-0860-01	Anschaffung Büromöbel u. Maschinen	35.000,00	0,00	21.188,29	17.583,44	21.188,29	17.416,56	0,00	0,00	17.416,56
10-1638-01	Förderprogramm umweltsch. Maßnahmen	5.000,00	0,00	3.160,00	0,00	230,00	5.000,00	2.930,00	2.930,00	5.000,00
10-1650-06	Gewährung AG-Darlehen	0,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00
11-0614-01	Sanierung bzw. Ausbau Containerstandplätze	60.000,00	0,00	20.564,07	0,00	0,00	60.000,00	20.564,07	0,00	80.564,07
11-0656-03	Allgemeine Kanalbaukosten	3.000,00	0,00	5.516,39	0,00	0,00	3.000,00	5.516,39	8.516,39	0,00
11-0656-04	Kanalbau Sport- u. Gewerbepark	0,00	0,00	102.160,67	0,00	58.245,33	0,00	43.915,34	43.915,34	0,00
11-0656-07	Kanalbau Hoher Weg	0,00	0,00	79.166,61	0,00	0,00	0,00	79.166,61	44.166,61	35.000,00
11-0656-09	Kanalsanierung Burgholzhausen gem. EKVO	360.000,00	282.359,39	0,00	347.708,11	0,00	294.651,28	0,00	144.651,28	150.000,00
11-0656-10	Kanalsanierung Friedrichsdorf gem. EKVO	240.000,00	46.200,00	23.040,00	111.789,86	23.040,00	174.410,14	0,00	0,00	174.410,14
11-0656-26	Kanalstauraum Zum Köpperner Tal	0,00	0,00	0,00	-9.616,39	0,00	9.616,39	0,00	9.616,39	0,00
11-0656-27	Kanalstauraum Alte Grenzstraße	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
11-0656-28	Kanalbaumaßnahme Zum Köpperner Tal	0,00	30.000,00	150.000,00	0,00	130.111,31	30.000,00	19.888,69	0,00	49.888,69
11-0656-29	Kanalbaumaßnahme Hardtwaldallee	555.000,00	-362.359,39	84.464,34	21.564,80	84.464,34	171.075,81	0,00	161.075,81	10.000,00
11-0656-31	Kanalbau Plantation	0,00	0,00	211.641,74	0,00	19.684,76	0,00	191.956,98	191.956,98	0,00
11-0656-32	Kanalhausanschlusserneuerung Baukosten	400.000,00	0,00	0,00	260.653,62	0,00	139.346,38	0,00	0,00	139.346,38
11-0656-33	Planung Kanal Baugebiet Flur 3	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
11-0656-34	Planung Kanal Baugebiet Lindenstraße	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
11-0656-35	Stauraumkanal Landgraf-Friedrich-Straße	0,00	3.800,00	366.943,57	3.798,29	366.943,57	1,71	0,00	1,71	0,00
11-0656-36	Planung Kanal Talstraße	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
11-0656-41	Planung Kanal Baugebiet Backesgärten	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
11-0840-01	Ausstattung Wertstoffhof	0,00	0,00	21.657,15	0,00	13.740,34	0,00	7.916,81	7.916,81	0,00
12-0551-01	Parkdeck Dreieichstraße	100.000,00	0,00	441.908,00	0,00	0,00	100.000,00	441.908,00	441.908,00	100.000,00
12-0611-01	Stadtanteil Entlastungsstraße (incl. Lärmschutz)	0,00	0,00	404.459,44	0,00	0,00	0,00	404.459,44	404.459,44	0,00
12-0613-01	Fahrradständer	20.000,00	0,00	76.130,74	0,00	9.039,17	20.000,00	67.091,57	27.091,57	60.000,00
12-0613-02	Umsetzung Radwegekonzept	0,00	0,00	75.662,98	0,00	28.431,22	0,00	47.231,76	47.231,76	0,00
12-0613-05	Allgemeine Straßenbaukosten	3.000,00	50.000,00	0,00	2.032,26	0,00	50.967,74	0,00	967,74	50.000,00

Investition Nr.	Name	Ansatz 2021	ÜPL/APL	HHAR 2020	Gebucht	Gebucht HH-Rest	Verfügbar	Verfügbar HH-Rest	nicht mehr benötigte Mittel	HHAR 2021
12-0613-10	Straßenbau Wohngebiet Hoher Weg	260.000,00	0,00	269.409,98	0,00	6.466,32	260.000,00	262.943,66	522.943,66	0,00
12-0613-12	Straßenbau Sport- u. Gewerbepark	0,00	0,00	450.000,00	0,00	129.898,24	0,00	320.101,76	305.101,76	15.000,00
12-0613-20	Rad- und Gehweg Friedrichsdorf-Burgholzhausen	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
12-0613-40	Sanierung Brückenbauwerke	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
12-0613-46	Sanierung Cheshamer Straße	60.000,00	176.600,00	0,00	71,40	0,00	236.528,60	0,00	0,00	236.528,60
12-0613-48	Sanierung Zum Köpperner Tal	0,00	0,00	500.000,00	0,00	307.833,48	0,00	192.166,52	102.166,52	90.000,00
12-0613-51	Straßenbau Plantation	300.000,00	0,00	541.933,33	0,00	492.071,94	300.000,00	49.861,39	69.861,39	280.000,00
12-0613-52	Sanierung Hardtwaldallee	1.000.000,00	-320.000,00	0,00	628.096,59	0,00	51.903,41	0,00	1.903,41	50.000,00
12-0613-53	Barrierefreier Umbau Bushaltestelle	125.000,00	-50.000,00	135.000,00		6.505,64	75.000,00	128.494,36	75.011,28	128.483,08
12-0613-55	Planung Straßenbau Baugebiet Flur 3	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
12-0613-56	Umgestaltung Landgrafenplatz	0,00	0,00	43.426,24	0,00	9.609,49	0,00	33.816,75	28.816,75	5.000,00
12-0613-57	Erneuerung Hugenottenstraße	70.000,00	-70.000,00	59.357,30	0,00	0,00	0,00	59.357,30	59.357,30	0,00
12-0613-58	Umgestaltung Bahnhofvorplatz Friedrichsdorf	50.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00
12-0613-59	Sanierung Max-Planck-Straße	100.000,00	0,00	62.305,89	0,00	71,40	100.000,00	62.234,49	42.234,49	120.000,00
12-0613-65	Grundhafte Erneuerung Landwehrstraße	50.000,00	50.000,00	0,00	28.726,60	0,00	71.273,40	0,00	0,00	71.273,40
12-0613-66	Grundhafte Erneuerung Wiesenweg	0,00	0,00	19.502,04	0,00	0,00	0,00	19.502,04	19.502,04	0,00
12-0613-67	Planung Grundhafte Erneuerung Am Vogelschutz	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
12-0613-68	Planung Grundhafte Erneuerung Alte Grenzstr. 1.BA+2.BA	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
12-0613-69	Planung Straßenbau Baugebiet Lindenstraße	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
12-0613-70	Umgestaltung Houiller Platz	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	85.000,00	15.000,00
12-0613-71	Planung Grundhafte Erneuerung Talstraße	200.000,00	0,00	0,00	71,40	0,00	199.928,60	0,00	0,00	199.928,60
12-0613-75	Planung Straßenbau Baugebiet Backesgärten	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
12-0613-76	Verkehrsberuhigung Köpp. Str./Gärtnerweg/Limesstr.	150.000,00	113.400,00	0,00	163.400,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
12-0613-78	Gehwegsanierung Haingrabenstraße	40.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
12-0613-79	Grundhafte Erneuerung Homb. Landstr./FLJ/Höhenstr.	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
12-0614-02	Papierkörbe/Hundestationen	2.000,00	0,00	0,00	1.888,53	0,00	111,47	0,00	111,47	0,00
12-0614-03	Radschnellwegeverbind. Friedrichsdorf - Frankfurt	0,00	0,00	6.372,00	0,00	0,00	0,00	6.372,00	1.372,00	5.000,00
12-0619-07	Erweiterung Straßenbeleuchtung	200.000,00	0,00	177.260,79	69.814,08	44.314,84	130.185,92	132.945,95	0,00	263.131,87
12-0619-12	Straßenbeleuchtung Sport- u. Gewerbepark	0,00	0,00	137.618,43	0,00	88.083,62	0,00	49.534,81	49.534,81	0,00
12-0619-30	Beleuchtung Fußgängerüberwege	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
12-0619-32	Straßenbeleuchtung Plantation	0,00	0,00	44.000,00	0,00	25.998,14	0,00	18.001,86	3.001,86	15.000,00
12-0619-36	Straßenbeleuchtung Hardtwaldallee	85.000,00	0,00	100.000,00	0,00	89.925,69	85.000,00	10.074,31	95.074,31	0,00

Investition Nr.	Name	Ansatz 2021	ÜPL/APL	HHAR 2020	Gebucht	Gebucht HH-Rest	Verfügbar	Verfügbar HH-Rest	nicht mehr benötigte Mittel	HHAR 2021
12-0619-38	Straßenbeleuchtung Alte Grenzstraße	0,00	0,00	15.000,00	0,00	5.428,95	0,00	9.571,05	9.571,05	0,00
12-0619-41	Umbau Kreuzungsbereich Köpperner Straße	10.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	10.000,00	25.000,00	20.000,00	15.000,00
12-0619-45	Mitfahrbänke	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00	0,00
12-0619-46	Fahrradservicestationen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
12-0619-52	Straßenbeleuchtung Radweg Park an der Bleiche	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
13-0623-01	Naherholungs- u. Parkanlagen	2.500,00	0,00	12.469,25	0,00	4.733,82	2.500,00	7.735,43	10.235,43	0,00
13-0623-02	Neukonzeption "Park an der Bleiche"	250.000,00	0,00	183.774,20	0,00	66.360,38	250.000,00	117.413,82	83.774,20	283.639,62
13-0623-04	Neugestaltung von Grünanlagen im Stadtgebiet	60.000,00	0,00	85.000,00	0,00	40.693,58	60.000,00	44.306,42	64.306,42	40.000,00
13-0649-03	Baumaßnahmen aufgrund Wasserrahmenrichtlinie	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
13-0649-05	Regenrückhaltebecken Bornberg/Schützenstraße	0,00	0,00	490.000,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00	440.000,00	50.000,00
13-0775-01	Anschaffung Geräte Forst	1.000,00	0,00	2.180,53	0,00	0,00	1.000,00	2.180,53	1.180,53	2.000,00
13-0851-01	Beschallungsanlage Trauerhalle	6.000,00	0,00	0,00	5.992,35	0,00	7,65	0,00	7,65	0,00
15-0860-01	Geschäftsausstattung Forum	7.500,00	0,00	5.869,51	0,00	5.869,50	7.500,00	0,01	0,00	7.500,01
16-4201-98	Tilgung Kredite SoInvP	60.000,00	0,00	0,00	11.675,08	0,00	48.324,92	0,00	48.324,92	0,00
16-4206-01	Tilgung Kredite an Kreditmarkt	2.610.000,00	-6.200,00	641.716,44	1.564.074,43	641.716,44	1.039.725,57	0,00	289.725,57	750.000,00
	<b>Gesamtsumme Investitionen</b>	<b>13.590.600,00</b>	<b>4.611,41</b>	<b>10.666.499,95</b>	<b>4.589.942,80</b>	<b>4.947.759,10</b>	<b>9.000.657,20</b>	<b>5.718.740,85</b>	<b>6.074.253,52</b>	<b>8.649.755,94</b>

#### 4.6 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2020	4.300.000,00 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2021	6.200.000,00 €
<b>Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2021</b>	10.500.000,00 €
<b>Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2021</b>	4.300.00,00 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	2.146.292,95 €
Liquiditätskredit	0,00 €

## 5 Sonstige Angaben

### 5.1 Personalbestand

	31.12.2020	31.12.2021
Beamte	9	9
Beschäftigte SuE	200	206
Beschäftigte Sonstige	139	137
Auszubildende	13	20
Summe	361	372

### 5.2 Organe

#### Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

<b>Fraktion Bündnis 90/Die Grünen</b>	
Dr. Gerd Brücks	Stadtverordnetenvorsteher
Jobst Flesch	
Daniela Fox	Fraktionsvorsitzende
Karin Harscher	
Lena-Esther Lange	
Tanja Martinek	
Pia Marx	
Sylvia Reinisch	
Rüdiger Saalmüller	
Constantin Sennlaub	
Nadine Zabel	
<b>CDU-Fraktion</b>	
Yves Atkinson	
Michael Becker	
Stefano Fadda	
Norbert Fischer	2. Stv. Stadtverordnetenvorsteher
Katja Gehrmann	Fraktionsvorsitzende
Daniel Müller	
Pino Raguso	
Tatjana Rewolinski	
Stephan Schlocker	
Rainer Stockbauer	
<b>FWG-Fraktion</b>	
Christian Kempf	
Michael Knapp	
Antonio Ponzi	
Heinz Reinhardt	
Claudia Schlick	Fraktionsvorsitzende
Thilo Seesemann	
Jens Witte	1. Stv. Stadtverordnetenvorsteher

<b>FDP-Fraktion</b>	
Guido Barthels	3. Stv. Stadtverordnetenvorsteher
Ruth Hübner-Gerling	
Jochen Kilp	Fraktionsvorsitzender
Eva Oulds	
<b>SPD-Fraktion</b>	
Dr. Birgit Brigl	4. Stv. Stadtverordnetenvorsteherin + Fraktionsvorsitzende
Jutta Janda	
Maximilian Kalweit	
Gisela Tenter	
<b>Lebendiges Friedrichsdorf</b>	
Nicolas Schallmeyer	

#### Mitglieder des Magistrats

Lars Keitel	Bürgermeister
Reinhold Bingenheimer	Erster Stadtrat
Cordula Burghardt	
Johann Drexler	
Evelyn Haindl-Mehlhorn	
Eckehard Kalweit	
Ingrid Schunk	
Dietmar Steiner	
Lothar Weinmann	

Friedrichsdorf, den 28. Juli 2022

Lars Keitel  
Bürgermeister

## **6 Anlagen zum Anhang**

## 6.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamt AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	580.828,48	50.439,93			631.268,41	- 450.444,48		- 85.878,62		- 536.323,10	94.945,31	130.384,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.568.092,04	209.330,00			15.777.422,04	- 3.236.010,96		- 488.131,00		- 3.724.141,96	12.053.280,08	12.332.081,08
<b>Summe 1.</b>	<b>16.148.920,52</b>	<b>259.769,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.408.690,45</b>	<b>- 3.686.455,44</b>	<b>0,00</b>	<b>- 574.009,62</b>	<b>0,00</b>	<b>- 4.260.465,06</b>	<b>12.148.225,39</b>	<b>12.462.465,08</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.514.382,63	980.084,92	- 503.402,05		41.991.065,50						41.991.065,50	41.514.382,63
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	37.674.311,26	75.682,71		1.850.295,16	39.600.289,13	- 11.559.187,50		- 1.193.800,17		- 12.752.987,67	26.847.301,46	26.115.123,76
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	70.095.861,65	2.937.649,48		2.346.587,22	75.380.098,35	- 19.974.504,66		- 2.734.208,97		- 22.708.713,63	52.671.384,72	50.121.356,99
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	718.125,46	3.141,53			721.266,99	- 311.597,46		- 42.834,53		- 354.431,99	366.835,00	406.528,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.023.599,60	1.067.134,95	- 1.339,65	439.997,39	8.529.392,29	- 4.885.239,80		- 553.271,63		- 5.438.511,43	3.090.880,86	2.138.359,80
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.120.184,35	1.808.353,44	- 4.636.879,77		3.291.658,02	- 12.304,26		- 3.289,00		- 15.593,26	3.276.064,76	6.107.880,09
<b>Summe 2.</b>	<b>163.146.464,95</b>	<b>6.872.047,03</b>	<b>- 504.741,70</b>	<b>0,00</b>	<b>169.513.770,28</b>	<b>- 36.742.833,68</b>	<b>0,00</b>	<b>- 4.527.404,30</b>	<b>0,00</b>	<b>- 41.270.237,98</b>	<b>128.243.532,30</b>	<b>126.403.631,27</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen												
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen												
3.3 Beteiligungen												
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht												
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens												
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.000,00	134.516,55	- 5.630,66		129.885,89						129.885,89	1.000,00
<b>Summe 3.</b>	<b>1.000,00</b>	<b>134.516,55</b>	<b>- 5.630,66</b>	<b>0,00</b>	<b>129.885,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.885,89</b>	<b>1.000,00</b>
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>												
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>179.296.385,47</b>	<b>7.266.333,51</b>	<b>- 510.372,36</b>	<b>0,00</b>	<b>186.052.346,62</b>	<b>- 40.429.289,12</b>	<b>0,00</b>	<b>- 5.101.413,92</b>	<b>0,00</b>	<b>- 45.530.703,04</b>	<b>140.521.643,58</b>	<b>138.867.096,35</b>

## 6.2 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.077.201,04				21.042.782,75
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten	20.039.059,76	2.093.916,22	9.237.769,53	13.788.302,40	17.945.143,54
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.038.141,26	59.497,93	51.129,05	-	3.097.639,19
4.2.3 sonstigen Kreditgebern	0,02	0,02			0,02
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	163.740,65	163.740,65			452.164,12
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.685.575,78	3.685.575,78			3.728.558,43
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben					153.436,23
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	352.020,56	352.020,56			804.630,93
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	2.831.738,64	2.831.738,64			2.421.619,13
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>30.110.276,67</b>	<b>9.186.489,80</b>	<b>9.288.898,58</b>	<b>13.788.302,40</b>	<b>28.603.191,59</b>
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					

### 6.3 Rückstellungen

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Zuführung/Entnahme	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2021
Verpflichtungen eingetretene Pensionsfälle	6.983.534,00 €	534.860,00 €	7.518.394,00 €
Rückstellung für Pensionen (freiwillig)	3.275.000,00 €	0,00 €	3.275.000,00 €
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	3.006.443,00 €	-254.965,00 €	2.751.478,00 €
Verpflichtungen Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	178.000,00 €	-16.100,00 €	161.900,00 €
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger	1.206.463,00 €	63.144,00 €	1.269.607,00 €
Beihilfeverpflichtungen gegen Beamten und Arbeitnehmern	573.580,00 €	-21.118,00 €	552.462,00 €
Rückstellung für Gewerbesteuerzinsen	781.000,00 €	0,00 €	781.000,00 €
Rückstellung Kreisumlage	5.950.183,00 €	-5.950.183,00 €	0,00 €
Rückstellung Solidaritäts-/Abundanzumlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung für Rekultivierung und Abbruchverpflichtungen Werk Saalburg	627.087,98 €	0,00 €	627.087,98 €
Rückstellung Verlustübernahme Eigenbetriebe	355.140,47 €	0,00 €	355.140,47 €
Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben	517.042,00 €	72.997,14 €	590.039,14 €
Rückstellung für Personalaufwand	573.617,01 €	-349.657,17 €	223.959,84 €
Rückstellung für Abfindungen	350.000,00 €	-17.586,00 €	332.414,00 €
Rückstellung für Rechnungsprüfung	391.643,92 €	0,00 €	391.643,92 €
Rückstellung für Wirtschaftsprüfung	246.500,00 €	24.825,50 €	271.325,50 €
Rückstellung für ekom21	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	367.300,00 €	0,00 €	367.300,00 €
Rückstellung für Zinsen	28.601,74 €	2.721,79 €	31.323,53 €
Rückstellung für Aufbewahrung Geschäftsunterlagen	52.763,33 €	14.618,00 €	67.381,33 €
Rückstellung für anstehende Rückzahlung Gewerbesteuer VZ	1.500.000,00 €	1.690.958,00 €	3.190.958,00 €
Rückstellung Vergütung Duale Systeme PPK	0,00 €	118.855,00 €	118.855,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>27.063.899,45 €</b>	<b>-4.086.629,74 €</b>	<b>22.977.269,71 €</b>

### 6.3 Rücklagen aus Überschüssen und Zweckgebundene Rücklagen

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Zuführung/Entnahme	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2021
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.973.967,04 €	0,00 €	11.973.967,04 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	21.024.261,77 €	-869.558,40 €	20.154.703,37 €
Entlastungsstraße Friedrichsdorf	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €
Versorgungsrücklage gem. § 14 a BBesG	385.785,51 €	43.311,44 €	429.096,95 €
Budgetrücklage Feuerwehr	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>34.009.014,32 €</b>	<b>-826.246,96 €</b>	<b>33.182.767,36 €</b>

#### 6.4 Forderungsübersicht

Sachkonto	Name	Gesamtbetrag Stichtag	Restlaufzeit bis 360 Tage	Restlaufzeit 360 bis 720 Tage	Restlaufzeit mehr als 720 Tage
2200100	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Bund	3.029,40 €			
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	1.615,50 €			
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	96.376,92 €			
2213000	Ford. so. Zuweis.u.Zusch.g.Zweckverbände (SKBG)	16.027,50 €			
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	308.521,42 €	3.557,51 €	6.738,75 €	26.820,90 €
2217001	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch. (Umgl.)	3.390,12 €			
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	1.493,20 €	0,45 €		
2218001	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch. (Umgl.)	186,00 €			
2251000	Forderungen aus Investitionszuw. g. Land	2,82 €			
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	769.361,23 €			
2251101	Zugang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	630.066,60 €			
2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	- 334.142,13 €			
2257001	Ford. Investitionszuw. g. priv. Untern. (SKBG)	2.127,92 €			
2270000	Forderungen aus Transferleistungen	723,88 €			
2290100	Einzelwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	- 284.796,16 €			
2291000	Pausch.lwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	- 37.117,60 €			
<b>2299999</b>	<b>SU Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.</b>	<b>1.176.866,62 €</b>	<b>3.557,96 €</b>	<b>6.738,75 €</b>	<b>26.820,90 €</b>
2301000	Forderungen aus Steuern	3.761.644,39 €	195.255,81 €	3.611,78 €	30.825,26 €
2301001	Forderungen aus Steuern (Umgl.)	22.924,28 €			
2340000	Forderungen aus Gebühren	76.969,00 €	10.163,77 €	5.681,68 €	6.356,36 €
2340001	Forderungen aus Gebühren (Umgl.)	361.971,65 €			
2360001	Forderung aus Sonderposten / Beiträgen	121.121,98 €	543,89 €		
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	5.712,21 €	2,31 €		500,00 €
2380001	Sonstige Ford. aus Abgaben (Umgl.)	499,60 €			
2390101	Einzelwertber. zu Ford. aus S&A befristete NS 11.2	- 1.311.202,43 €			
2391000	Pauschalwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	- 252.940,89 €			
<b>2399999</b>	<b>SU Forderungen aus Steuern und Abgaben</b>	<b>2.786.699,79 €</b>	<b>205.965,78 €</b>	<b>9.293,46 €</b>	<b>37.681,62 €</b>
2400001	Forderungen L+L -investiv- (Debitorensammelkonto)	667,57 €	100,14 €		
2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	- 315.142,09 €			
2400101	Forderungen aus L+L (Umgl.)	329.179,96 €			
2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefrg.u.Lstg.Inland	564.480,06 €	7.252,72 €	7.735,89 €	33.423,95 €
2401001	Forderungen aus L+L (Umgl.)	14.633,08 €			
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	- 9.588,52 €			
2491101	Einzelwertber. zu Ford. L+L befristete NS	- 150.620,18 €			
2492000	Pauschalwertber. Zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	- 48.794,03 €			
<b>2499999</b>	<b>SU Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>384.815,85 €</b>	<b>7.352,86 €</b>	<b>7.735,89 €</b>	<b>33.423,95 €</b>

2520000	Ford.aus Liefrg.u.Lstg.gegen verb.Untern.u.Sond.V.		59.015,98 €			
2520100	Ford. verb.Untern. (Debitorenbuchungsgruppe)		19.189,61 €			
2591000	Einzelwertber.zu Ford.bei Beteiligungen	-	27,61 €			
<b>2599999</b>	<b>SU Ford.g.Verb.UN/Sonderv.u.g.Untern.m.Bet.Verh.</b>		<b>78.177,98 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
2601151	Anrechenbare Vorsteuer 5%		1.766,00 €			
2601200	Anrechenbare Vorsteuer (erm. Steuersatz)		29.728,54 €			
2601291	Anrechenbare Vorsteuer 16%		72.831,96 €			
2601295	Anrechenbare Vorsteuer 16% Folgejahr abzugsfähig		138,37 €			
2601300	Anrechenbare Vorsteuer 19%		861.788,88 €			
2602000	Anrechenbare Vorsteuer bei innergem.Erwerb	-	7.421,75 €			
2670100	Forderungen aus dlfd. Posten (Wasser)		706,96 €			
2670102	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Wasser (SKBG)	-	194.433,01 €	1.511,96 €	757,67 €	1.123,85 €
2670118	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Wasser 5% (SKBG)		5.141,22 €	1.285,31 €		
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände		106.775,73 €			102,00 €
2690002	Andere son. Vermögensge. (debitorische Kreditoren)		694.765,83 €			
2691000	Ford. Überzahlungen LOGA		5.602,60 €			
2692000	Ford. Vorschüsse LOGA		8.825,00 €			
2693000	Ford. Abschläge LOA 940 LOGA		6.760,00 €			
2699000	Andere sonst.Vermögensgegenstände direkt bebuchbar		627.087,98 €			
2699101	Einzelwertber.zu sonstigen Forderungen befr. NS	-	107.380,69 €			
2699200	Pauschalwertber.zu sonstigen Forderungen	-	4.780,78 €			
<b>2699999</b>	<b>SU Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>2.107.902,84 €</b>	<b>2.797,27 €</b>	<b>757,67 €</b>	<b>1.225,85 €</b>
<b>Summe</b>	<b>Gesamtsumme alle Forderungen</b>		<b>6.534.463,08 €</b>	<b>219.673,87 €</b>	<b>24.525,77 €</b>	<b>99.152,32 €</b>

# Rechenschaftsbericht

2021



# Inhaltsverzeichnis

---

1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	2
2. Jahresergebnis .....	3
2.1. Ergebnisrechnung .....	3
2.1.1. Ergebnislage .....	3
2.1.2. Ertragslage .....	8
2.1.3. Aufwandslage .....	20
2.2. Finanzrechnung .....	30
2.2.1. Allgemeine Entwicklung .....	30
2.2.2. Investitionstätigkeit .....	31
3. Vermögens- und Schuldenlage .....	33
4. Kennzahlen .....	36
4.1. Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage .....	36
4.2. Kennzahlen zur Bilanz .....	42
5. Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	46
5.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	46
5.2. Entwicklung der Verschuldung .....	48
5.3. Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur .....	50
5.4. Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	51
6. Schlussbemerkungen und Ausblick .....	54

## 1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

## 2. Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Im abgeschlossenen Haushaltsjahr 2021 weist die Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -1.307.436,56 Euro aus. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2021 in Höhe von -3.972.914 Euro ergibt sich eine Verbesserung um 2.665.477,12 Euro.

### 2.1. Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis  
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)  
= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)  
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

---

**= Jahresergebnis**

#### 2.1.1. Ergebnislage

##### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabewahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

## Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2021 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 dargestellt:

## Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Ordentliche Erträge	76.490.462,34	73.174.103,00	71.088.975,71	-2.085.127,29 ↘
Ordentliche Aufwendungen	76.167.688,84	76.788.268,38	73.298.472,38	-3.489.796,00 ↘
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>322.773,50</b>	<b>-3.614.165,38</b>	<b>-2.209.496,67</b>	<b>1.404.668,71 ↗</b>
Finanzerträge	289.735,77	185.750,00	152.282,65	-33.467,35 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	887.859,74	488.650,00	519.175,94	30.525,94 ↗
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-598.123,97</b>	<b>-302.900,00</b>	<b>-366.893,29</b>	<b>-63.993,29 ↘</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-275.350,47</b>	<b>-3.917.065,38</b>	<b>-2.576.389,96</b>	<b>1.340.675,42 ↗</b>
Außerordentliche Erträge	117.209,44	15.380,00	1.300.359,61	1.284.979,61 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	711.417,37	71.228,30	31.406,21	-39.822,09 ↘
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-594.207,93</b>	<b>-55.848,30</b>	<b>1.268.953,40</b>	<b>1.324.801,70 ↗</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-869.558,40</b>	<b>-3.972.913,68</b>	<b>-1.307.436,56</b>	<b>2.665.477,12 ↗</b>

## Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabewahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von -2.209.496,67 Euro ab, was einer Verbesserung des geplanten Verwaltungsergebnisses um 1.404.668,71 Euro entspricht. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Verminderung 2.532.270,17 Euro.

## Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, welches mit -2.576.389,96 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -2.301.039,49 Euro abweicht. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung 1.340.675,42 Euro.

## Jahresergebnis

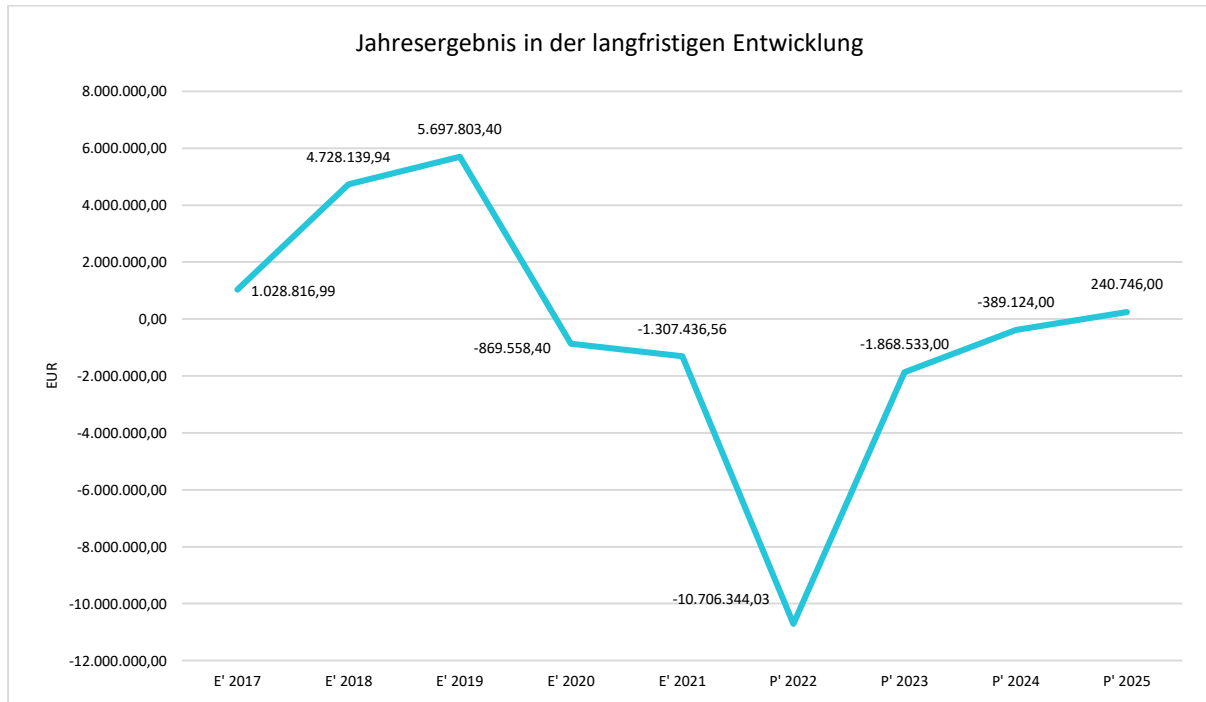
Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 1.268.953,40 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2021 beträgt somit -1.307.436,56 Euro und verschlechtert sich zum Vorjahresergebnis nochmals um -437.878,16 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -3.972.914 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.665.477,12 Euro.

### Verwendung des Jahresergebnisses

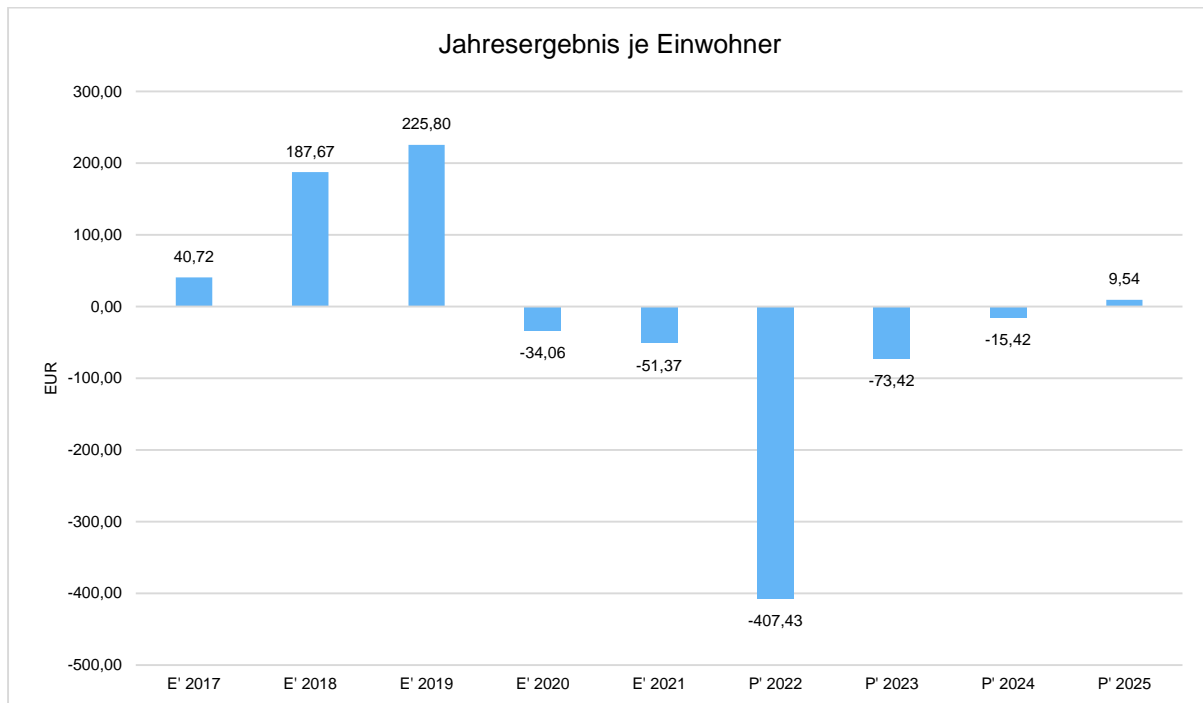
Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. Positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



### Jahresergebnis je Einwohner

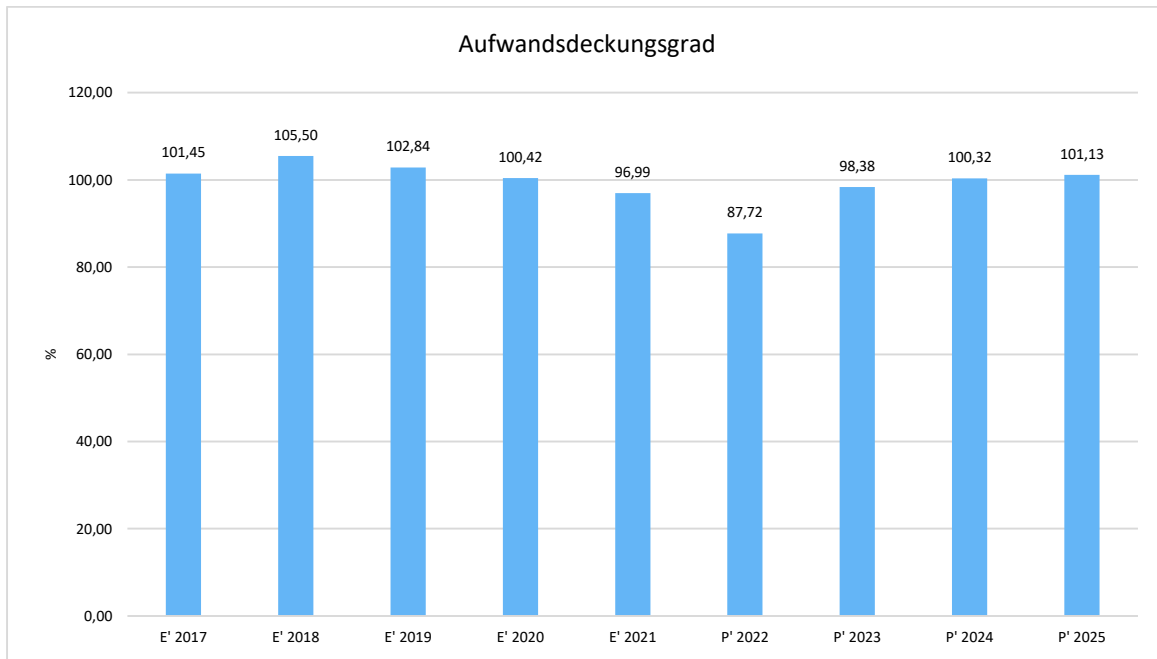
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

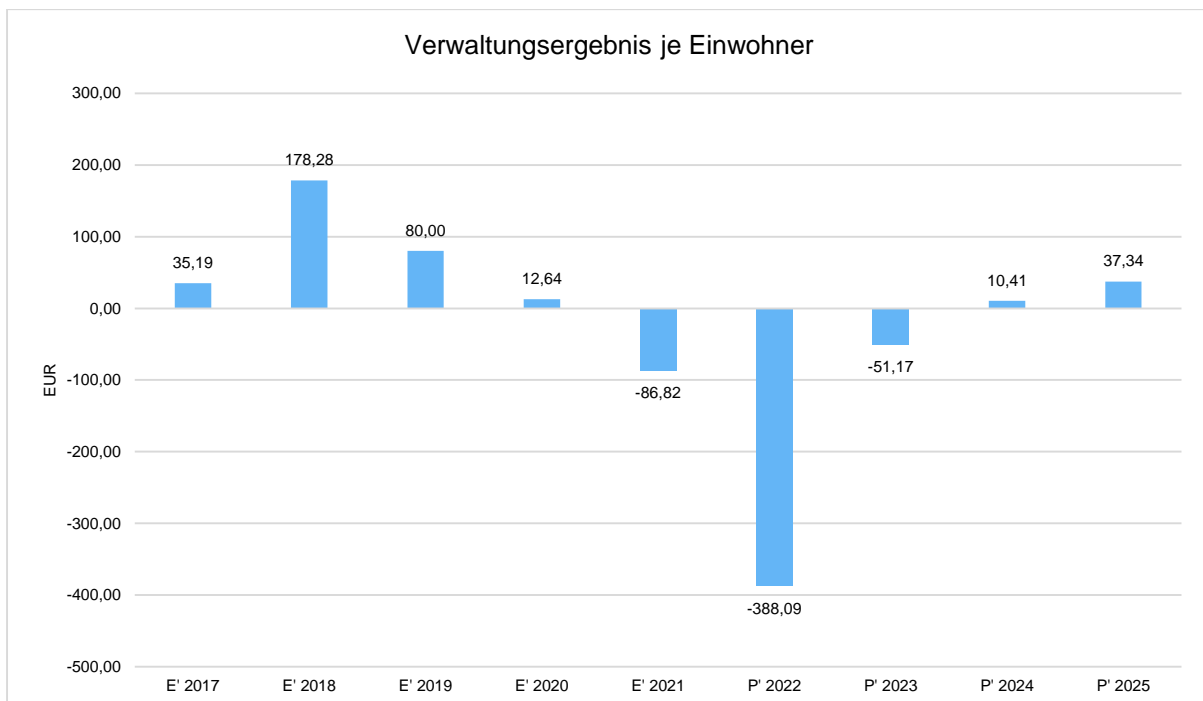
### Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



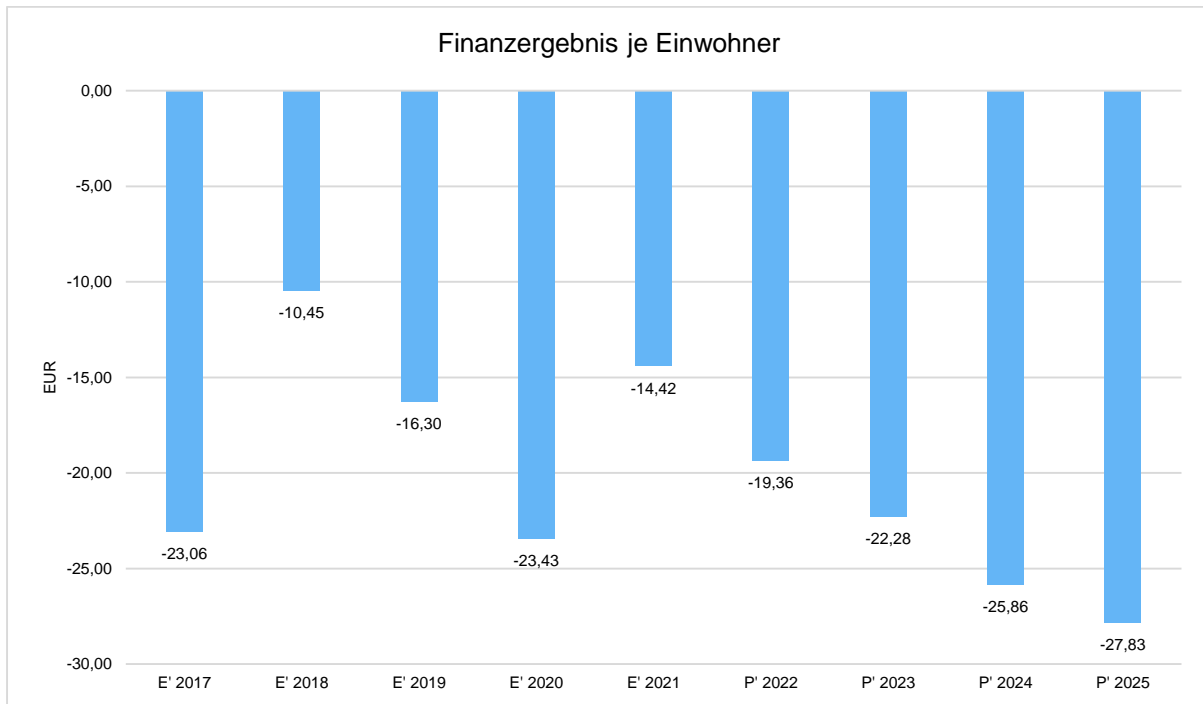
### Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



### Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.

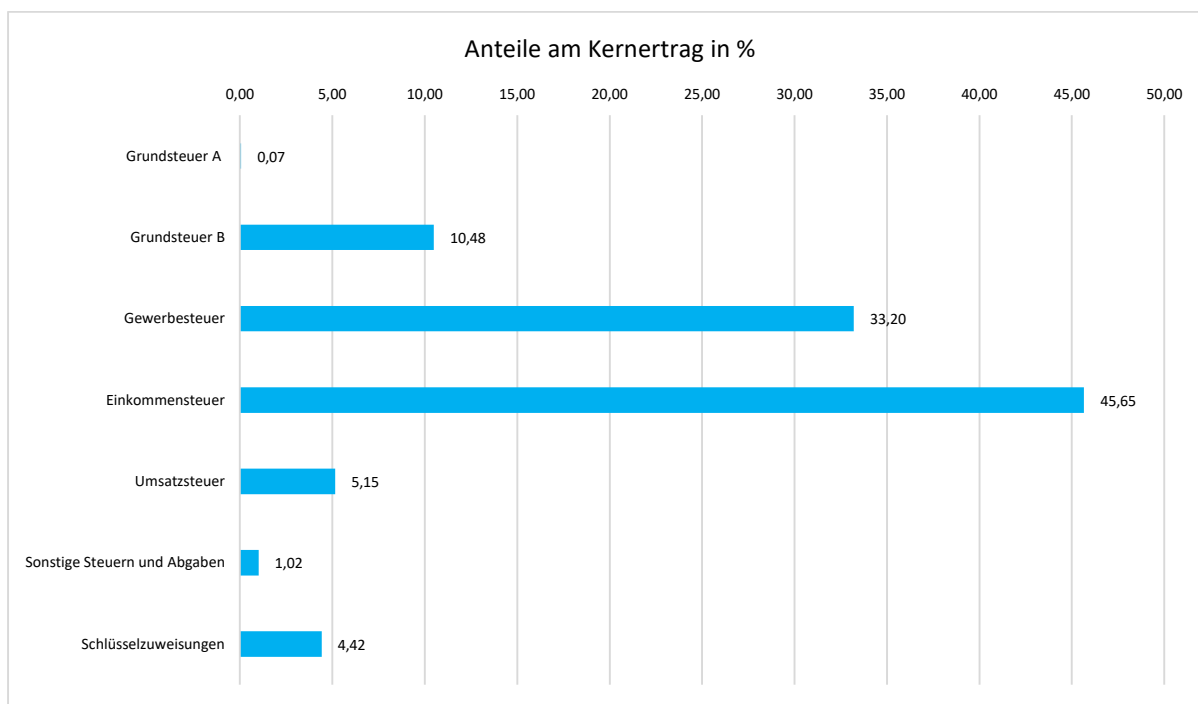


## 2.1.2. Ertragslage

### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

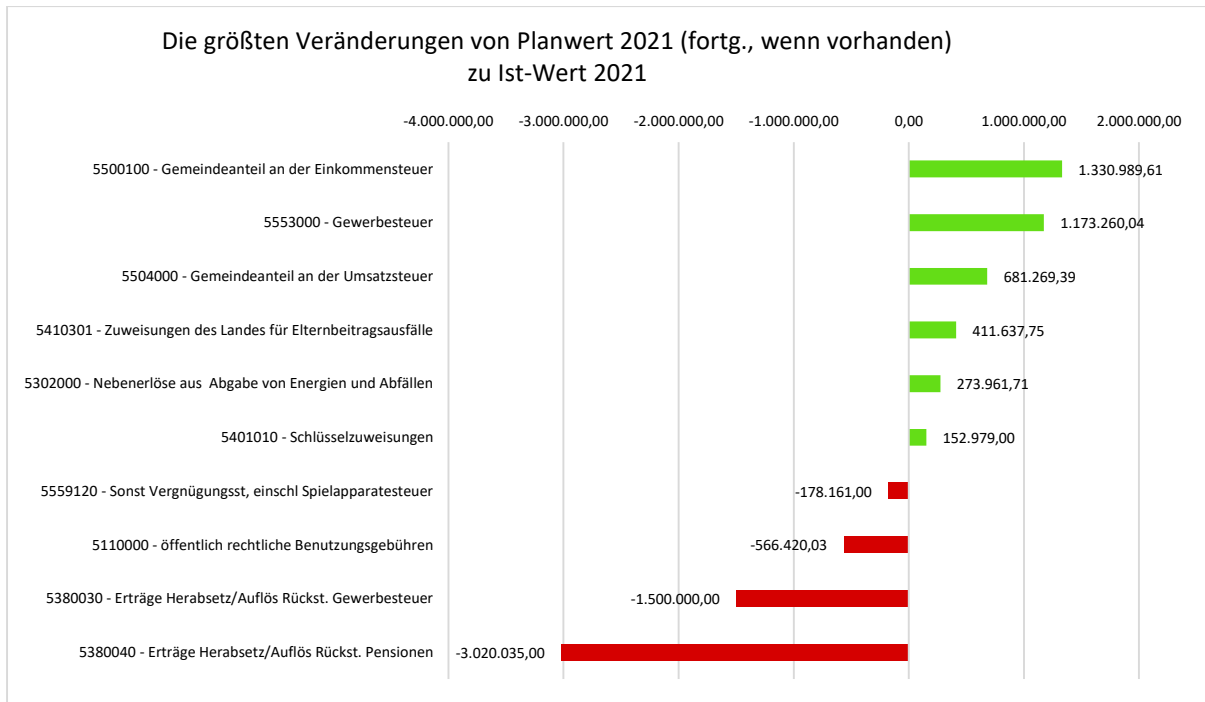
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

### Ertragsarten im Überblick

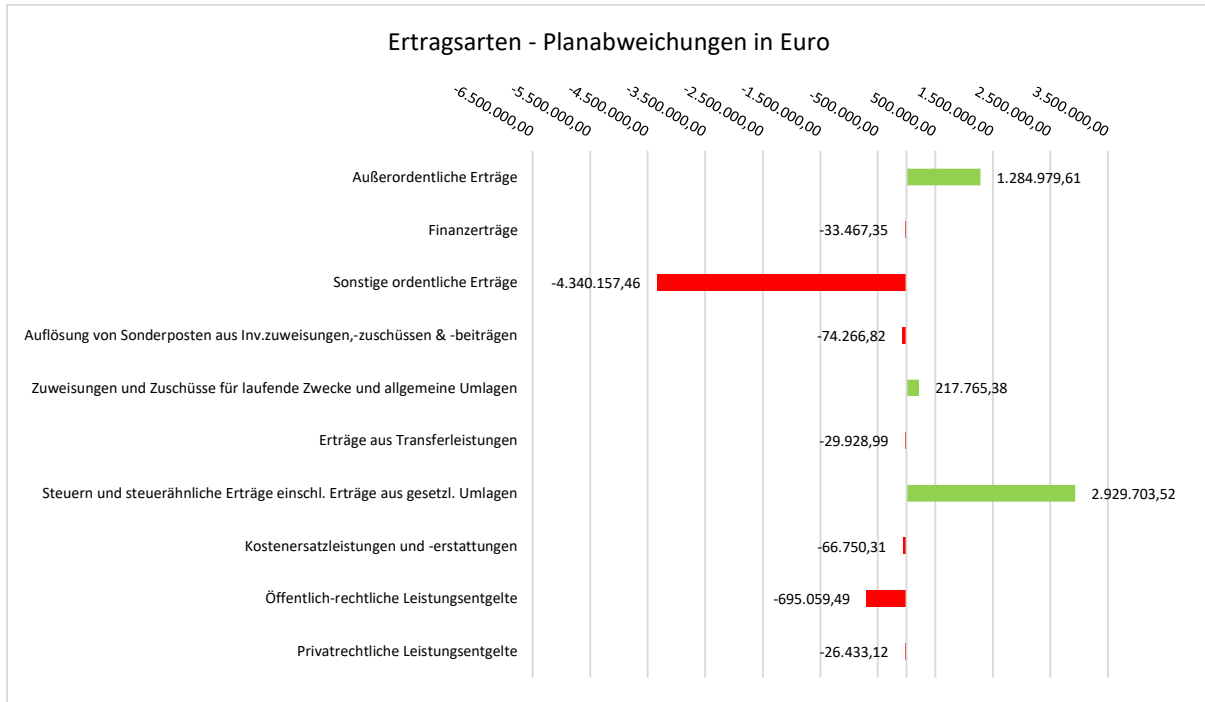
	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.984.948,86	1.886.900,00	1.860.466,88	-26.433,12 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.614.705,28	9.572.500,00	8.877.440,51	-695.059,49 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.032.998,65	1.204.140,00	1.137.389,69	-66.750,31 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	39.419.660,23	40.581.000,00	43.510.703,52	2.929.703,52 ↗
Erträge aus Transferleistungen	1.321.069,19	1.360.000,00	1.330.071,01	-29.928,99 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.994.196,57	5.404.890,00	5.622.655,38	217.765,38 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	492.678,36	558.300,00	484.033,18	-74.266,82 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	14.630.205,20	12.606.373,00	8.266.215,54	-4.340.157,46 ↘
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>76.490.462,34</b>	<b>73.174.103,00</b>	<b>71.088.975,71</b>	<b>-2.085.127,29 ↘</b>
Finanzerträge	289.735,77	185.750,00	152.282,65	-33.467,35 ↘
Außerordentliche Erträge	117.209,44	15.380,00	1.300.359,61	1.284.979,61 ↗
<b>Summe</b>	<b>76.897.407,55</b>	<b>73.375.233,00</b>	<b>72.541.617,97</b>	<b>-833.615,03 ↘</b>

Die Erträge insgesamt weichen um -4.355.789,58 Euro vom Vorjahresergebnis und um -833.615,03 Euro von dem fortgeschriebenen Ansatz der Haushaltsplanung ab. Dabei ergibt sich bei den ordentlichen Erträgen eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -5.401.486,63 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -2.085.127,29 Euro.

Die wesentlichen Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Die Differenz bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 5,4 Mio. Euro ergibt sich fast ausschließlich durch die verminderte Auflösung von Rückstellungen. So beträgt die Differenz bei der Auflösung von Rückstellungen zwischen dem Rechnungsergebnis des Jahres 2020 (rd. 12,25 Mio. Euro) und dem Rechnungsergebnis des Jahres 2021 (rd. 6,554 Mio. Euro) rd. 5,696 Mio. Euro.



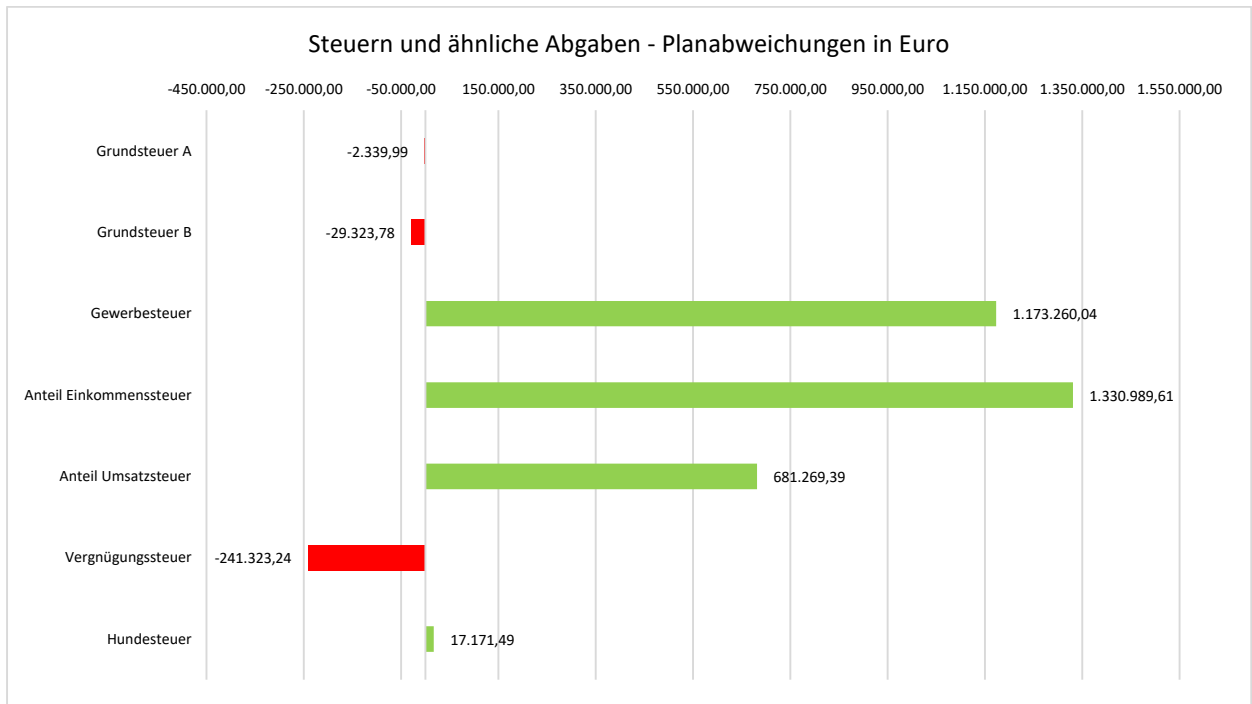
## Steuern

### Steuern und ähnliche Abgaben

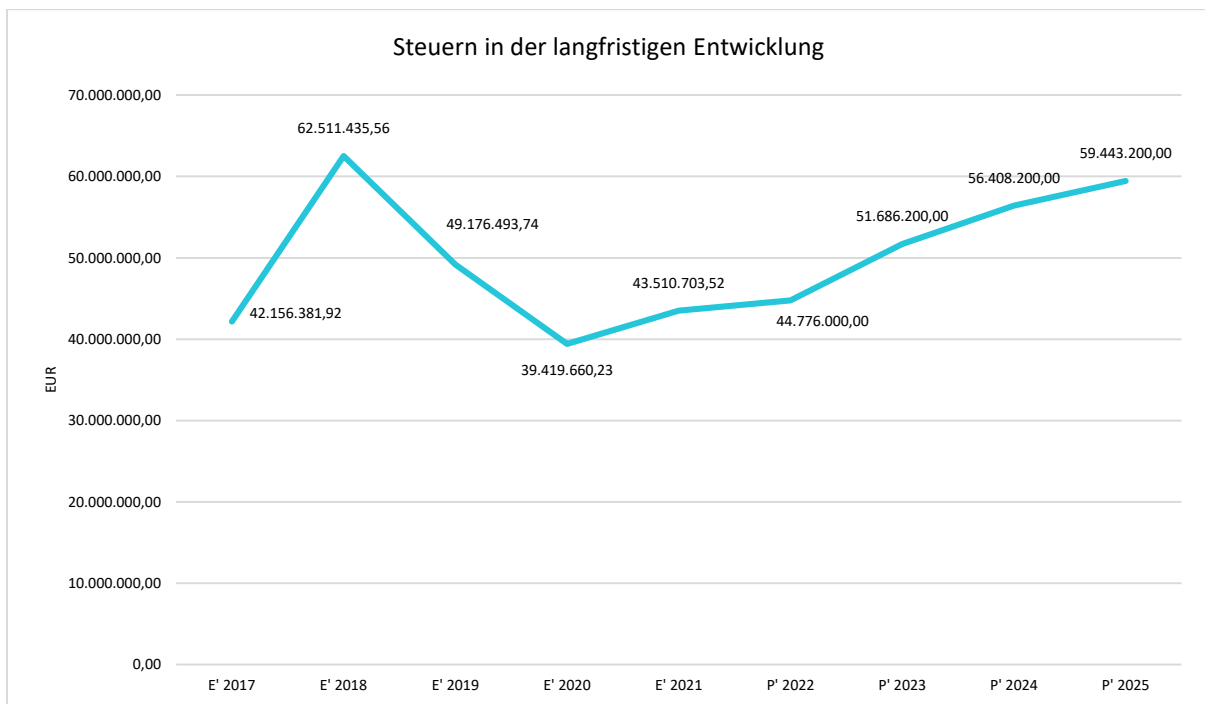
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

### Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Grundsteuer A	35.500,60	36.000,00	33.660,01	-2.339,99 ↘
Grundsteuer B	4.639.442,31	4.800.000,00	4.770.676,22	-29.323,78 →
Gewerbesteuer	12.906.809,89	13.940.000,00	15.113.260,04	1.173.260,04 ↗
Anteil Einkommenssteuer	19.255.118,96	19.450.000,00	20.780.989,61	1.330.989,61 ↗
Anteil Umsatzsteuer	2.121.062,72	1.665.000,00	2.346.269,39	681.269,39 ↗
Vergnügungssteuer	338.047,75	580.000,00	338.676,76	-241.323,24 ↘
Hundesteuer	123.678,00	110.000,00	127.171,49	17.171,49 ↗
<b>Summe</b>	<b>39.419.660,23</b>	<b>40.581.000,00</b>	<b>43.510.703,52</b>	<b>2.929.703,52 ↗</b>

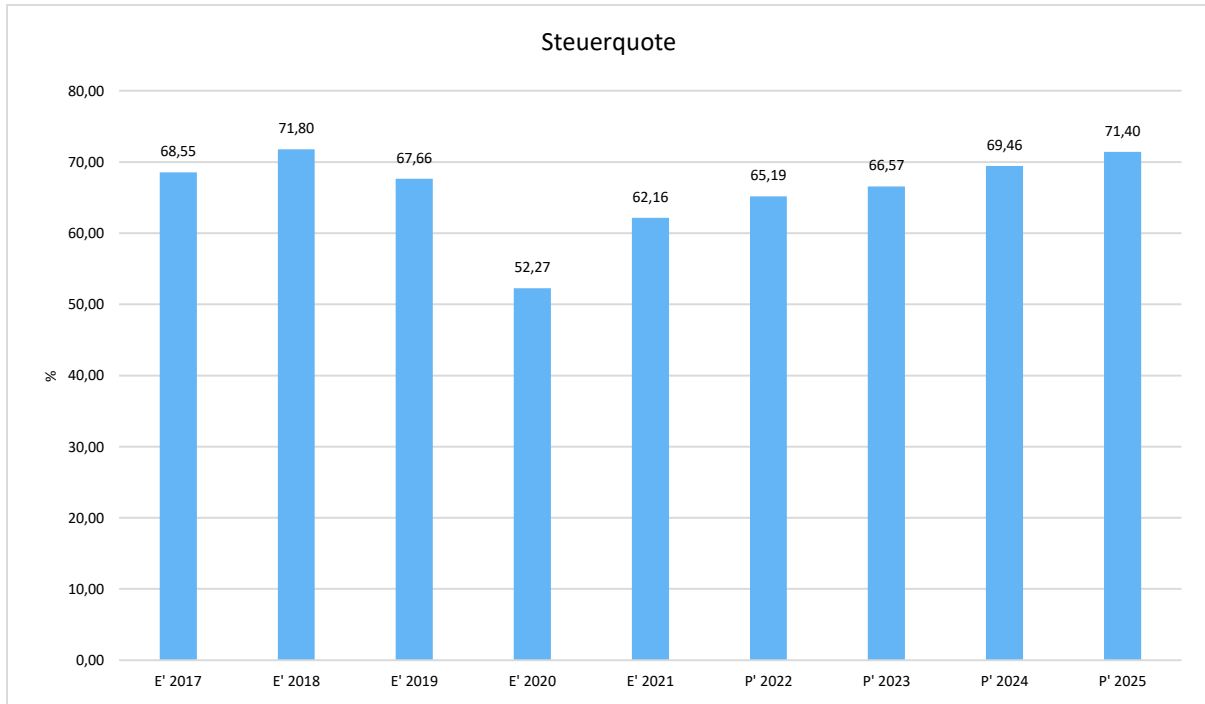


Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



### Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



### Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

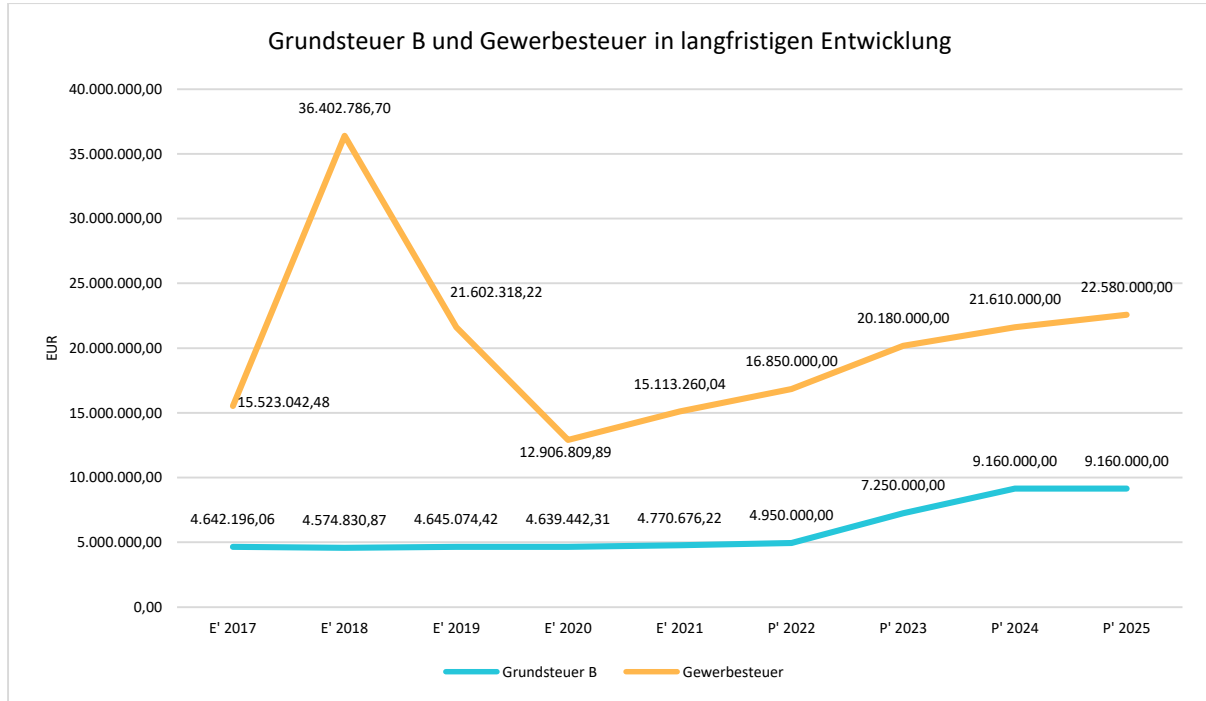
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

#### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hebesatz Grundsteuer A	450	450	450	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B	450	450	450	450	450	450
Hebesatz Gewerbesteuer	357	357	357	357	357	357

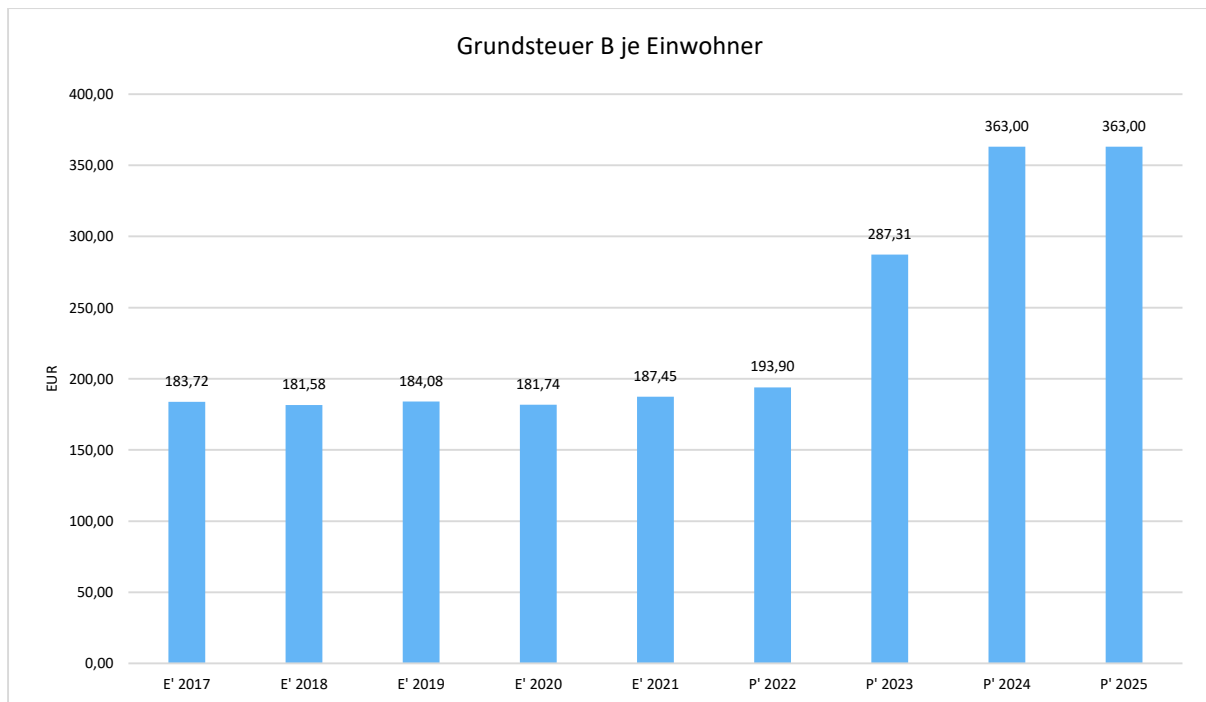
### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



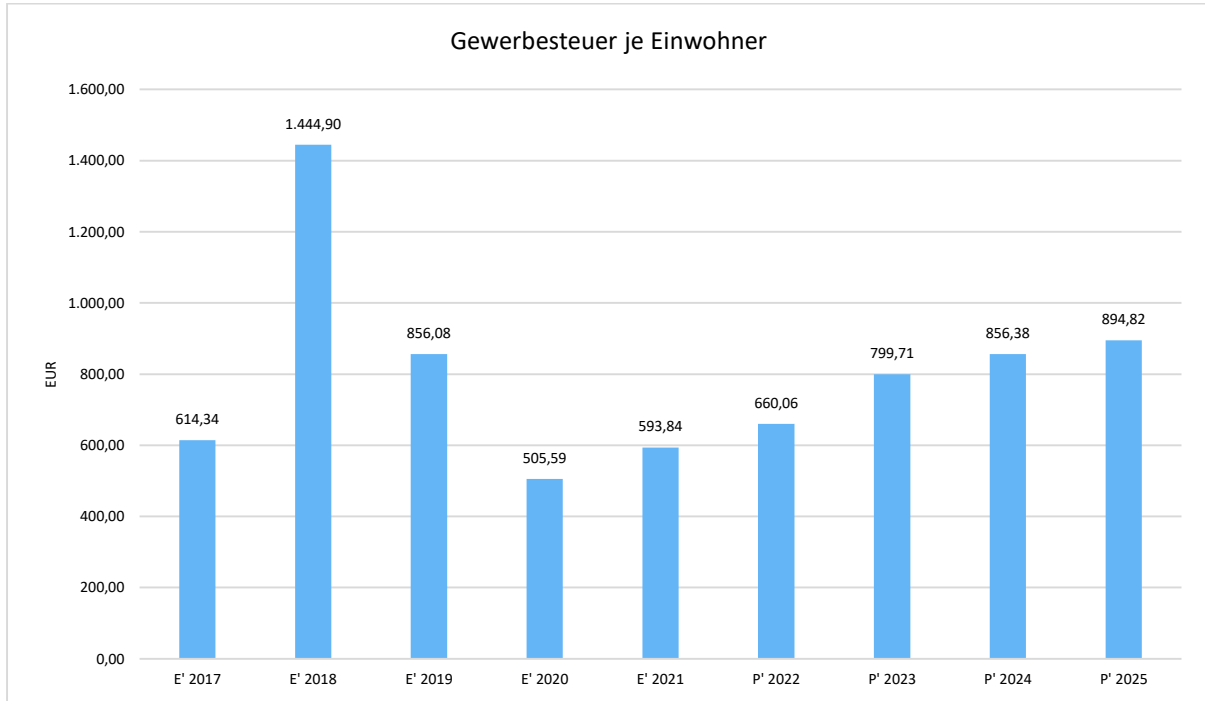
### Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



### Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



### Gemeinschaftssteuern

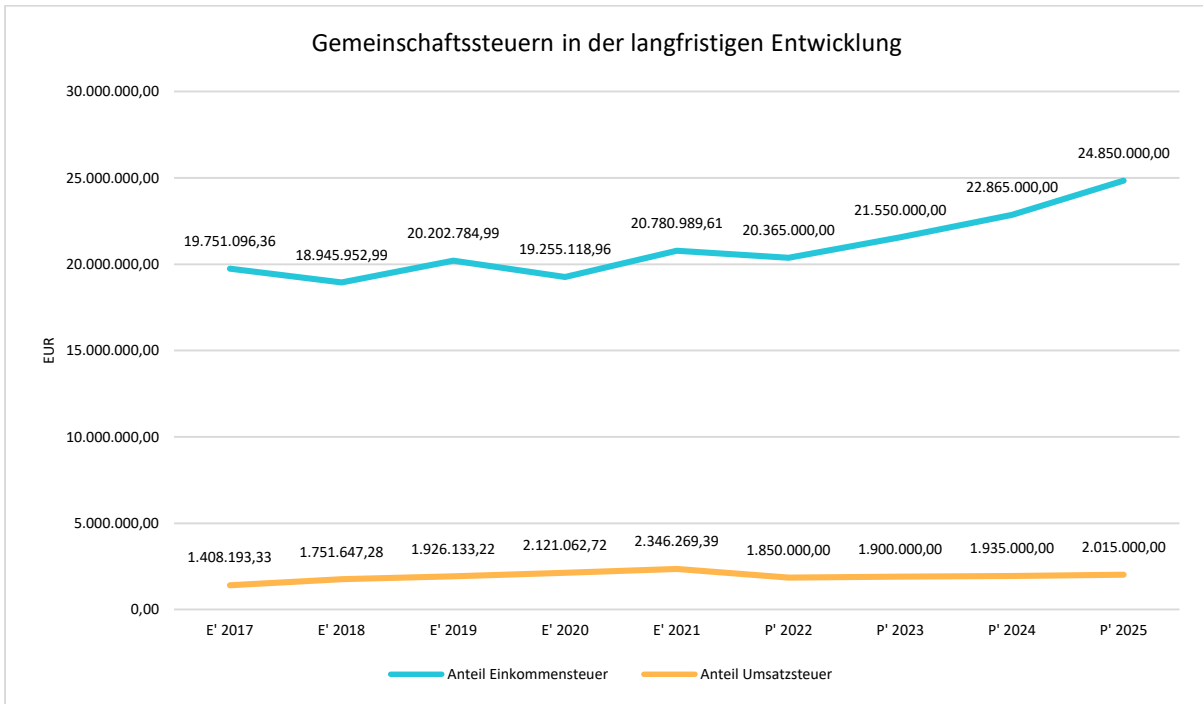
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

#### Gemeinschaftssteuern

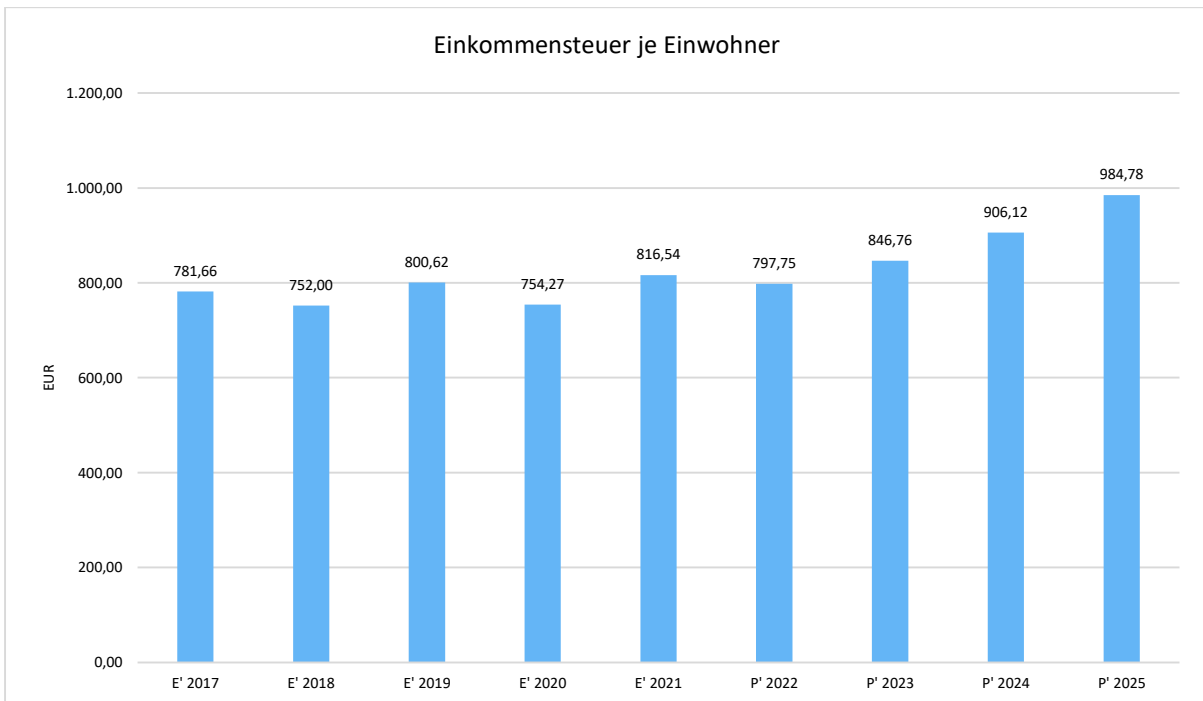
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Anteil Einkommensteuer	19.255.119	20.780.990	20.365.000	21.550.000	22.865.000
Anteil Umsatzsteuer	2.121.063	2.346.269	1.850.000	1.900.000	1.935.000

### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

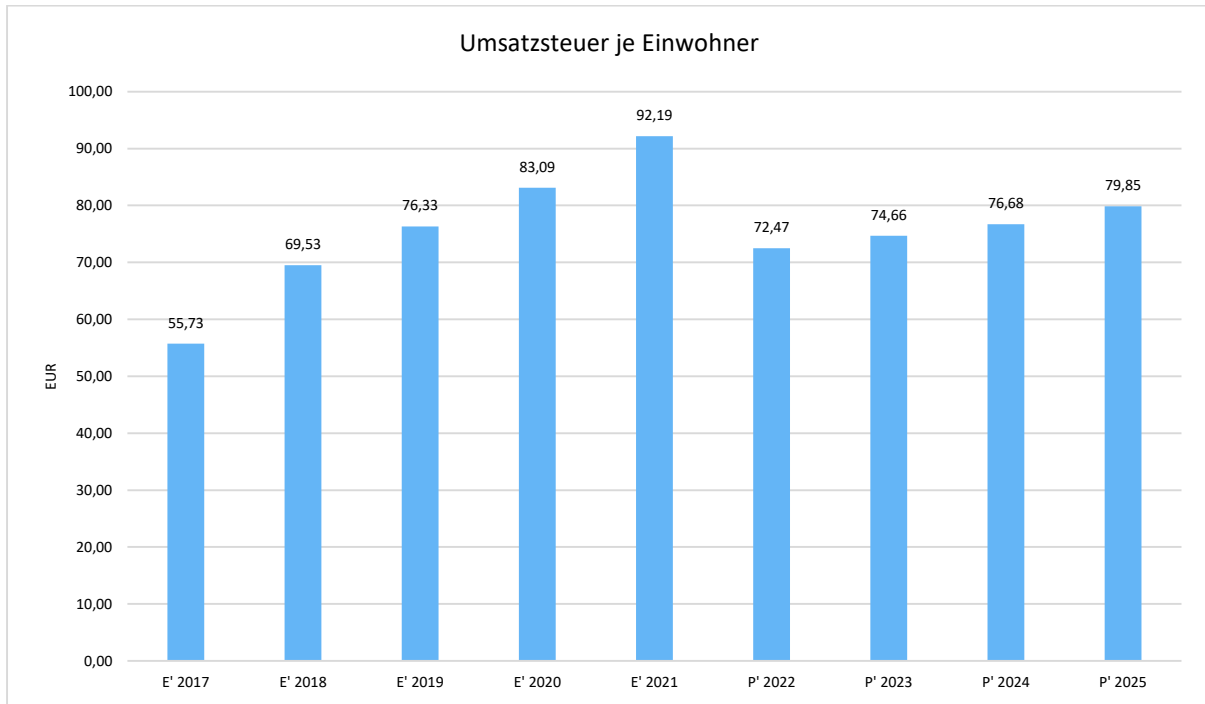
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



### Anteil Einkommensteuer je Einwohner



## Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### Zuwendungen und Umlagen

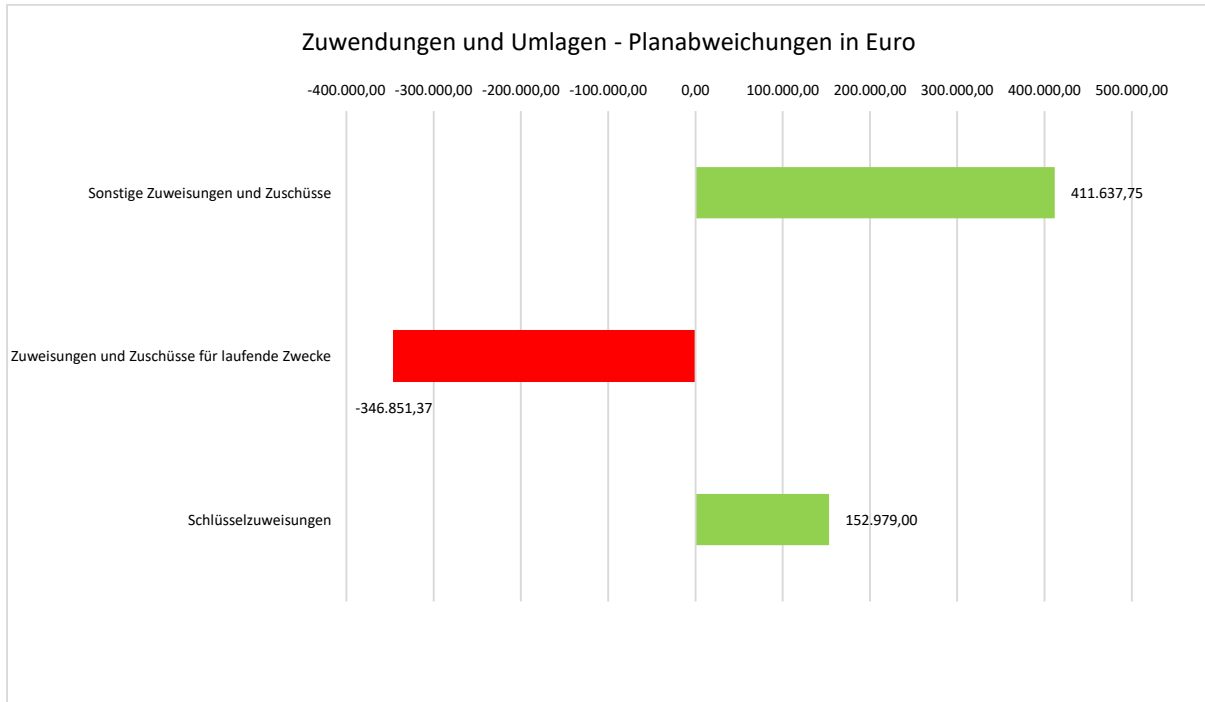
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis verminderten sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 3.371.541,19 Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz bedeutet dies eine Erhöhung um 217.765,38 Euro.

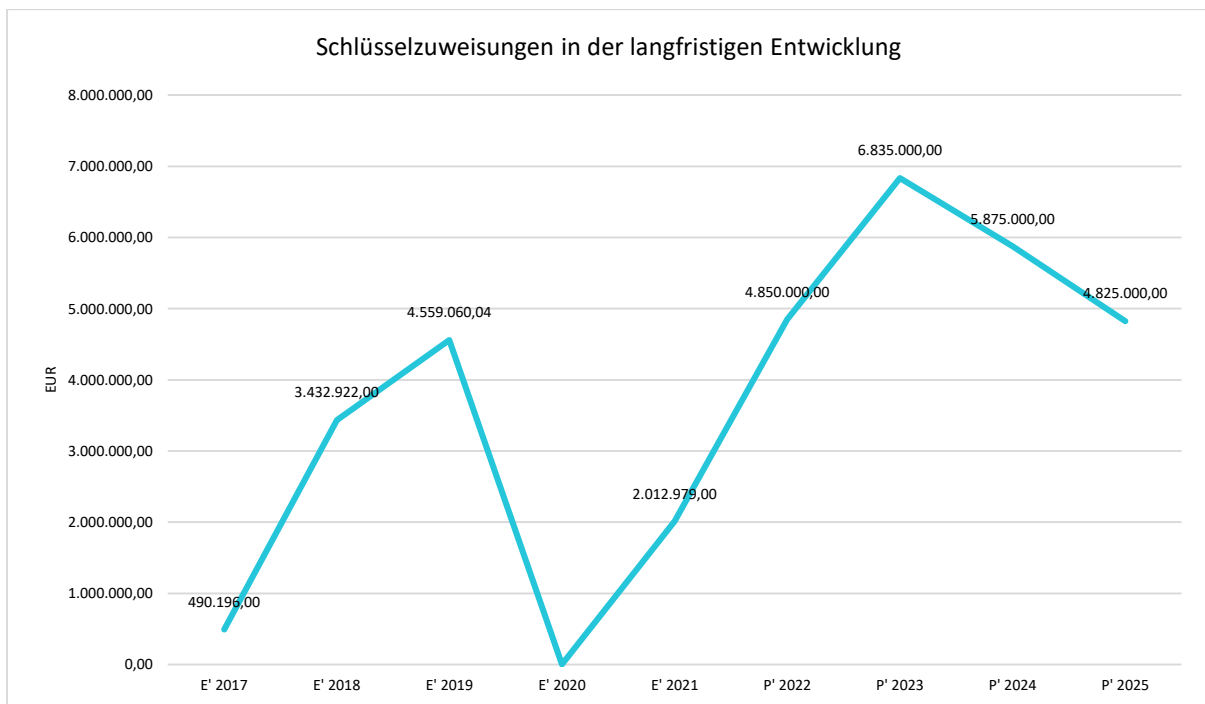
Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
<b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>	<b>9.486.875</b>	<b>6.106.689</b>	<b>8.820.387</b>	<b>10.807.057</b>	<b>9.572.517</b>
davon Schlüsselzuweisungen	--	2.012.979	4.850.000	6.835.000	5.875.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.334.338	3.198.039	3.442.387	3.401.657	3.081.717
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	492.678	484.033	527.900	570.300	615.800
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	5.659.859	411.638	100	100	0



### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

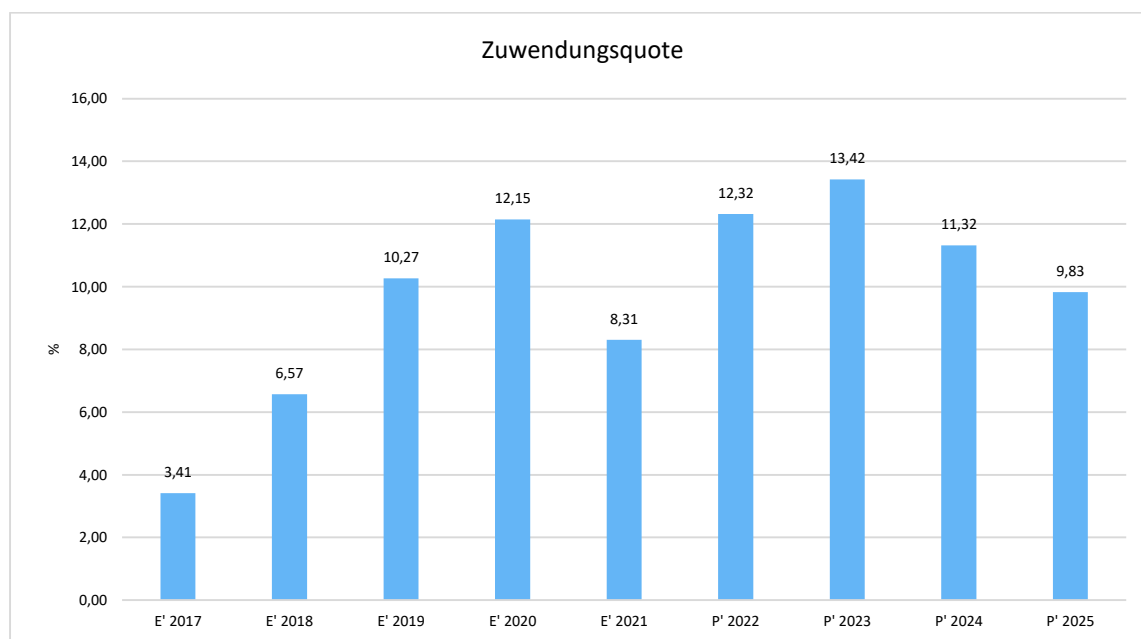


Im Haushaltsjahr 2020 wurden keine Schlüsselzuweisung ausbezahlt. Vielmehr musste unsererseits eine Solidaritäts-/Abundanzumlage an das Land Hessen abgeführt werden. Dies resultierte aus dem überragenden Gewerbesteuerergebnis des Jahres 2018 mit der seinerzeit erhaltenen Einmalzahlung eines Friedrichsdorfer Gewerbebetriebes.

## Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



## Sonstige Ertragsarten

### Sonstige Ertragsarten

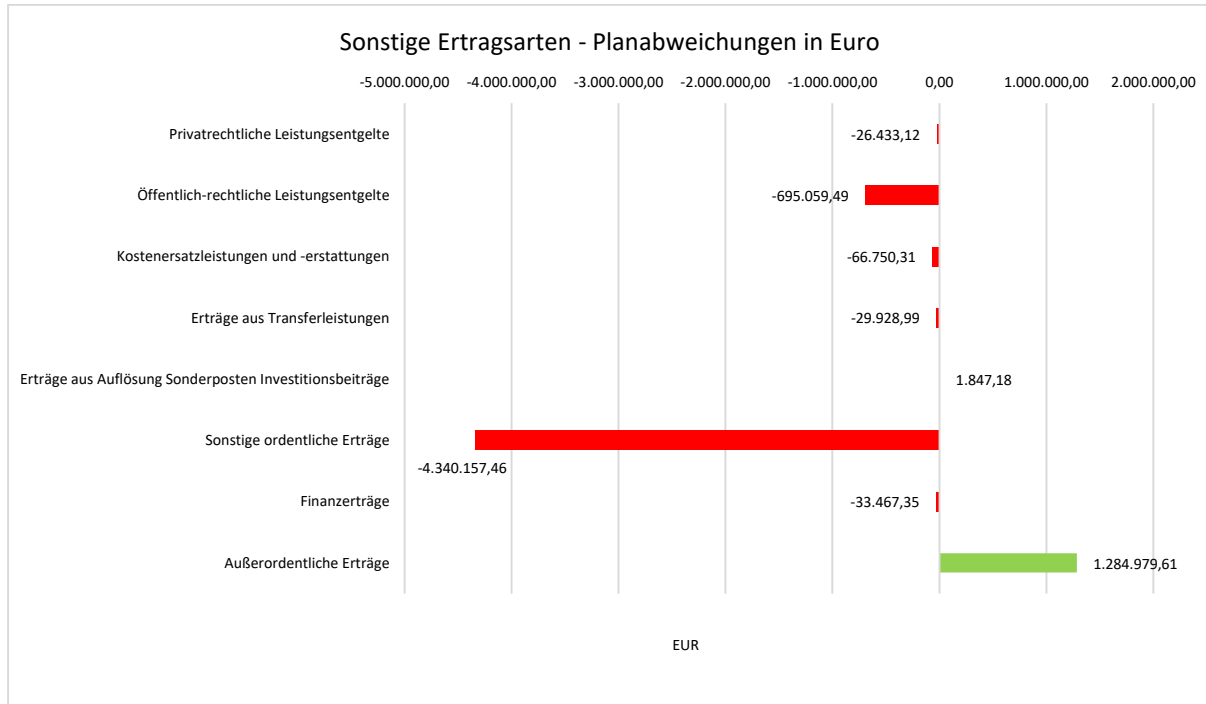
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

### Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.984.948,86	1.886.900,00	1.860.466,88	-26.433,12 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.614.705,28	9.572.500,00	8.877.440,51	-695.059,49 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.032.998,65	1.204.140,00	1.137.389,69	-66.750,31 ↘
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	1.321.069,19	1.360.000,00	1.330.071,01	-29.928,99 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	14.630.205,20	12.606.373,00	8.266.215,54	-4.340.157,46 ↘
Finanzerträge	289.735,77	185.750,00	152.282,65	-33.467,35 ↘
Außerordentliche Erträge	117.209,44	15.380,00	1.300.359,61	1.284.979,61 ↗
<b>Summe sonstige Ertragsarten</b>	<b>27.990.872,39</b>	<b>26.831.043,00</b>	<b>22.924.225,89</b>	<b>-3.906.817,11 ↘</b>

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 8.272.303,76 Euro.

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



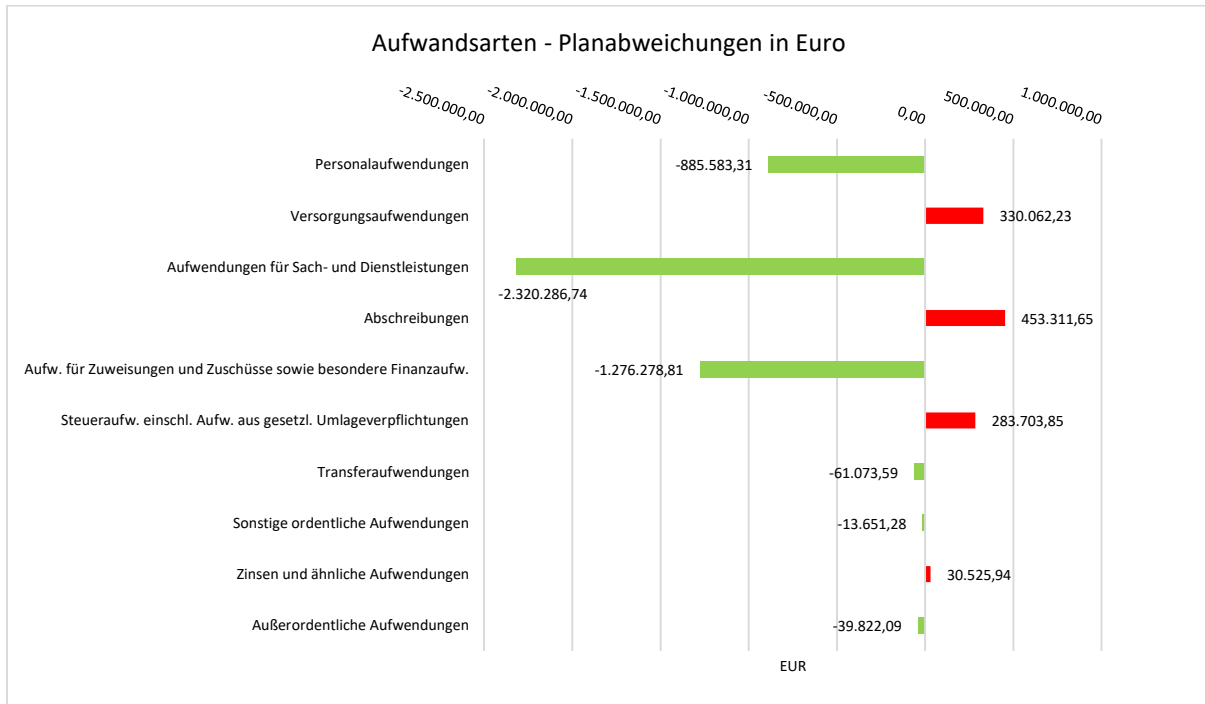
### 2.1.3. Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

#### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Personalaufwendungen	15.107.187,00	16.475.200,00	15.589.616,69	-885.583,31 ↓
Versorgungsaufwendungen	1.692.625,86	1.805.000,00	2.135.062,23	330.062,23 ↑
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.564.699,60	13.771.536,03	11.451.249,29	-2.320.286,74 ↓
Abschreibungen	4.019.550,35	4.830.550,00	5.283.861,65	453.311,65 ↑
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	6.562.687,72	8.600.092,35	7.323.813,54	-1.276.278,81 ↓
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	38.108.667,35	31.101.500,00	31.385.203,85	283.703,85 →
Transferaufwendungen	56.790,57	132.370,00	71.296,41	-61.073,59 ↓
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.480,39	72.020,00	58.368,72	-13.651,28 ↓
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>76.167.688,84</b>	<b>76.788.268,38</b>	<b>73.298.472,38</b>	<b>-3.489.796,00 ↓</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	887.859,74	488.650,00	519.175,94	30.525,94 ↑
Außerordentliche Aufwendungen	711.417,37	71.228,30	31.406,21	-39.822,09 ↓
<b>Summe</b>	<b>77.766.965,95</b>	<b>77.348.146,68</b>	<b>73.849.054,53</b>	<b>-3.499.092,15 ↓</b>

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -3.917.911,42 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt -3.499.092,15 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -2.869.216,46 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -3.489.796 Euro.

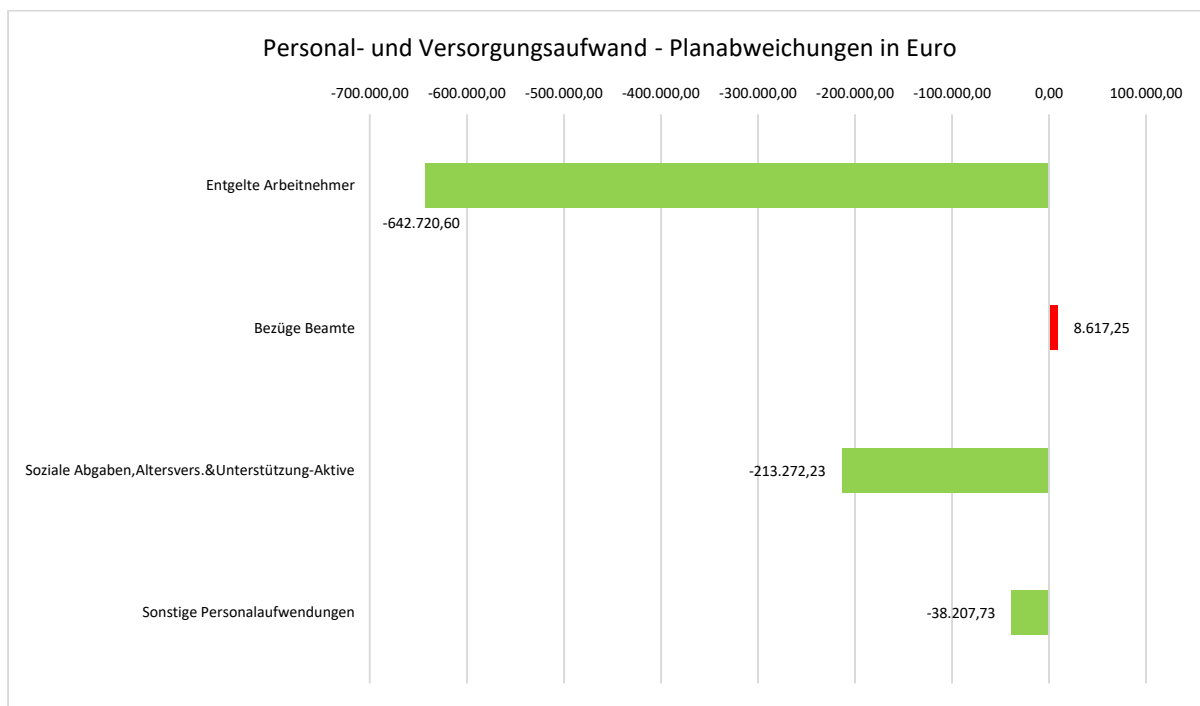
### Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

### Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Entgeltete Arbeitnehmer	11.502.015,41	12.679.500,00	12.036.779,40	-642.720,60 ↓
Bezüge Beamte	601.207,43	650.800,00	659.417,25	8.617,25 ↑
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	2.695.912,25	2.795.750,00	2.582.477,77	-213.272,23 ↓
Sonstige Personalaufwendungen	308.051,91	349.150,00	310.942,27	-38.207,73 ↓
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>15.107.187,00</b>	<b>16.475.200,00</b>	<b>15.589.616,69</b>	<b>-885.583,31 ↓</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.692.625,86</b>	<b>1.805.000,00</b>	<b>2.135.062,23</b>	<b>330.062,23 ↑</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

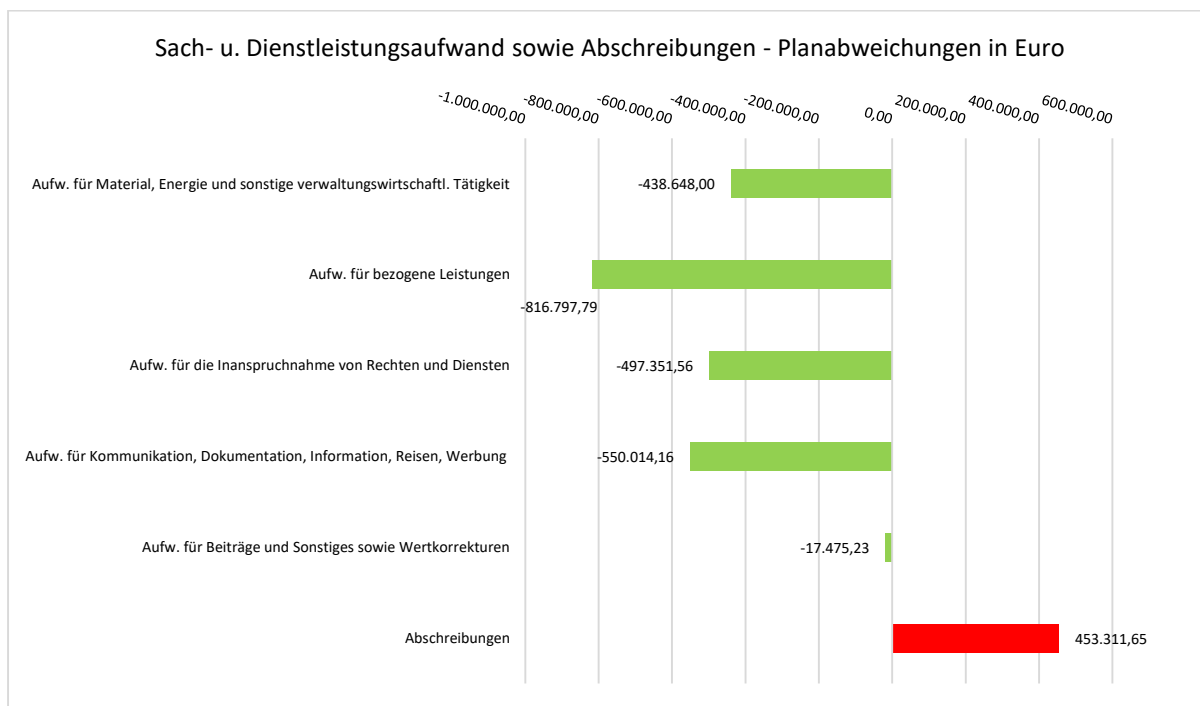
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 11.451.249,29 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 886.549,69 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -2.320.286,74 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

### Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.894.994,93	2.558.580,70	2.119.932,70	-438.648,00 ↘
Aufw. für bezogene Leistungen	6.296.252,20	7.529.344,59	6.712.546,80	-816.797,79 ↘
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.028.599,79	1.655.966,00	1.158.614,44	-497.351,56 ↘
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	941.064,73	1.586.178,08	1.036.163,92	-550.014,16 ↘
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	403.787,95	441.466,66	423.991,43	-17.475,23 ↘
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>	<b>10.564.699,60</b>	<b>13.771.536,03</b>	<b>11.451.249,29</b>	<b>-2.320.286,74 ↘</b>
Abschreibungen	4.019.550,35	4.830.550,00	5.283.861,65	453.311,65 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



### Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.

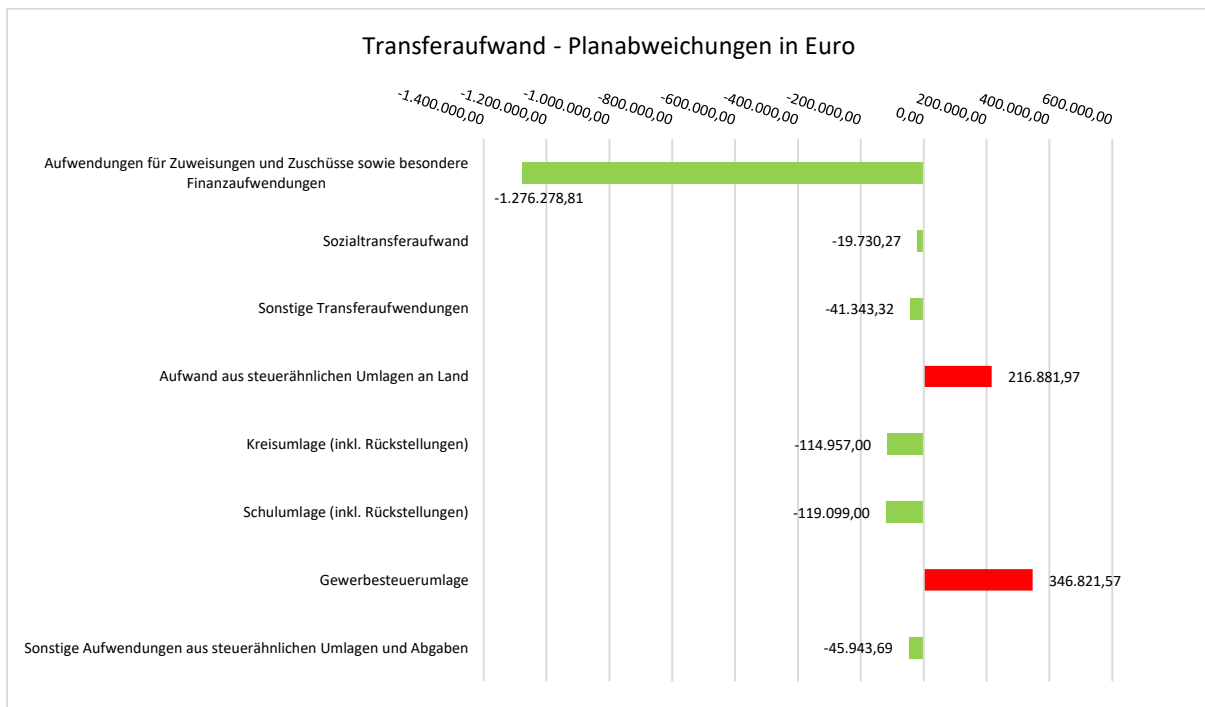
Die Aufwendungen in Höhe von 38.780.313,80 Euro weichen vom Vorjaheresergebnis um - 5.947.831,84 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -1.053.648,55 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.562.687,72	8.600.092,35	7.323.813,54	-1.276.278,81 ↘
Sozialtransferaufwand	35.494,66	76.370,00	56.639,73	-19.730,27 ↘
Sonstige Transferaufwendungen	21.295,91	56.000,00	14.656,68	-41.343,32 ↘
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	2.181.040,91	850.000,00	1.066.881,97	216.881,97 ↗
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	20.268.076,00	16.750.000,00	16.635.043,00	-114.957,00 →
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	10.092.720,00	8.940.000,00	8.820.901,00	-119.099,00 ↘
Gewerbesteuerumlage	1.590.081,57	1.370.000,00	1.716.821,57	346.821,57 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	3.976.748,87	3.191.500,00	3.145.556,31	-45.943,69 ↘

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



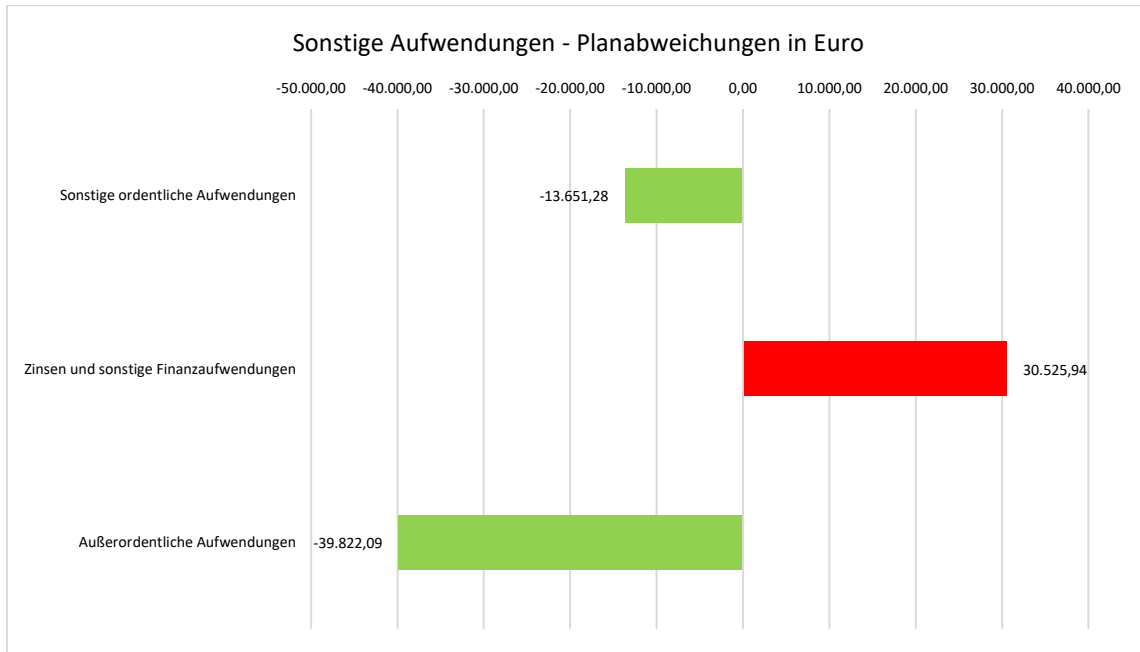
### Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

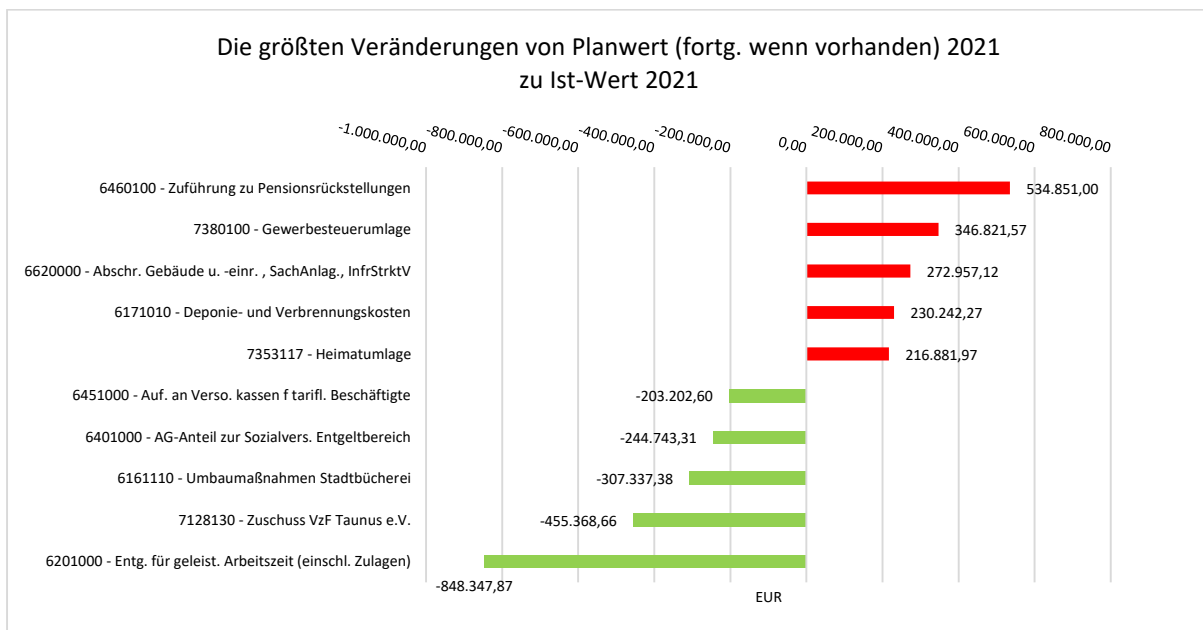
### Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.480,39	72.020,00	58.368,72	-13.651,28 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	887.859,74	488.650,00	519.175,94	30.525,94 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	711.417,37	71.228,30	31.406,21	-39.822,09 ↘

Die Abweichungen zum Planansatz auf Kontengruppenebene stellen sich wie folgt dar:



Hier werden die größten Abweichungen auf Sachkontenebene dargestellt:

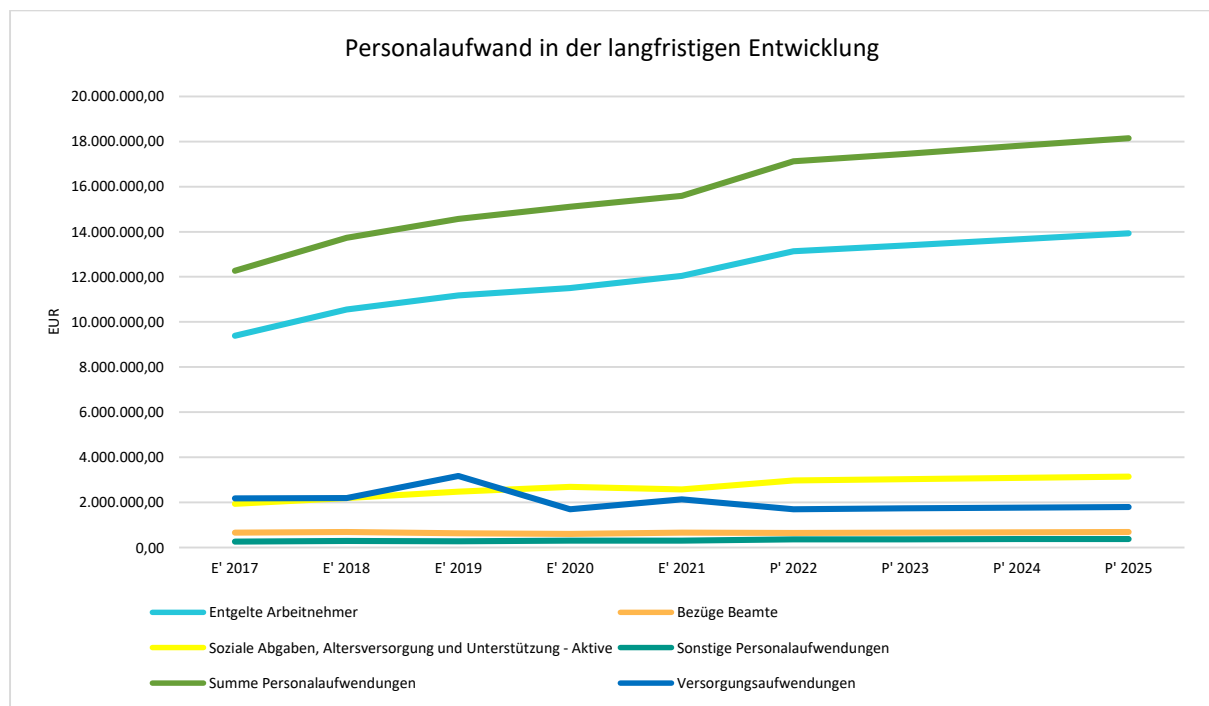


## Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

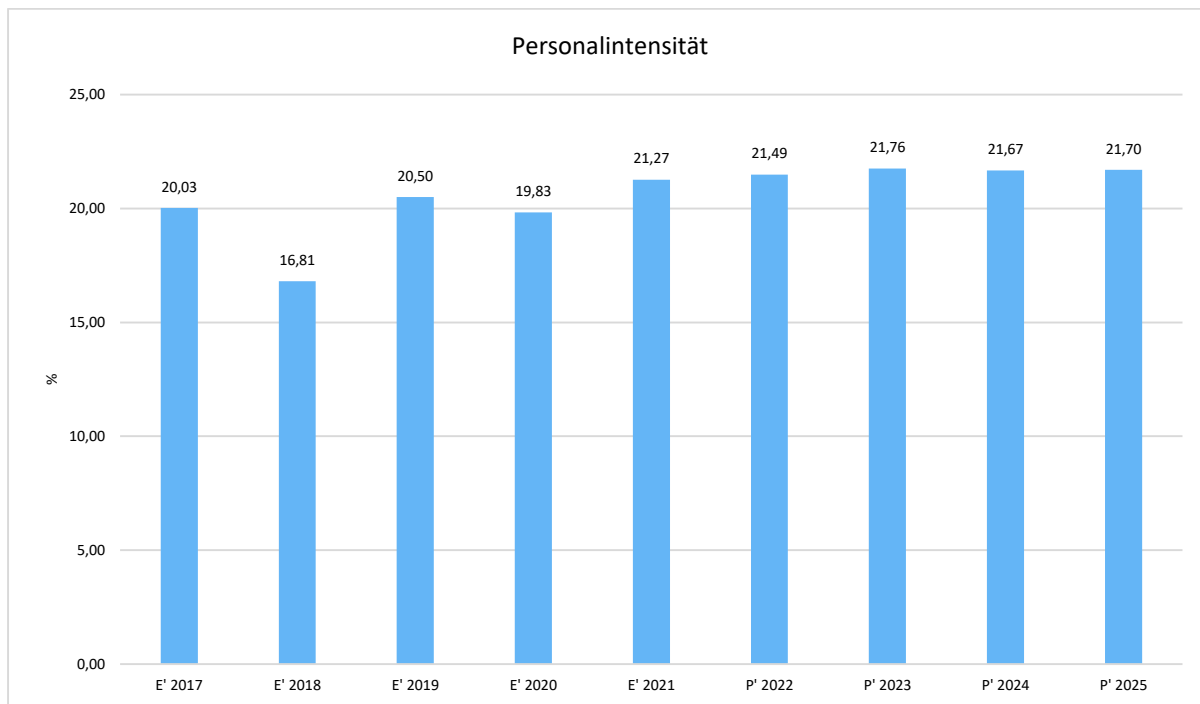
### Personalaufwand

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Entgeltete Arbeitnehmer	11.502.015	12.036.779	13.129.600	13.389.900	13.655.200
Bezüge Beamte	601.207	659.417	648.300	661.700	675.300
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	2.695.912	2.582.478	2.980.950	3.035.350	3.091.050
Sonstige Personalaufwendungen	308.052	310.942	367.950	362.850	385.750
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>15.107.187</b>	<b>15.589.617</b>	<b>17.126.800</b>	<b>17.449.800</b>	<b>17.807.300</b>
Versorgungsaufwendungen	1.692.626	2.135.062	1.705.500	1.736.500	1.768.000



### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



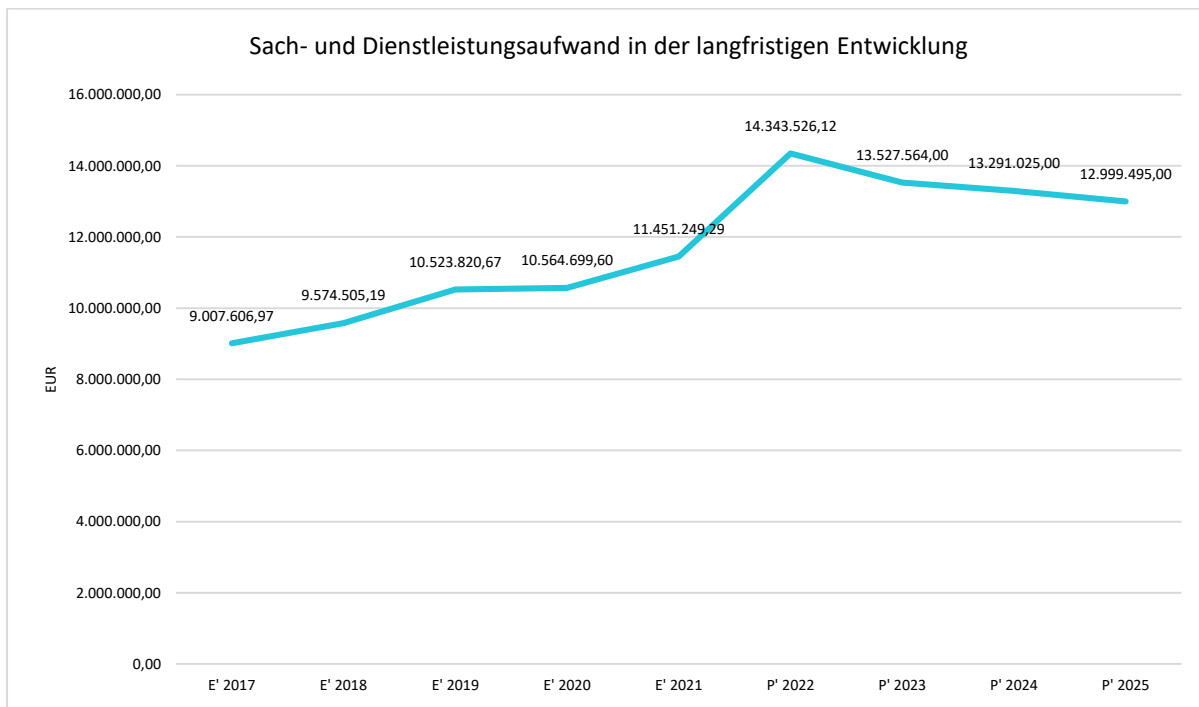
### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

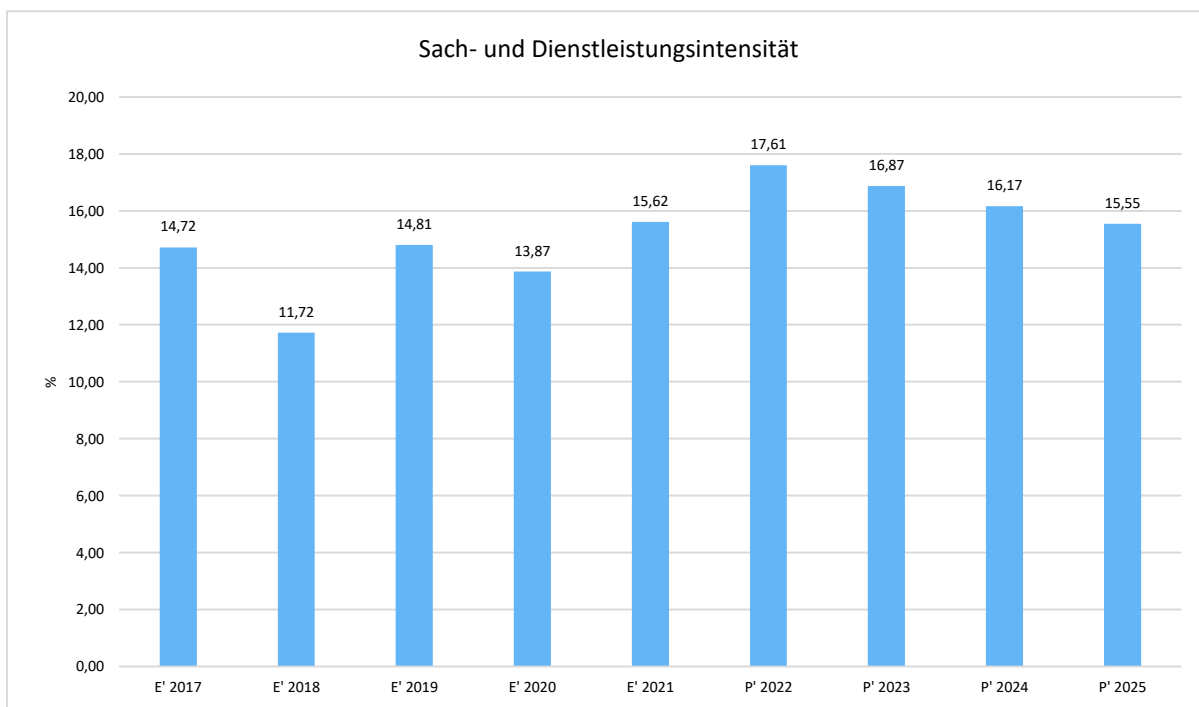
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>10.564.700</b>	<b>11.451.249</b>	<b>14.343.526</b>	<b>13.527.564</b>	<b>13.291.025</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.894.995	2.119.933	2.536.104	2.461.210	2.426.485
davon Aufw. für bezogene Leistungen	6.296.252	6.712.547	7.559.439	6.644.900	6.468.700
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.028.600	1.158.614	1.855.506	2.076.356	2.131.727
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	941.065	1.036.164	1.767.062	1.684.983	1.600.403
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	403.788	423.991	625.415	660.115	663.710

**Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung**



**Sach- und Dienstleistungsintensität**

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



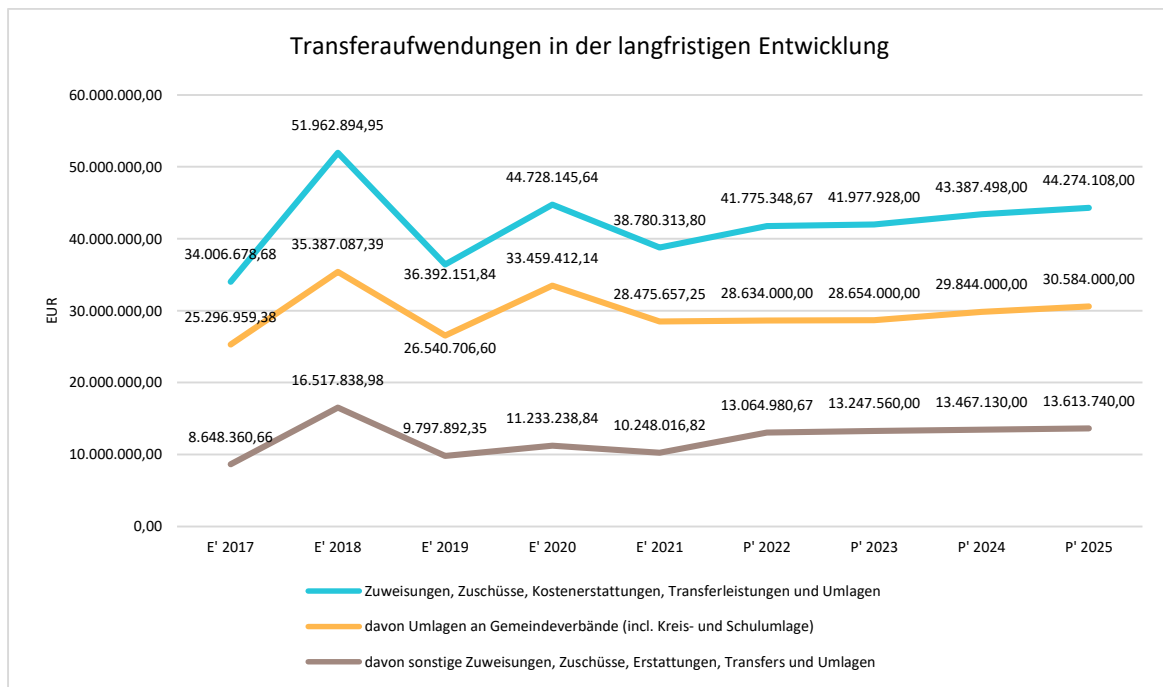
## Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

### Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	44.728.146	38.780.314	41.775.349	41.977.928	43.387.498
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	33.459.412	28.475.657	28.634.000	28.654.000	29.844.000
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	11.233.239	10.248.017	13.064.981	13.247.560	13.467.130

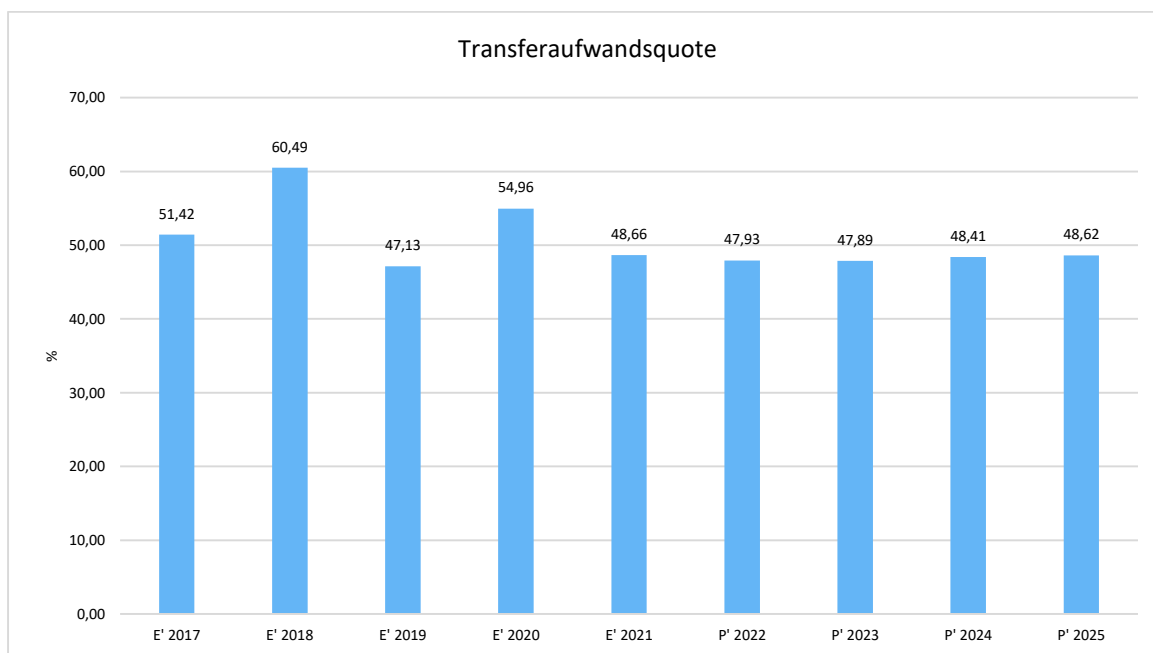
### Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zuweisungen und Transferleistungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen (Angabe in %). Die sonstigen Erstattungen (Hauptkonto 717) bleiben hierbei unberücksichtigt.

Die Kennzahl ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen im weiteren Sinne belastet wird.



## 2.2. Finanzrechnung

### 2.2.1. Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.580.171,25	62.091.750,00	65.695.268,58	3.603.518,58 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.920.084,70	72.517.596,68	67.773.427,77	-4.744.168,91 ↘
<b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.339.913,45</b>	<b>-10.425.846,68</b>	<b>-2.078.159,19</b>	<b>8.347.687,49 ↗</b>
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	783.359,92	4.266.500,00	4.978.063,22	711.563,22 ↗
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.428.781,16	20.949.994,92	7.383.615,56	13.566.379,36 ↘
<b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.645.421,24</b>	<b>-16.683.494,92</b>	<b>-2.405.552,34</b>	<b>14.277.942,58 ↗</b>
<b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-11.985.334,69</b>	<b>-27.109.341,60</b>	<b>-4.483.711,53</b>	<b>22.625.630,07 ↗</b>
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.500.000,00	10.500.000,00	4.300.000,00	-6.200.000,00 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.179.965,61	3.311.716,44	2.265.581,70	-1.046.134,74 ↘
<b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>320.034,39</b>	<b>7.188.283,56</b>	<b>2.034.418,30</b>	<b>-5.153.865,26 ↘</b>

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
<b>37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	-286.618,20	--	-143.168,95	-143.168,95 ↘
<b>39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres</b>	-11.951.918,50	-19.921.058,04	-2.592.462,18	17.328.595,86 ↗

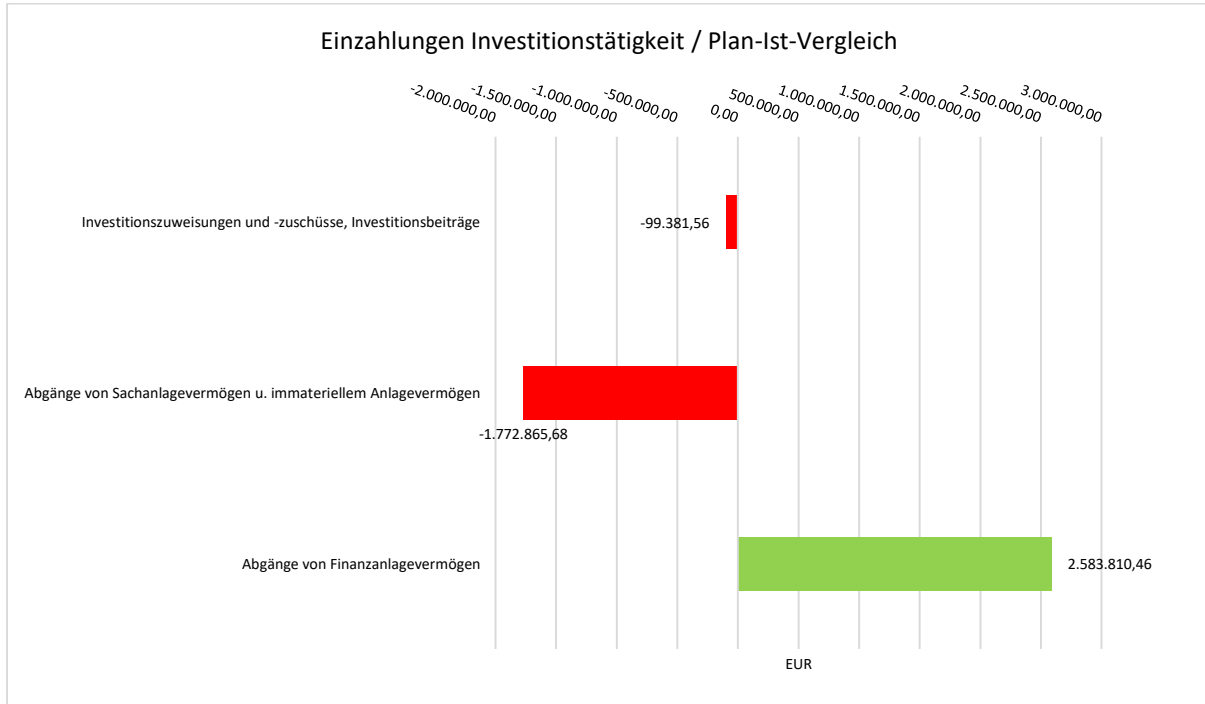
## 2.2.2. Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

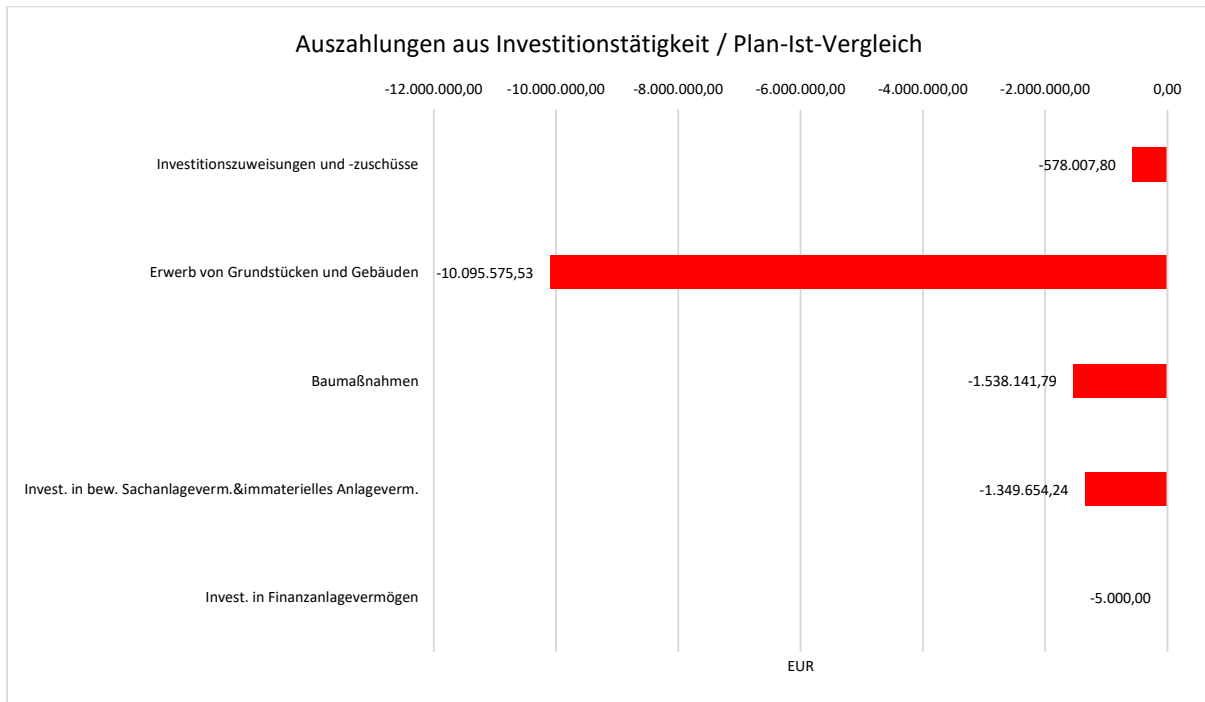
### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	126.562,94	457.500,00	358.118,44	-99.381,56 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	340.577,00	3.500.000,00	1.727.134,32	-1.772.865,68 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	316.219,98	309.000,00	2.892.810,46	2.583.810,46 ↗
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>783.359,92</b>	<b>4.266.500,00</b>	<b>4.978.063,22</b>	<b>711.563,22 ↗</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	62.064,78	1.052.560,00	474.552,20	-578.007,80 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.829.877,56	12.417.297,32	2.321.721,79	-10.095.575,53 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.877.992,76	5.190.728,50	3.652.586,71	-1.538.141,79 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	658.246,06	2.284.409,10	934.754,86	-1.349.654,24 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	600,00	5.000,00	--	-5.000,00 ↘
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.428.781,16</b>	<b>20.949.994,92</b>	<b>7.383.615,56</b>	<b>-13.566.379,36 ↘</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.645.421,24</b>	<b>-16.683.494,92</b>	<b>-2.405.552,34</b>	<b>14.277.942,58 ↗</b>

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich**



**Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich**



### 3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

#### Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
<b>1 - Anlagevermögen</b>	<b>154.059.062</b>	<b>155.252.996</b>	<b>-1.193.934</b> →
1.1 - Immaterielles Vermögen	12.350.011	12.538.593	-188.582 ↘
1.2 - Sachanlagevermögen	128.362.113	126.517.943	1.844.170 ↗
1.3 - Finanzanlagevermögen	13.346.939	16.196.460	-2.849.522 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
<b>2 - Umlaufvermögen</b>	<b>28.468.072</b>	<b>30.691.557</b>	<b>-2.223.485</b> ↘
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	36.435	33.819	2.616 ↗
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.534.463	6.168.102	366.361 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	21.897.174	24.489.636	-2.592.462 ↘
<b>3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>31.363</b>	<b>38.665</b>	<b>-7.302</b> ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
<b>Aktiva</b>	<b>182.558.497</b>	<b>185.983.218</b>	<b>-3.424.721</b> ↘

<b>1 - Eigenkapital</b>	<b>114.538.763</b>	<b>115.668.371</b>	<b>-1.129.608</b> ↘
1.1 - Nettoposition	82.663.432	82.528.915	134.517 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	28.354.522	23.776.294	4.578.229 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	-3.520.808	-9.363.162	-5.842.354 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.520.808	-9.363.162	-5.842.354 ↘
<b>2 - Sonderposten</b>	<b>11.529.171</b>	<b>11.696.885</b>	<b>-167.714</b> ↘
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	11.466.064	11.632.841	-166.777 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0 →
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	63.107	64.044	-937 ↘
<b>3 - Rückstellungen</b>	<b>22.979.084</b>	<b>26.713.908</b>	<b>-3.734.824</b> ↘
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	15.528.841	15.223.029	305.812 ↗
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	3.971.958	8.231.183	-4.259.225 ↘

3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	627.088	627.088	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	2.851.197	2.632.608	218.589 ↗
<b>4 - Verbindlichkeiten</b>	<b>30.110.277</b>	<b>28.603.192</b>	<b>1.507.085 ↗</b>
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	23.077.201	21.042.783	2.034.418 ↗
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	163.741	452.164	-288.423 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.685.576	3.728.558	-42.983 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	153.436	-153.436 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	352.021	804.631	-452.610 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.831.739	2.421.619	410.120 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.401.201	3.300.862	100.340 ↗
<b>Passiva</b>	<b>182.558.497</b>	<b>185.983.218</b>	<b>-3.424.721 ↘</b>

### Aufteilung des Sachanlagevermögens

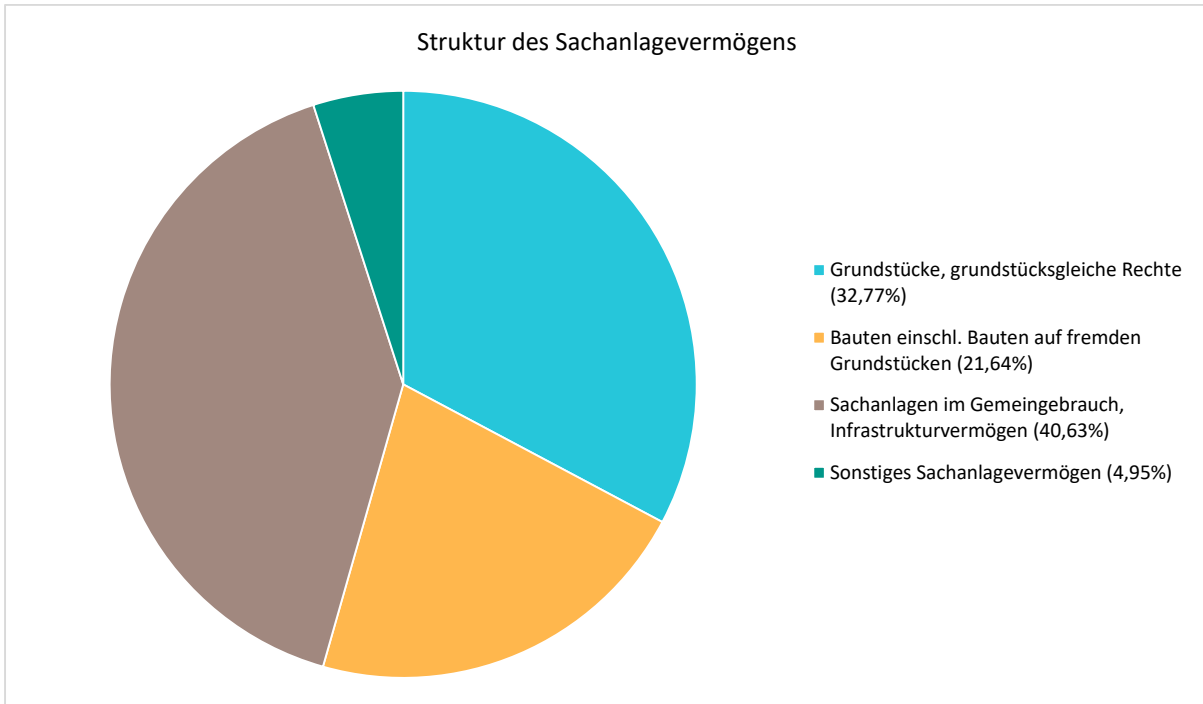
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

### Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

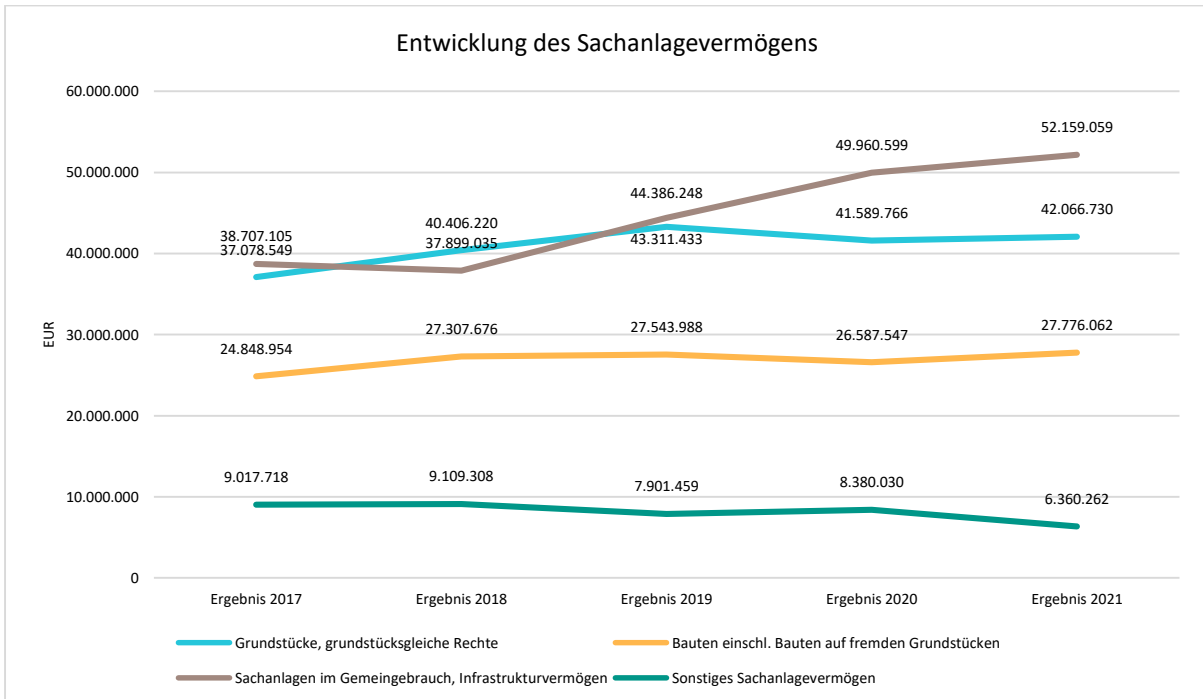
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung
<b>1.2 - Sachanlagen</b>	<b>128.362</b>	<b>126.518</b>	<b>1.844 ↗</b>
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	42.067	41.590	477 ↗
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	27.776	26.588	1.189 ↗
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	52.159	49.961	2.198 ↗
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	787	762	24 ↗
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.606	2.061	545 ↗
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.967	5.556	-2.589 ↘

### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



## 4. Kennzahlen

### 4.1. Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

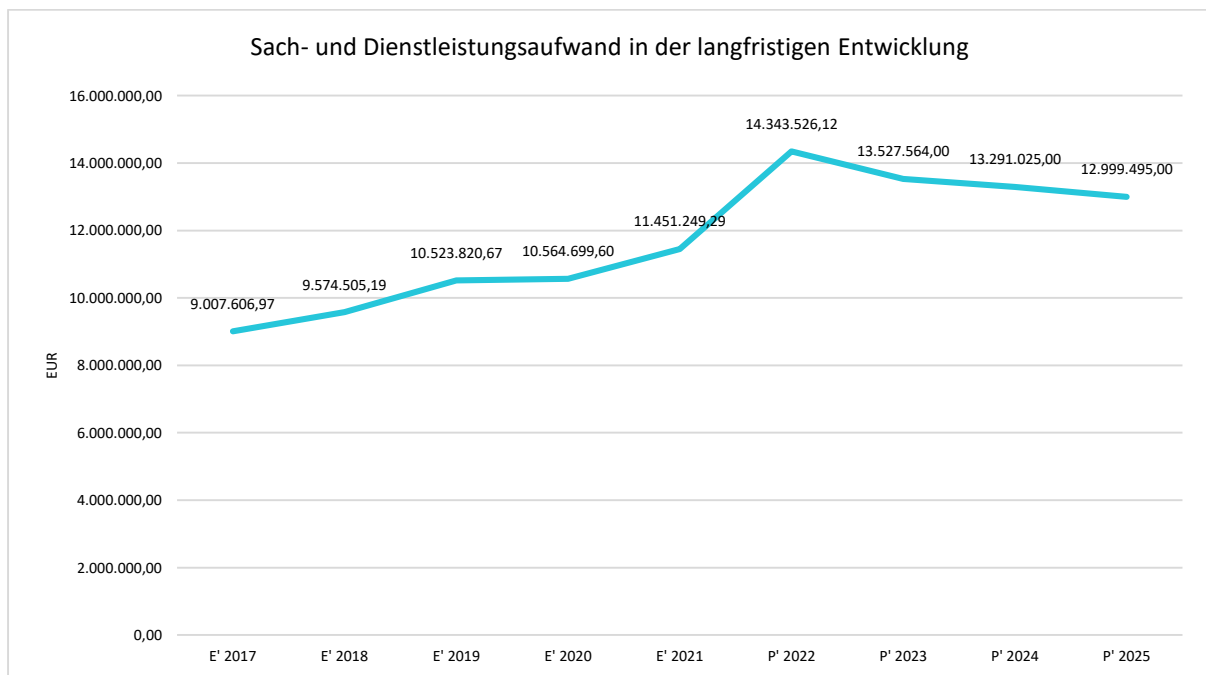
#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

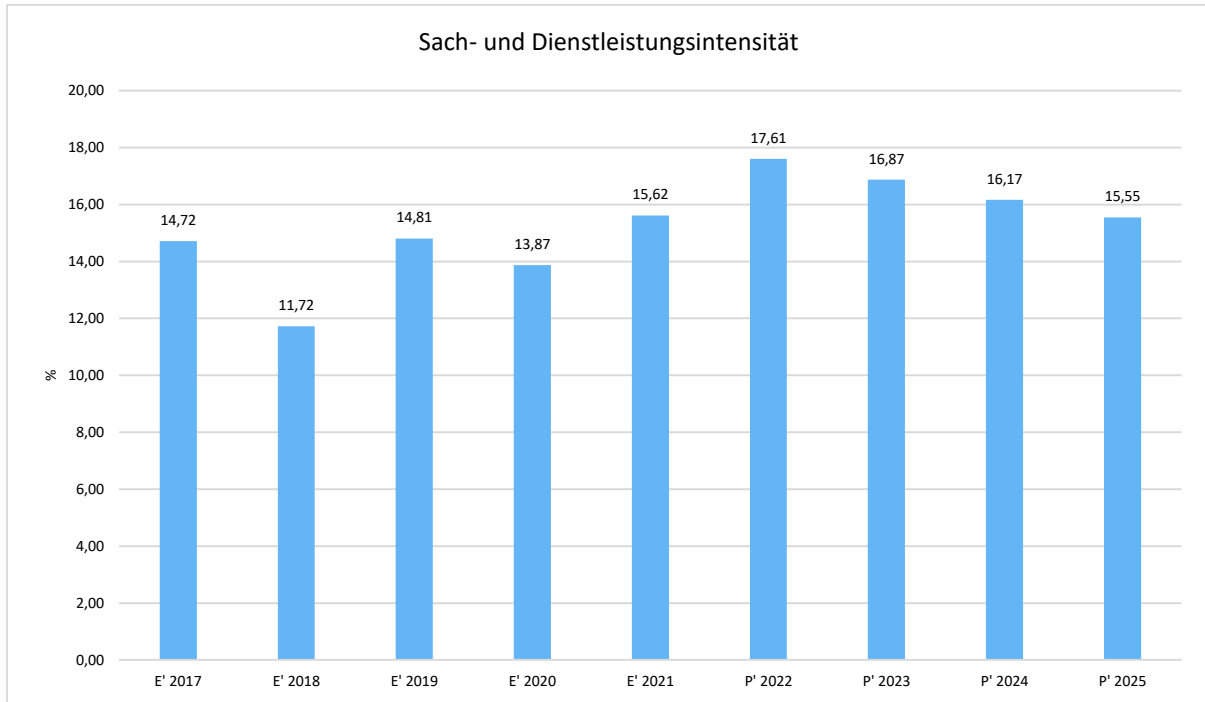
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>10.564.700</b>	<b>11.451.249</b>	<b>14.343.526</b>	<b>13.527.564</b>	<b>13.291.025</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.894.995	2.119.933	2.536.104	2.461.210	2.426.485
davon Aufw. für bezogene Leistungen	6.296.252	6.712.547	7.559.439	6.644.900	6.468.700
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.028.600	1.158.614	1.855.506	2.076.356	2.131.727
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	941.065	1.036.164	1.767.062	1.684.983	1.600.403
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	403.788	423.991	625.415	660.115	663.710

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



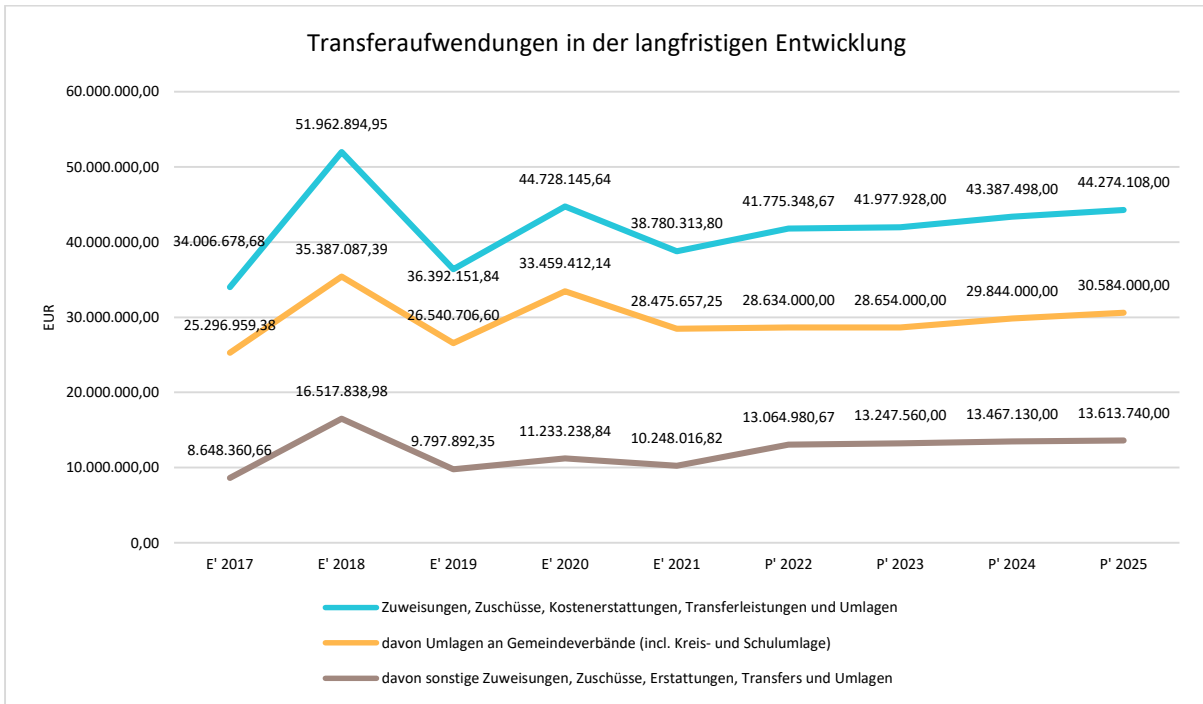
### Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

### Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	44.728.146	38.780.314	41.775.349	41.977.928	43.387.498
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	33.459.412	28.475.657	28.634.000	28.654.000	29.844.000
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	11.233.239	10.248.017	13.064.981	13.247.560	13.467.130

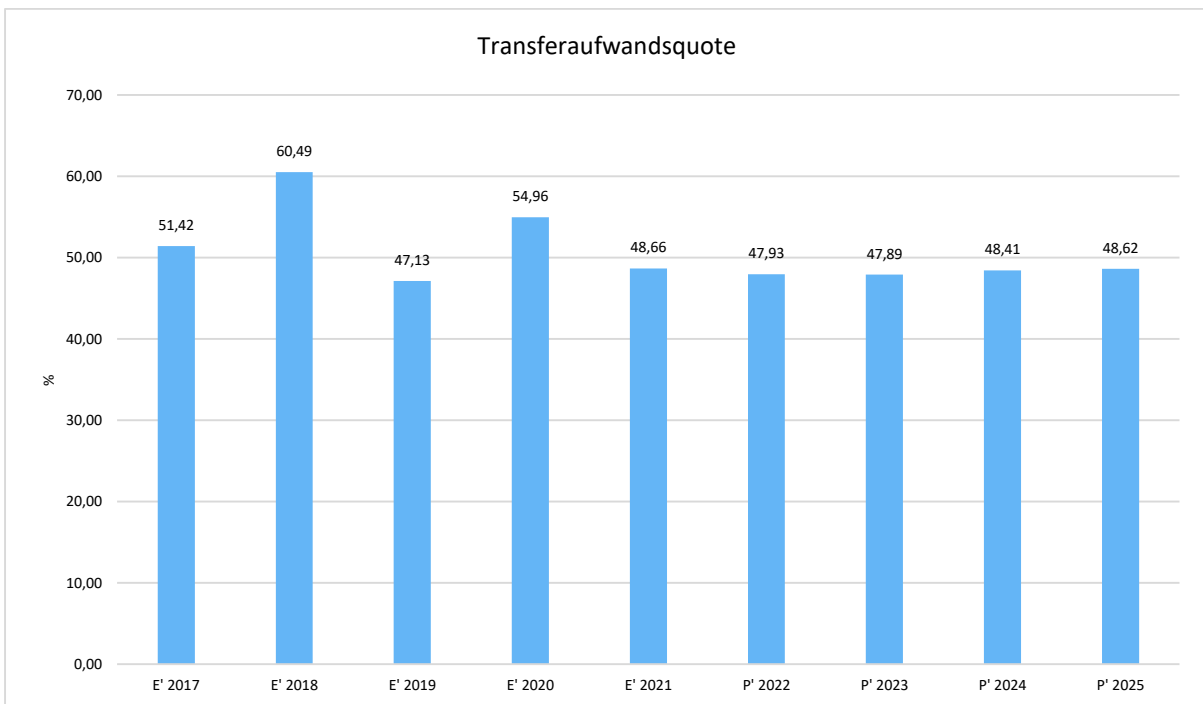
**Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung**



**Transferaufwandsquote**

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zuweisungen und Transferleistungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen (Angabe in %). Die sonstigen Erstattungen (Hauptkonto 717) bleiben hierbei unberücksichtigt.

Die Kennzahl ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen im weiteren Sinne belastet wird.



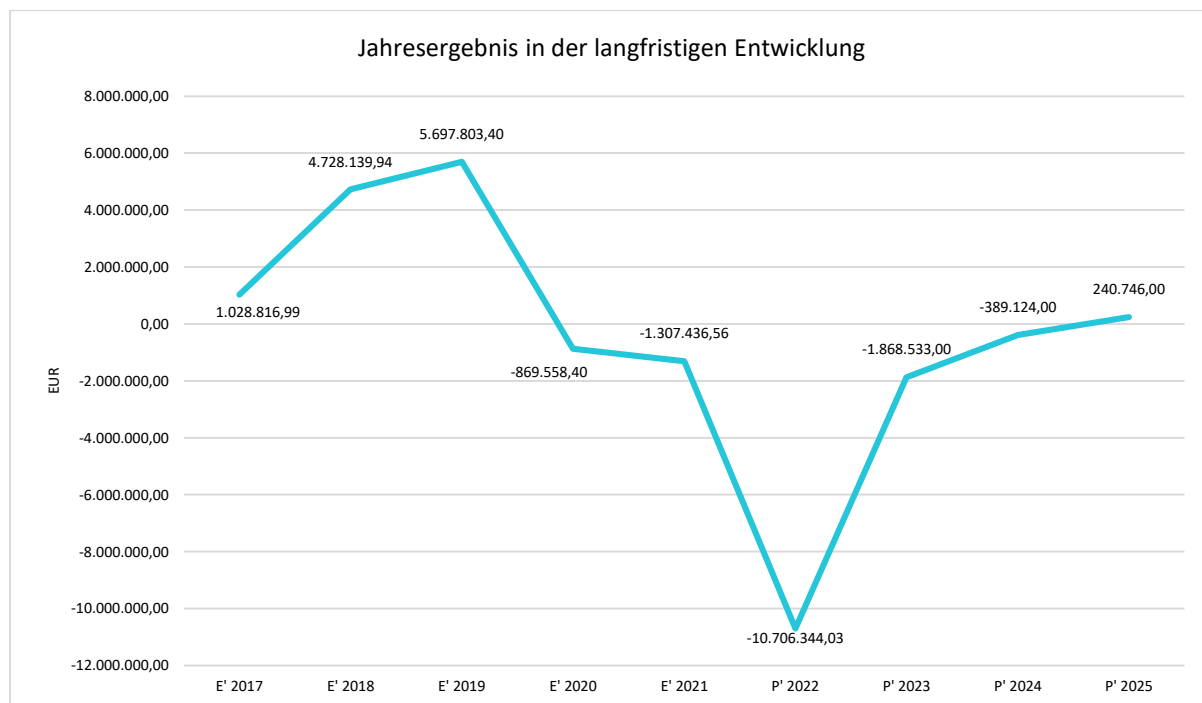
## Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

### Entwicklung des Ergebnisses

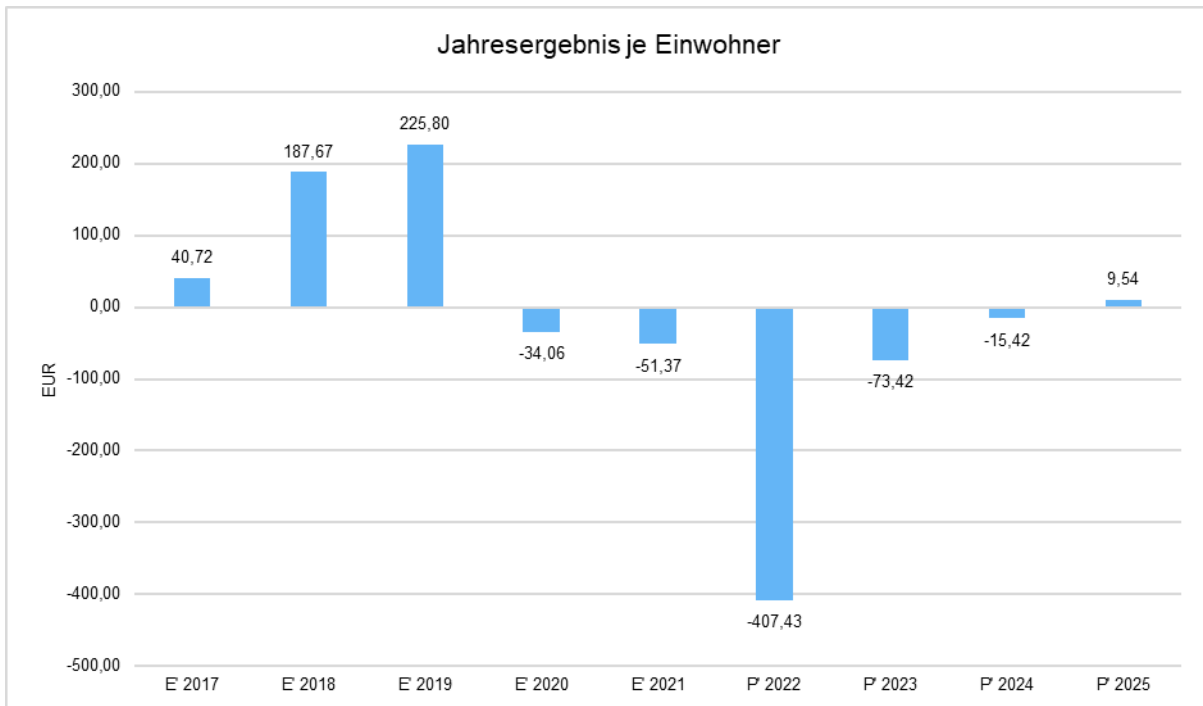
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Verwaltungsergebnis	322.774	-2.209.497	-10.142.186	-1.302.213	262.696
Finanzergebnis	-598.124	-366.893	-481.250	-567.000	-652.500
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-275.350</b>	<b>-2.576.390</b>	<b>-10.623.436</b>	<b>-1.869.213</b>	<b>-389.804</b>
Außerordentliches Ergebnis	-594.208	1.268.953	-82.908	680	680
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-869.558</b>	<b>-1.307.437</b>	<b>-10.706.344</b>	<b>-1.868.533</b>	<b>-389.124</b>

### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



### Jahresergebnis je Einwohner

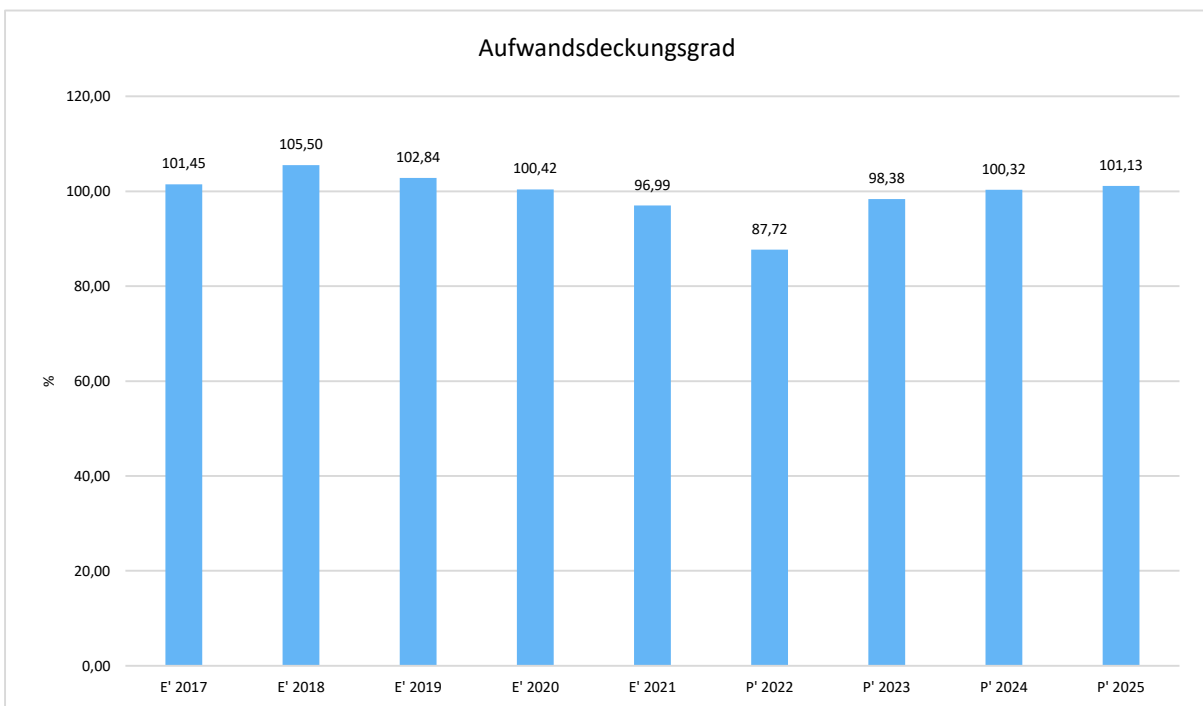
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

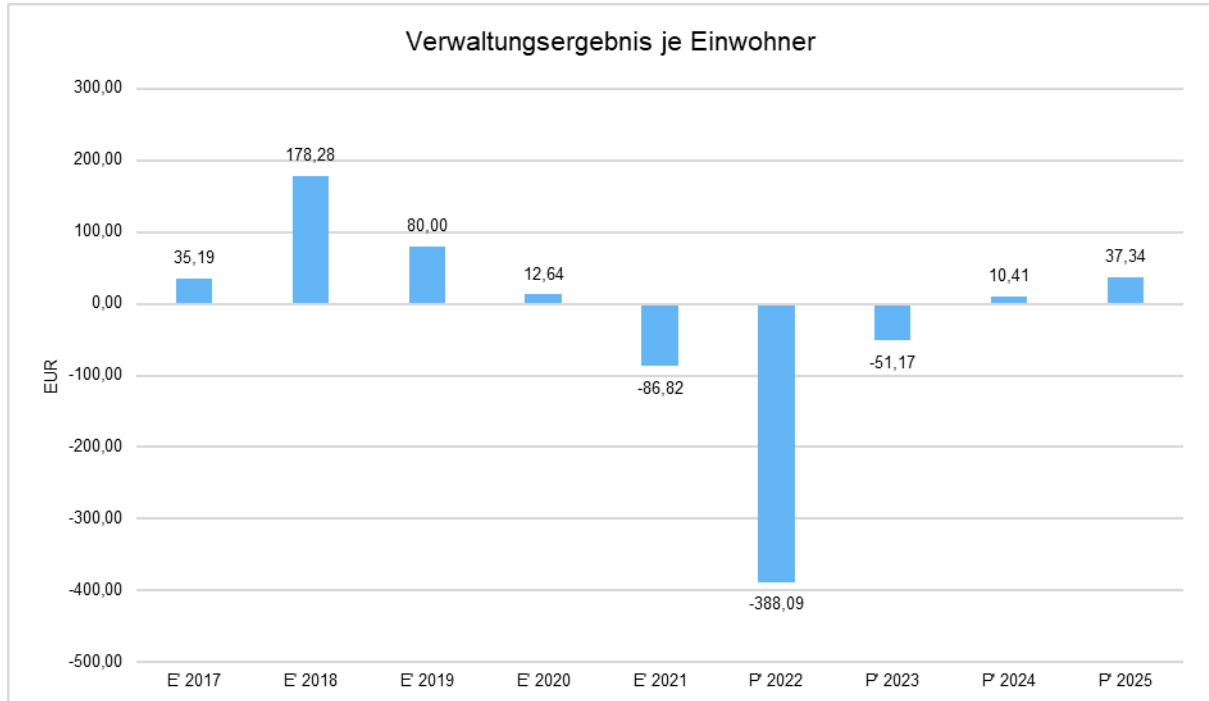
#### Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



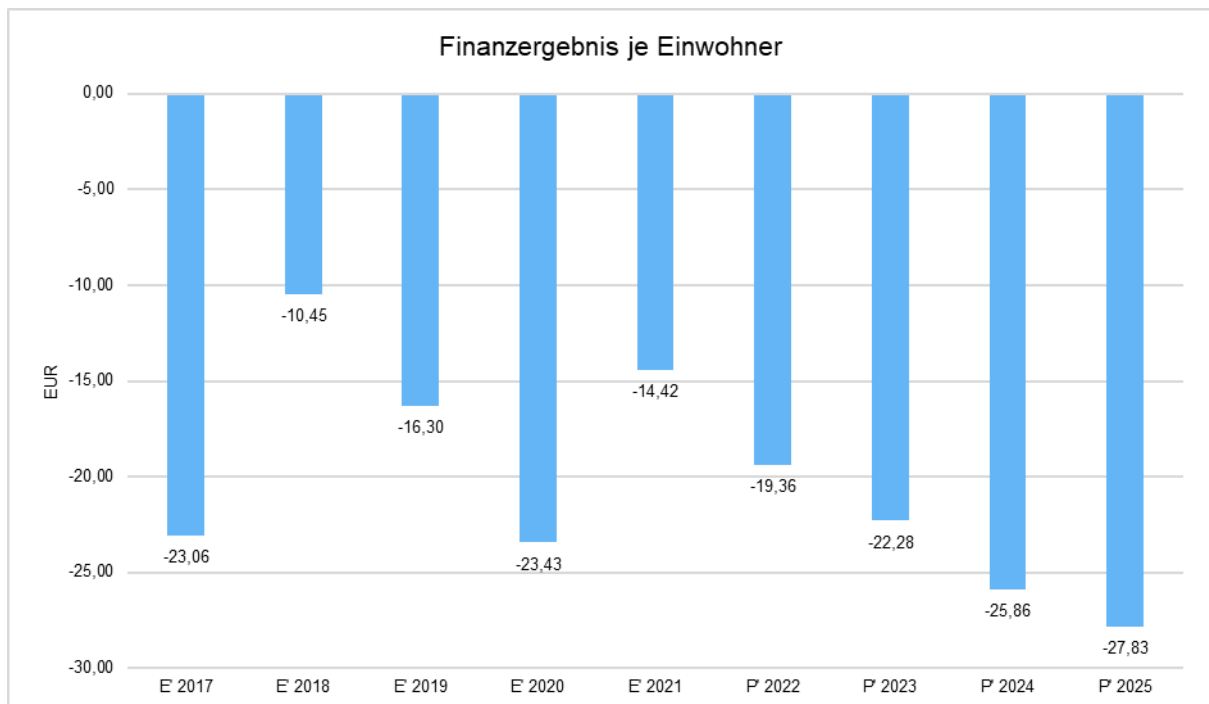
### Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



### Finanzergebnis je Einwohner

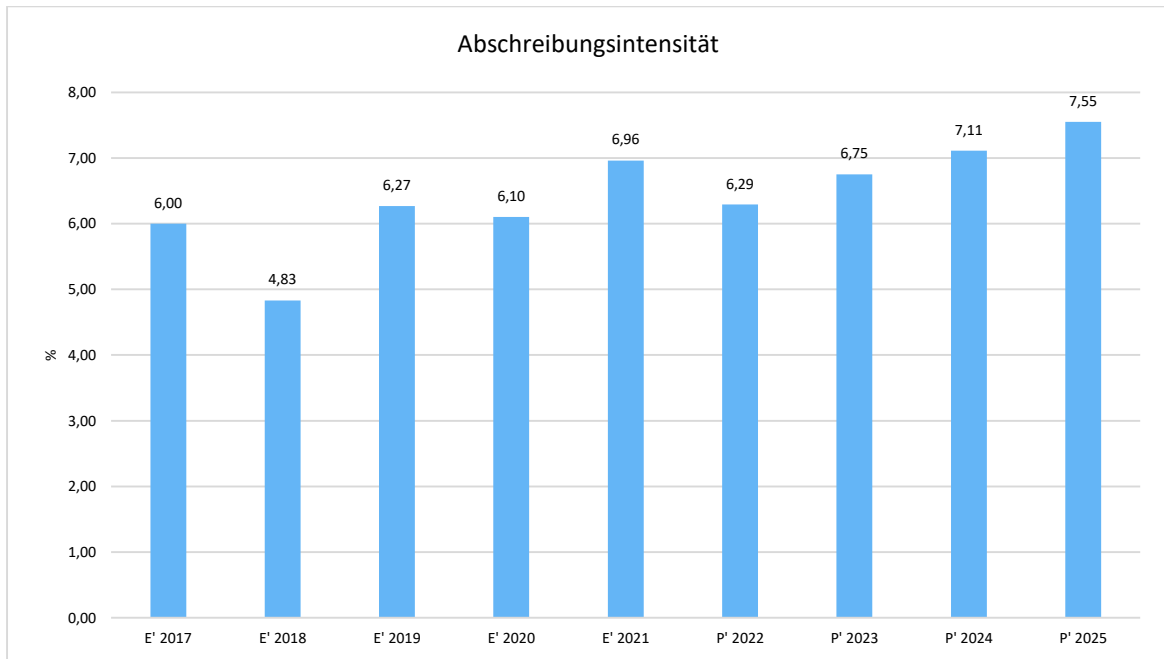
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



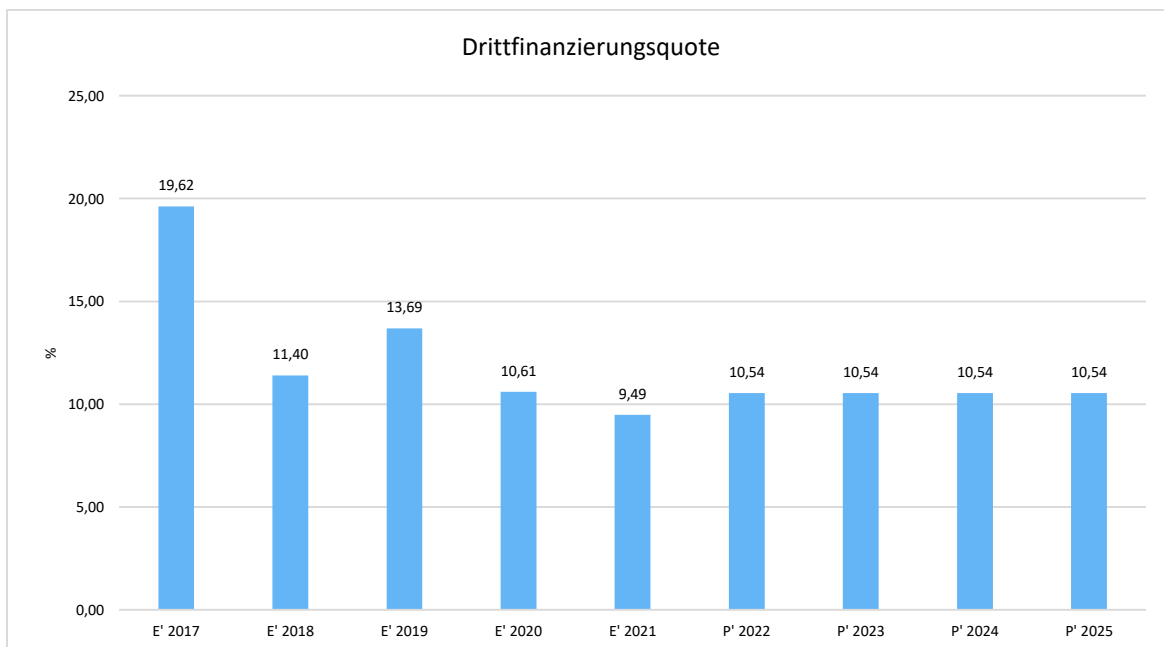
## 4.2. Kennzahlen zur Bilanz

### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



### Drittfinanzierungsquote

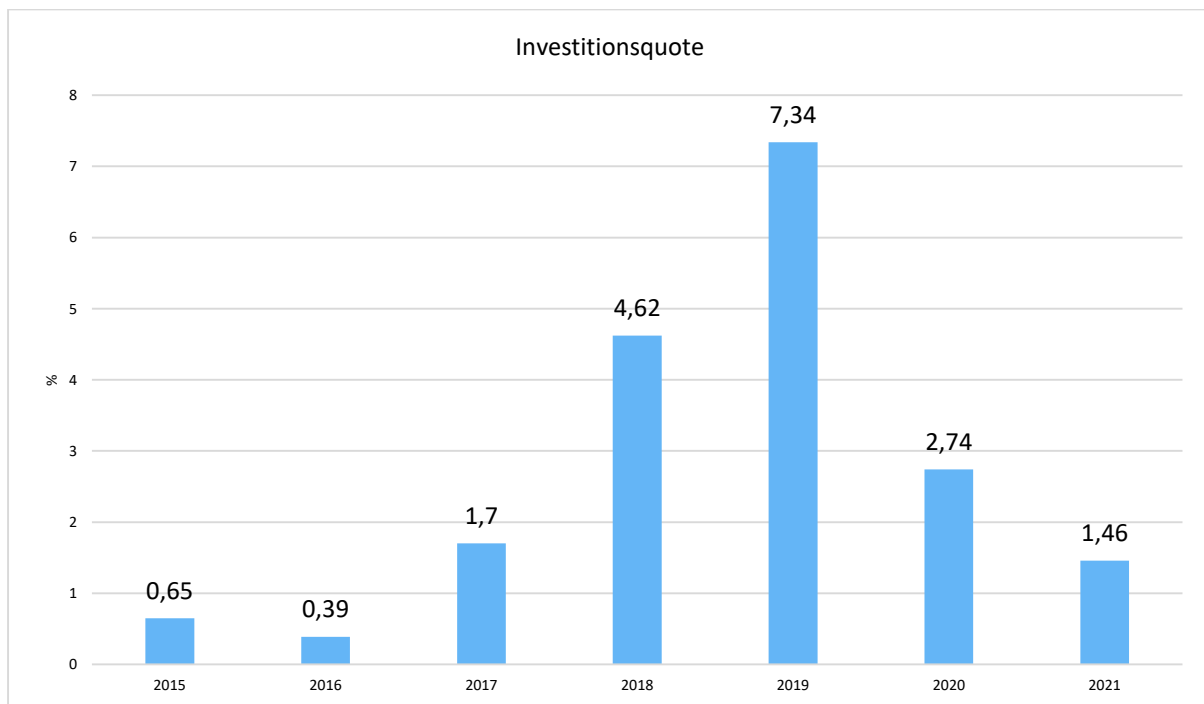


Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr.

Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

### Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

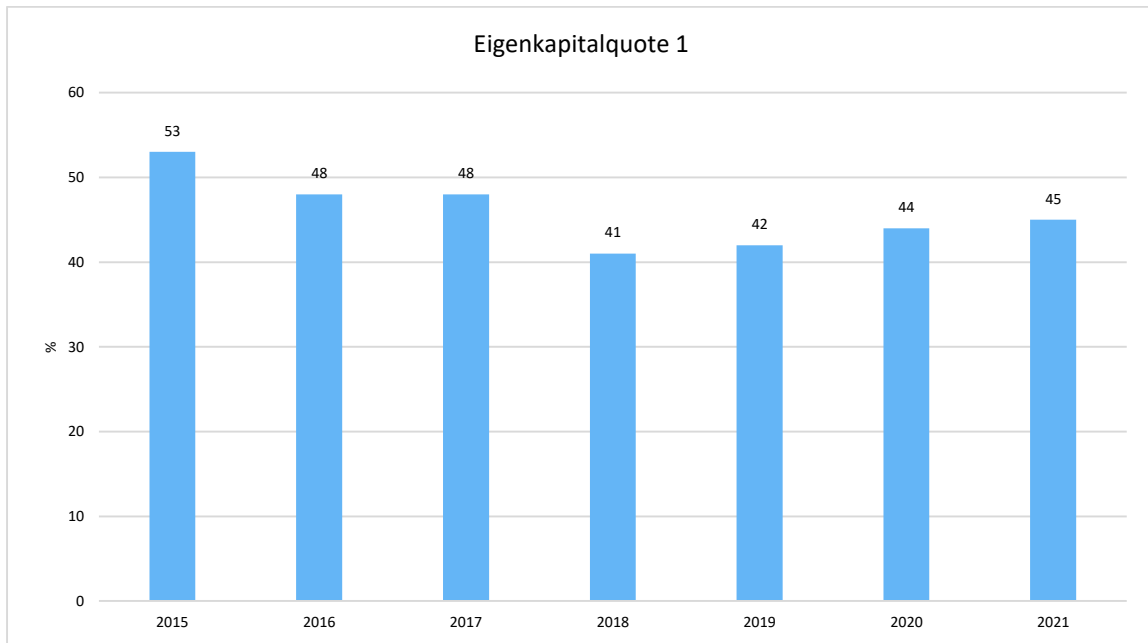


### Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

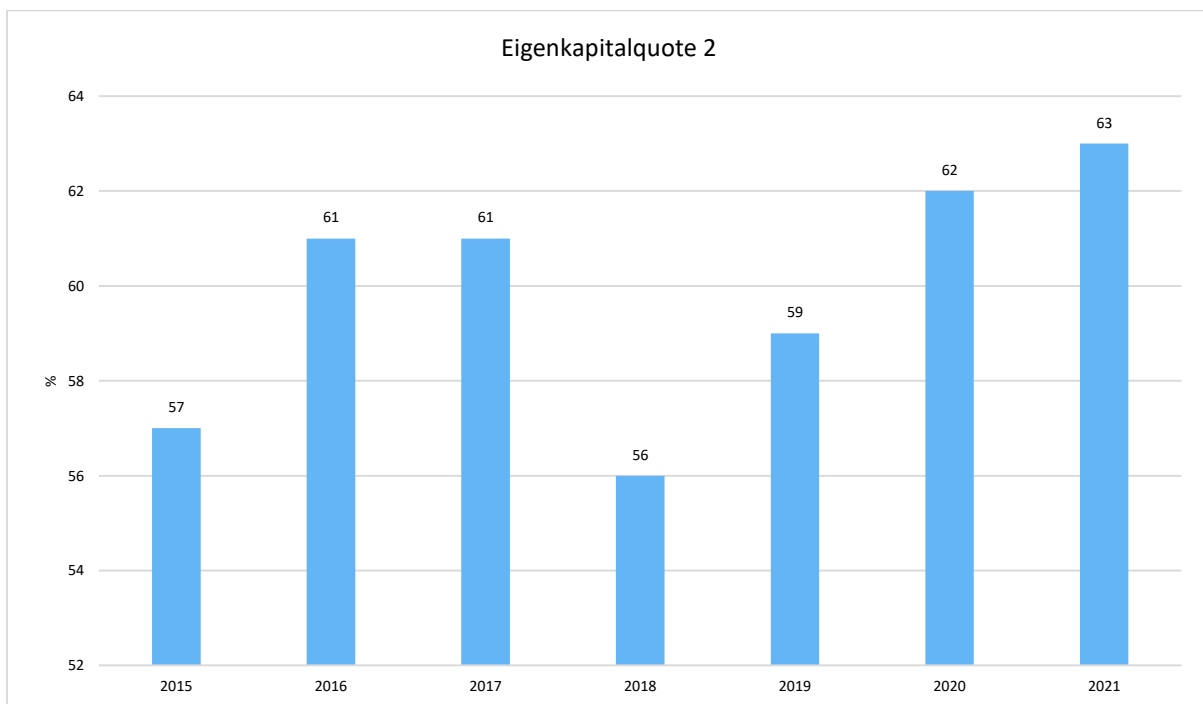
Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

#### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



**Eigenkapitalquote 2**



Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

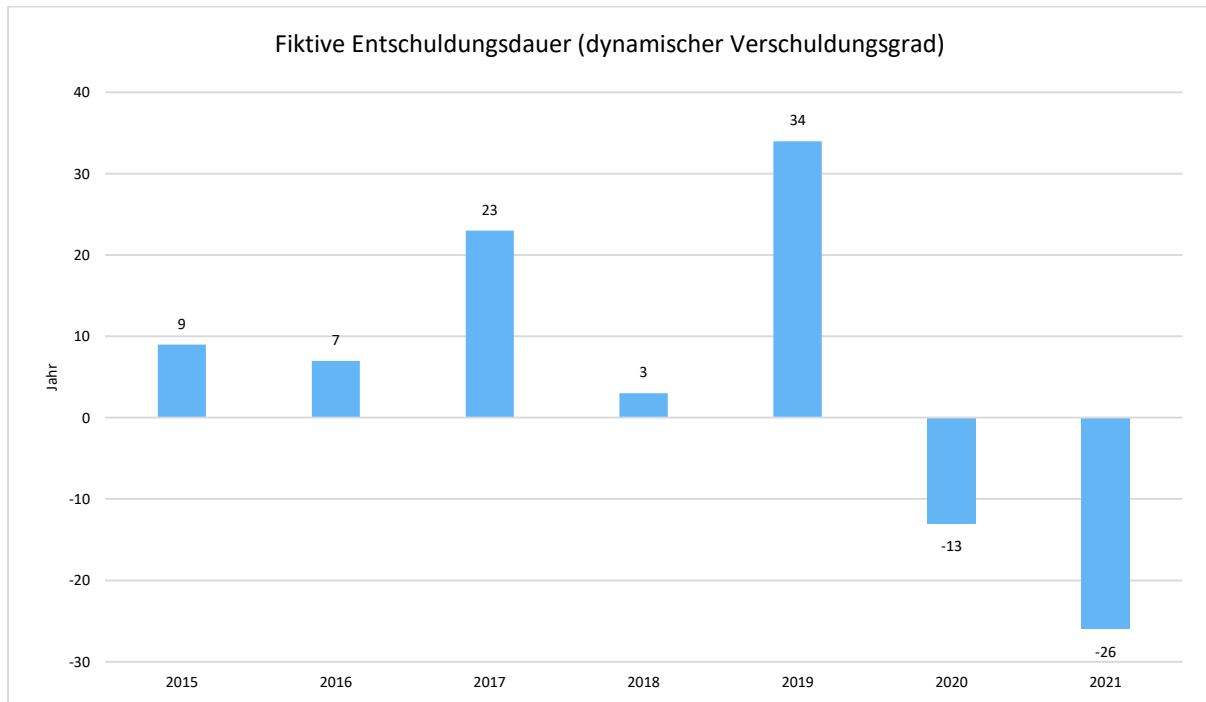
## Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

### Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus Laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

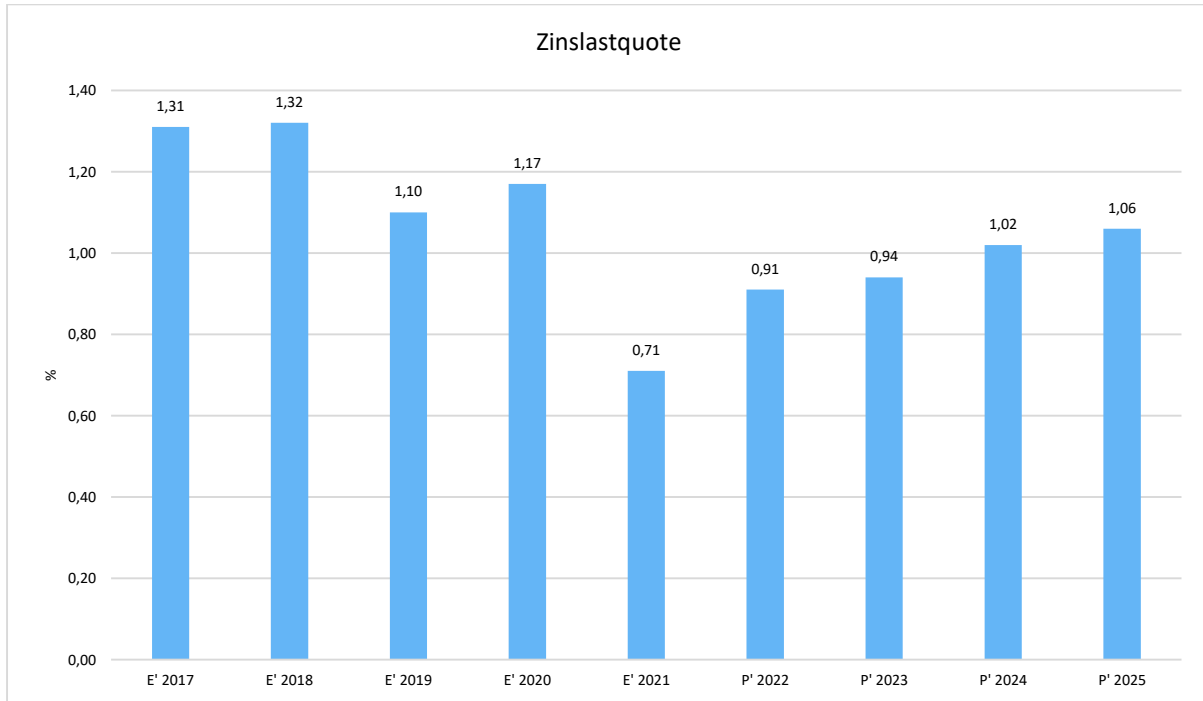
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



## Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



## 5. Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

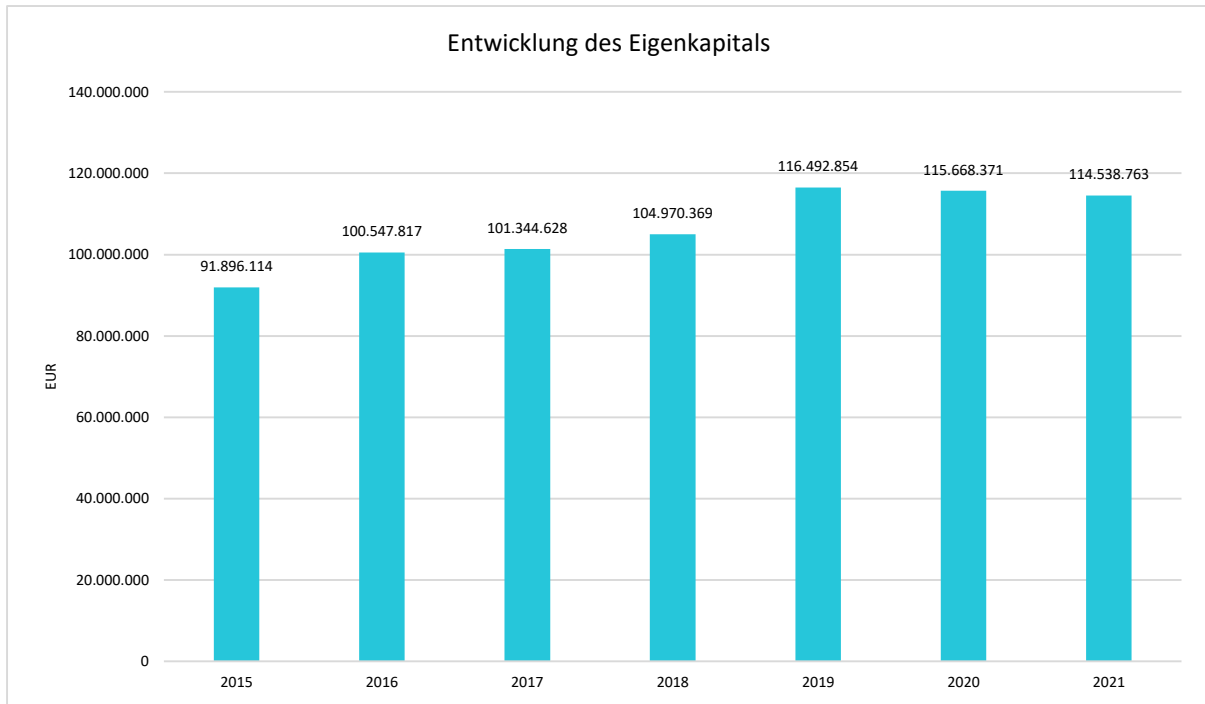
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 5.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

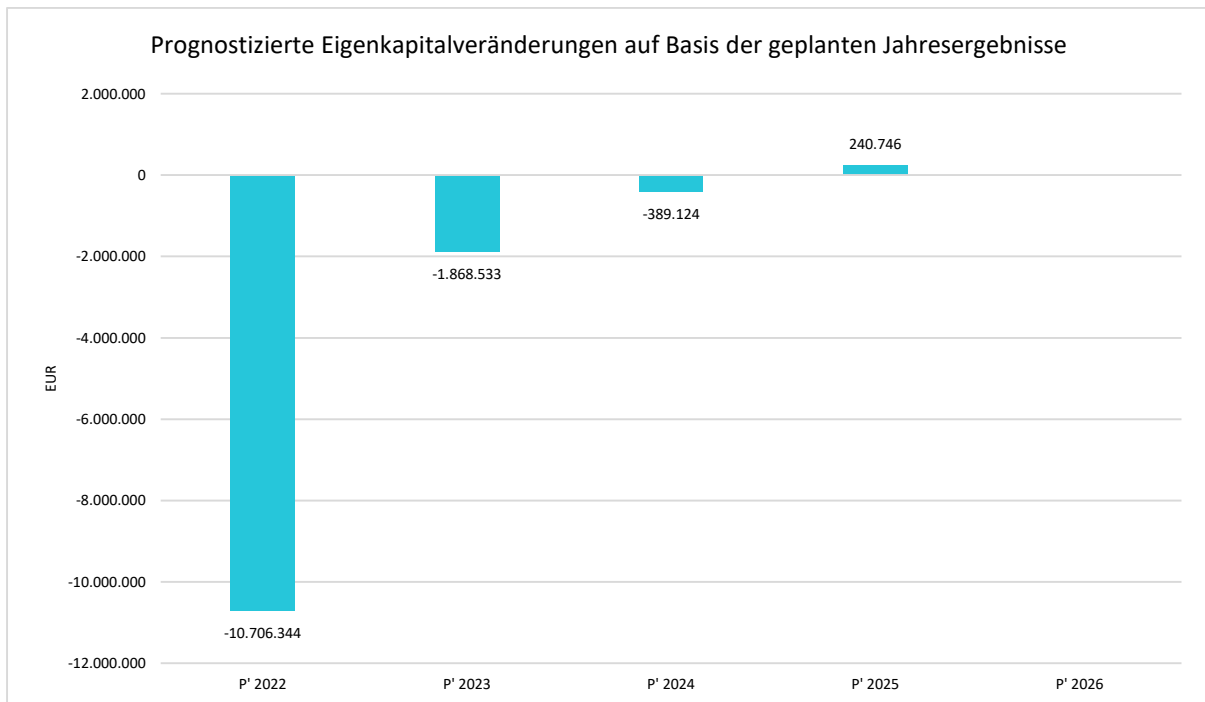
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

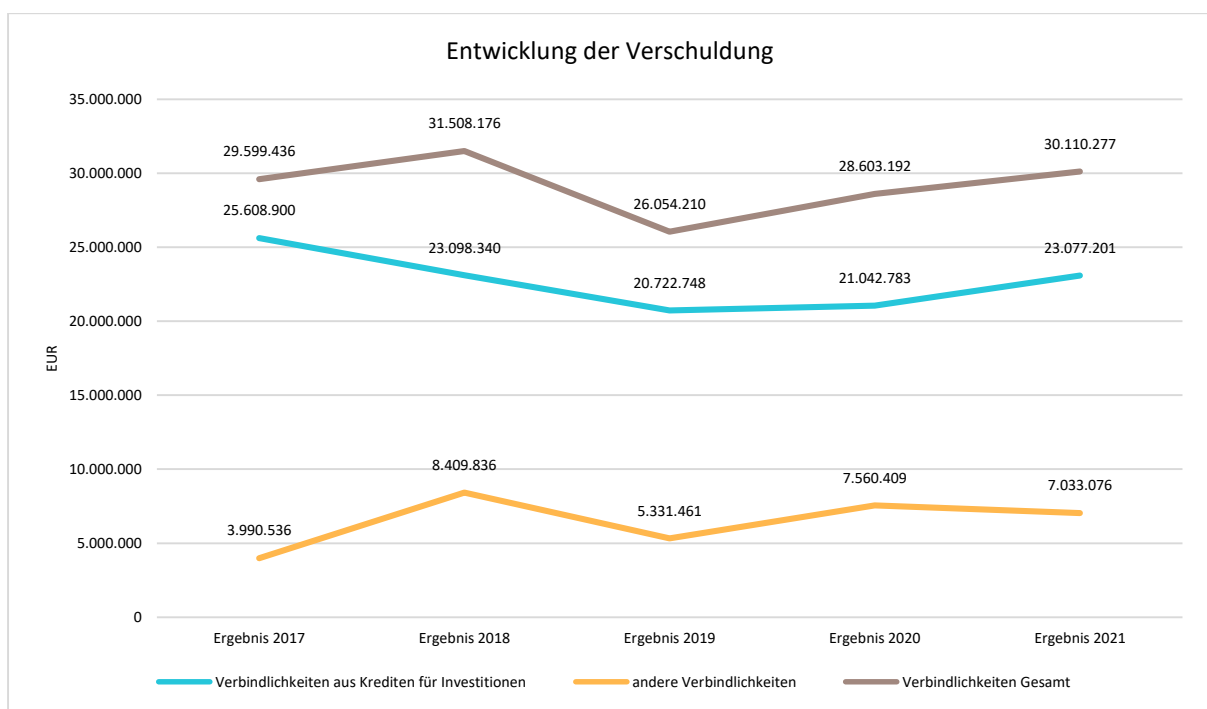


## 5.2. Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

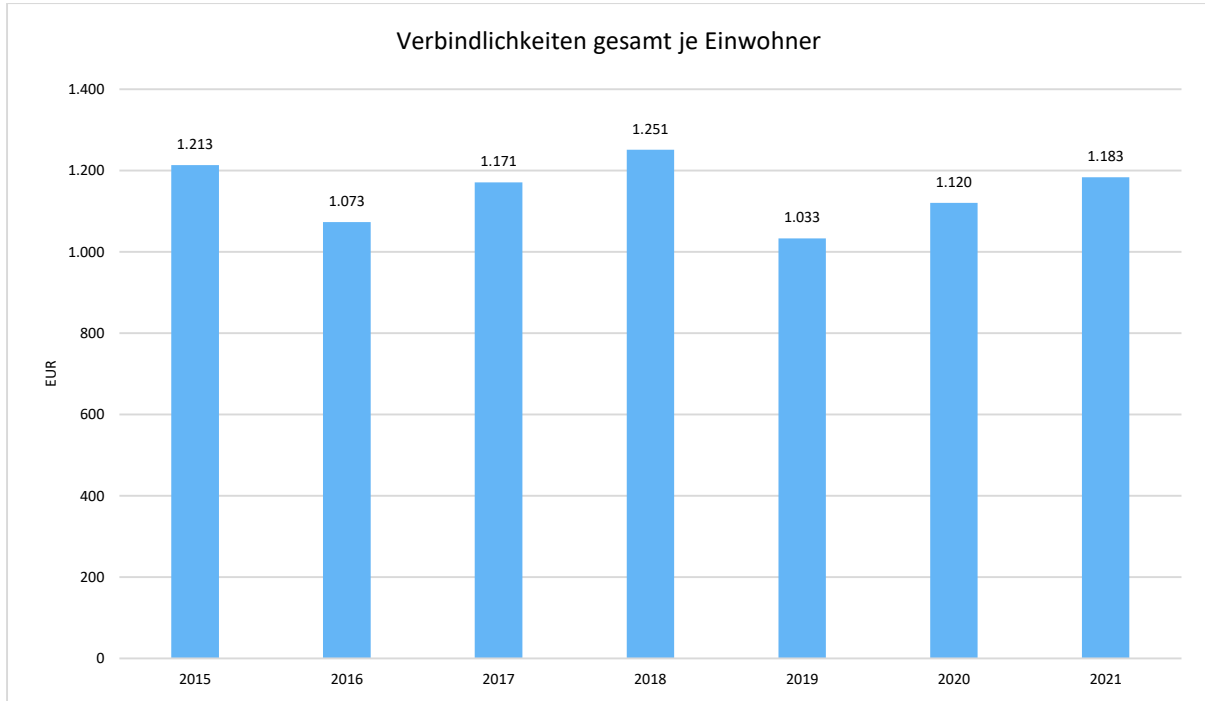
### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.609	23.098	20.723	21.043	23.077
andere Verbindlichkeiten	3.991	8.410	5.331	7.560	7.033
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>	<b>29.599</b>	<b>31.508</b>	<b>26.054</b>	<b>28.603</b>	<b>30.110</b>

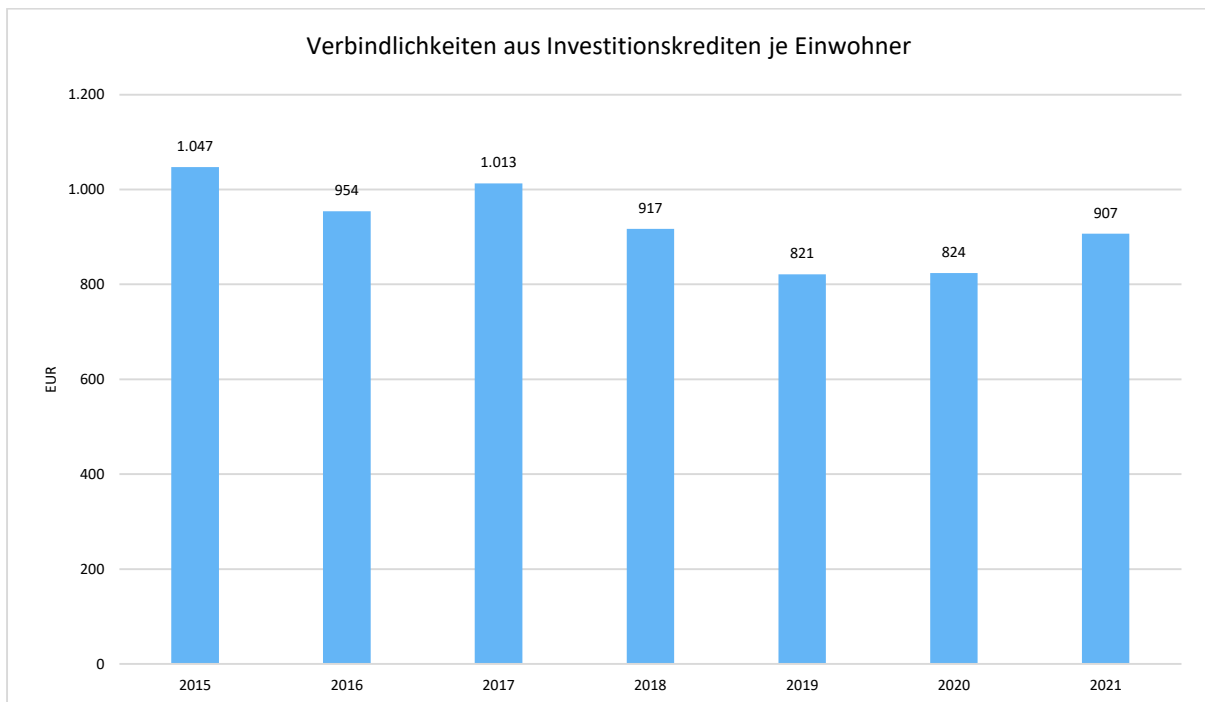


### Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



### 5.3. Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

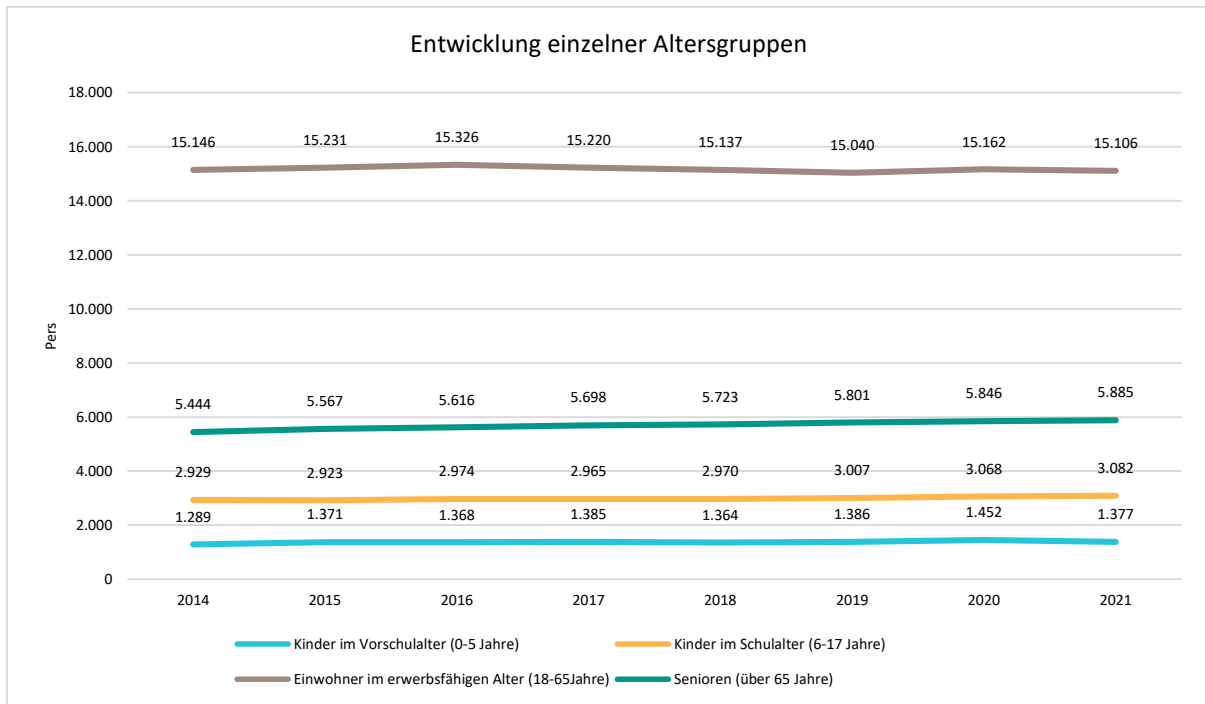
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

##### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Einwohner gesamt	25.268	25.194	25.234	25.528	25.450
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.385	1.364	1.386	1.452	1.377
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	671	635	655	697	662
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	714	729	731	755	715
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.965	2.970	3.007	3.068	3.082
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	15.220	15.137	15.040	15.162	15.106
Senioren (über 65 Jahre)	5.698	5.723	5.801	5.846	5.885

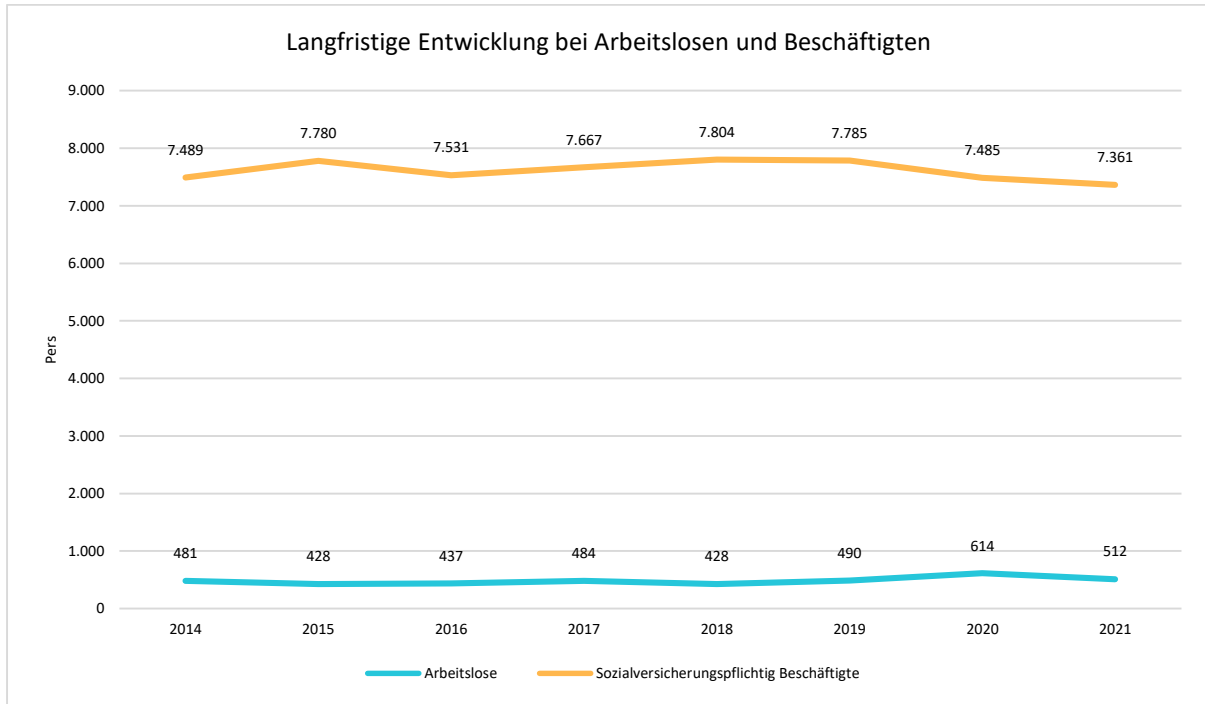


#### 5.4. Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

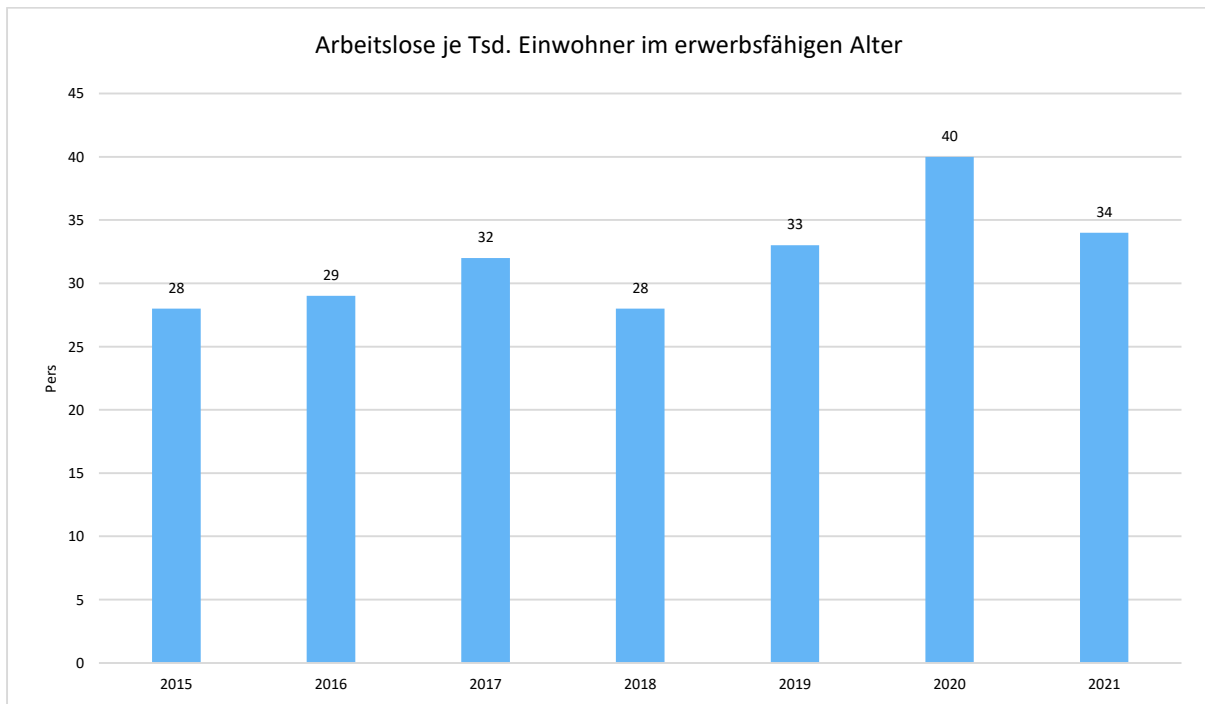
##### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose zum 30.6.	484	428	490	614	512
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	39	30	38	71	49
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	112	115	122	130	125
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	7.667	7.804	7.785	7.485	7.361



### Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

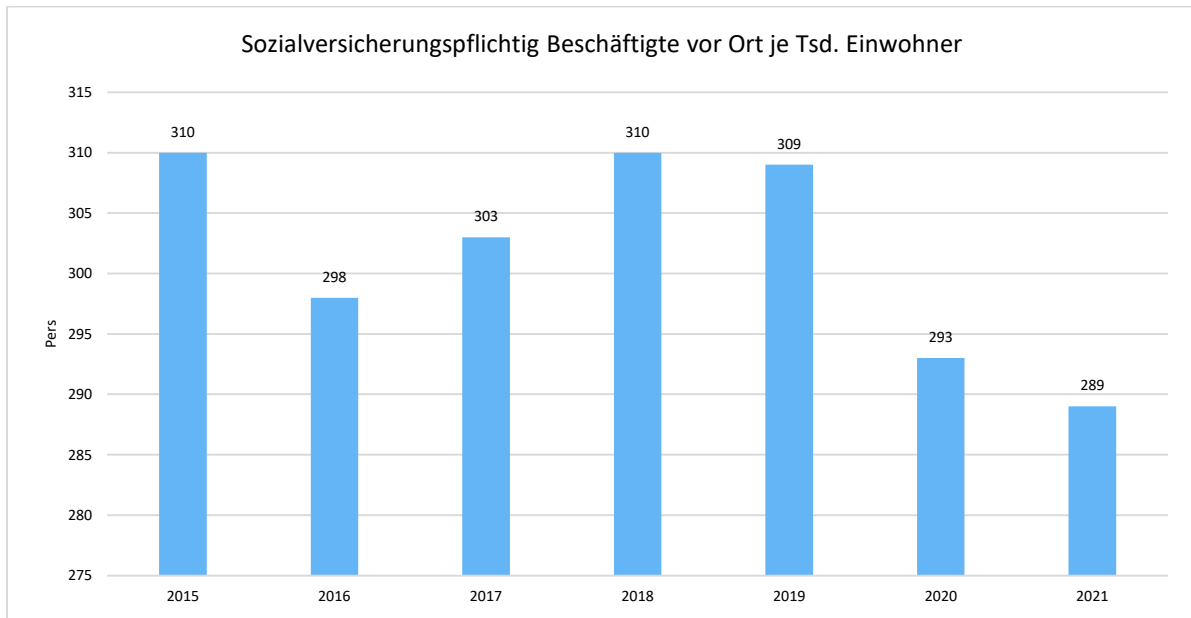
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



**Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner**

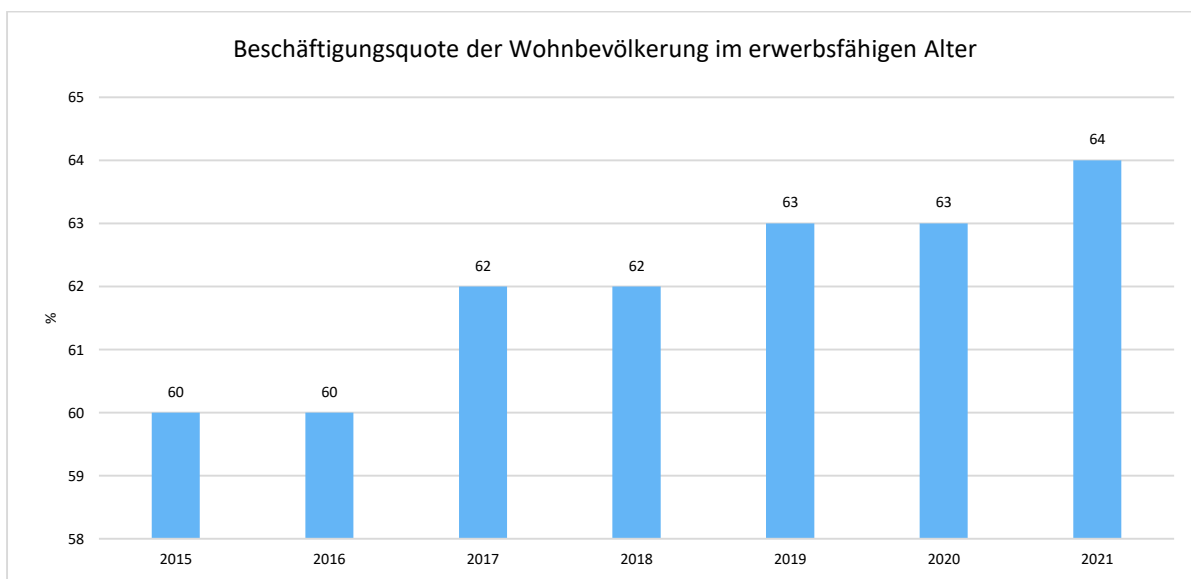
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



**Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter**

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



## 6. Schlussbemerkungen und Ausblick

Die Ordentlichen Erträge schließen, wie bereits auf Seite 4 dargestellt, mit einem Minderertrag in Höhe von ca. 2,0 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ab. Dies ist weit überwiegend der verminderten Auflösung von Rückstellungen im Haushaltsjahr 2021 zu verdanken. Wurden im Haushaltsjahr 2021 rd. 5,9 Mio. € aus Rückstellungen aufgelöst, so waren es im Haushaltsjahr 2020 rd. 12,25 Mio. €. Ohne die Auflösung dieser Rückstellungen wären die Defizite im Ergebnishaushalt noch größer ausgefallen.

Demgegenüber haben sich die Ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 3,5 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz verringert. Diese Einsparungen sind u.a. durch Nichtbesetzung von Stellen in den Kinderbetreuungseinrichtungen aber auch der Allgemeinen Verwaltung (- 885 T€) entstanden. Des Weiteren bei den Sach- und Dienstleistungen (-2,32 Mio. €) sowie bei den Zuweisungen und Zuschüssen (-1,276 Mio. €). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (+ 453 T€) und, aufgrund der guten Steuereinnahmen, auch bei den Steueraufwendungen (+283 T€).

Das Finanzergebnis 2020 schließt mit einem Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von rd. 2,59 Mio. € ab. Dadurch sinken die liquide Mittel von rd. 24,49 Mio. € zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 auf 21,89 Mio. € zum 31.12.2021.

Das Ordentliche Ergebnis 2021 kann mit einem Verlust in Höhe von rd. 2,57 Mio. € gegenüber einem Verlust in Höhe von rd. 3,9 Mio. € in der Planung festgestellt werden. Somit schließt auch das zweite „Corona-Jahr“ mit einem Defizit im Ordentlichen Ergebnis ab.

Im investiven Bereich machen sich die Investitionen der vergangenen Jahre sehr stark in den Abschreibungen bemerkbar. Der stetig stark wachsende Zuschussbedarf im Bereich der Kinderbetreuung wird die kommenden Jahre den Ergebnishaushalt zusätzlich überdurchschnittlich belasten. Durch die weiter steigenden gesetzlichen Anforderungen und die zeitgleich nicht kostendeckende Finanzausstattung durch Bund und Länder steigt der Zuschussbedarf unaufhörlich an. Es ist ein großes strukturelles Defizit im Ergebnishaushalt vorhanden. Dies alles führt letztendlich dazu, dass ein Ausgleich des Ordentlichen Ergebnisses nur noch über die Generierung von Mehreinnahmen erreicht werden kann. Die nächsten Jahre wird ein Ausgleich des Ordentlichen Ergebnisses noch über die Auflösung der Außerordentlichen sowie der Ordentlichen Rücklage möglich sein. Diese Vorgehensweise ist zwar gesetzlich zulässig, aber, auch angesichts der Größe des strukturellen Defizits, endlich.

Im außerordentlichen Ergebnis ist ein Gewinn in Höhe von rd. 1,268 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Gewinn ist u.a. durch die Veräußerung eines Gewerbestandstückes aus 2020 in Köppern Nordost entstanden. Die Zahlung ist in 2021 erfolgt.

Zusammengefasst ergibt sich ein Verlust im Jahresergebnis in Höhe von

**1.307.436,56 EUR.**

Mit dem Beschluss für das Haushaltssicherungskonzept 2021 hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Friedrichsdorf beschlossen, dass evtl. Verluste des Ordentlichen Ergebnisses in den Jahren 2020 bis 2022 ebenfalls aus der Außerordentlichen Rücklage gedeckt werden sollen. Diese Möglichkeit wurde den Kommunen mit dem Finanzplanungserlass 2021 zur Abmilderung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie, abweichend von der bisherigen Rechtslage, eröffnet. Hiervon hat die Stadtverordnetenversammlung Gebrauch gemacht. Diese Öffnung ist auf die Jahre 2020 bis 2022 begrenzt. Von daher wird der Verlust des Jahresergebnisses 2021 in Höhe von rd. 1.307 T€ aus der außerordentlichen Rücklage gedeckt. Die außerordentliche Rücklage wird nach dem Jahresabschluss 2021 noch einen Bestand in Höhe von 18.847.266,81 € haben.

Auch im Haushaltsjahr 2021 wurden wieder Investitionen getätigt. Insgesamt wurden rund 7,3 Mio. € in Baumaßnahmen und das sonstige Sachanlagevermögen investiert. Neben den „klassischen Baumaßnahmen“ wurden im Jahre 2021 wiederum größere Investitionen im Rahmen der EKVO in die städtischen Kanalisationsanlagen getätigt. Es wurde u.a die Kita Spatzennest in der Rodheimer Straße schlussabgerechnet, die Planung der Kita An der Bleiche“ begonnen. Der neue Stauraumkanal in der Landgraf-Friedrich-Straße wurde schussabgerechnet und ein Abschnitt der Straße „Zum Köpperner Tal“ grundhaft saniert. Die Erweiterung des Sportparks sowie die Anschaffung eines neuen Fahrzeugs für die FFW Köppern sind ebenfalls in der o.a. Summe enthalten. Letztlich wurde noch das Wohnhaus Taunusstr. 9 nach der im September 2021 beschlossenen Auflösung der Heinrich und Elfriede Dölb Stiftung übernommen und der Verkehrswert der Liegenschaft an die „Sanitätsrat-Dr.-Fuchs-Stiftung“ abgelöst. Detailliertere Informationen über die einzelnen Investitionsmaßnahmen können der Liste über die Haushaltsausgabereste entnommen werden.

#### Kurzer Ausblick in das Haushaltsjahr 2022

Im Haushaltsjahr 2022 werden die Auswirkungen der Corona-Pandemie vom Ukraine-Krieg überlagert. Es droht eine extreme Mangellage bei der Energieversorgung, insbesondere bei der Gasversorgung. Dies kann eine Kostenexplosion mit dem Faktor bis zu 4,0 auf die rd. 300.000 € Gaskosten/jährlich mit sich bringen. Dies ist momentan das alles beherrschende Thema. Gleichzeitig steht die Wirtschaft vor einer möglichen Rezession, da die Materialkosten wegen sehr schleppender Nachlieferung gleichfalls explodieren. Viele Bauvorhaben stehen vor erheblichen Baukostensteigerungen. Die ersten öffentlichen Auftraggeber verschieben nicht dringende Bauprojekte. Des Weiteren hat sich auch die Zinslandschaft deutlich verschlechtert. Wurde im November 2021 noch ein Investitionskredit zu einem Zinssatz von 0,57 % auf 30 Jahre aufgenommen, so liegt der Zinssatz für Investitionskredite bei einer Laufzeit von 30 Jahren derzeit zwischen 2,54 % - 3,05 %. Bei einer derzeit vorhandenen Kreditemächtigung im Haushaltsjahr 2022 von 15,5 Mio. € ein weiterer Kostentreiber für den Ergebnishaushalt, auch wenn wir im Haushaltsjahr 2022 sicherlich nicht die komplette Kreditemächtigung in Anspruch nehmen werden.

Die steuerliche Seite des 1. Halbjahres 2022 ist weiterhin sehr stabil. Wie sich die Lage im 2. Halbjahr 2022 entwickeln wird bleibt abzuwarten. Größere Einbrüche, vor allem im Bereich der Einkommensteuer, werden derzeit nicht erwartet. Noch ist die wirtschaftliche Situation stabil. Die Gewerbesteuer läuft derzeit auf leichte Sollübererfüllung. Da diese Steuer jedoch sehr volatil ist, stellt dies nur eine Momentaufnahme dar. Verschiedene Nachbarkommunen haben in den letzten Monaten deutlich negativere Erfahrungen gemacht. Die gesetzliche Vorgabe, dass das Ordentliche

Ergebnis mindestens die Tilgung erwirtschaften muss, zwingt uns dringend dazu den Ergebnishaushalt baldmöglichst strukturell in Balance zu bringen. Auf die Hinweise zur Haushaltsgenehmigung 2022 wird hierbei ausdrücklich verwiesen.

Von immer größerer finanzpolitischer Bedeutung wird der Zuschussbedarf in der Kinderbetreuung. Im Haushaltsjahr 2021 weist der Jahresabschluss für den Produktbereich 06 „Kinder- Jugend- und Familienhilfe“ einen Zuschussbedarf von rd. 8,4 Mio. € im Ergebnishaushalt aus. Dazu kommen noch rd. 973 T€ Zuschussbedarf im Finanzhaushalt. Dies ergibt einen Gesamtzuschussbedarf von rd. 9,38 Mio. €. Auch wird die Mitarbeitergewinnung für die Kinderbetreuungseinrichtungen immer schwieriger. Es sind große Engpässe bei der Wiederbesetzung der vorhandenen Stellen für die Kinderbetreuung vorhanden. Dies führt u.a. dazu, dass das VzF in der Hugentottenstraße nicht in Volllast gehen kann. Der Betreiber würde gerne weitere Gruppen eröffnen findet aber kein Personal. Die Mietkosten laufen dennoch in voller Höhe weiter. Weitere Kostentreiber im Ergebnishaushalt sind die freiwilligen Leistungen der Stadtbücherei, der zusätzlichen Stadtbushaltestellen, die Unterhaltung des Sportparks (3. Hausmeister) aber auch die Energiekosten im Bereich des städtischen Freibads. Erwähnt werden muss aber auch der anstehende Ausbau der Betreuenden Grundschulen. Auch dieser wird im Ergebnishaushalt zu größeren dauerhaften Belastungen führen, welche nur durch Steuer- und Gebührenerhöhungen ausgeglichen werden können.

Im Finanzhaushalt muss erwähnt werden, dass zu den rd. 18,7 Mio. EUR beschlossenen neuen Investitionsmaßnahmen über 8 Mio. EUR Haushaltsausgabestelle hinzukommen. Somit sind im laufenden Haushalt rd. 27. Mio. EUR Investitionen veranschlagt und beplant. Dies ist eine illusorische Größenordnung. Hier gilt es evtl. eine veränderte, an der Realisierbarkeit orientierte, Investitionsplanung anzustreben. Dies hätte auch konkrete Auswirkungen auf die mittelfristige Finanzplanung, da dann die Finanzierungskosten und auch die Verschuldungsentwicklung sich deutlich anders darstellen würde. Mit dem Jahresabschluss 2021 wurde auf die Übertragung der Kreditermächtigung des Jahres 2021 verzichtet, da die Kreditermächtigung des Jahres 2022 i. H. v. 15,5 Mio. EUR vermutlich auch noch für das Haushaltsjahr 2023 ausreichend sein wird, da Investitionskredite nur in der Höhe der auch tatsächlich verausgabten Mittel aufgenommen werden dürfen. Pro Jahr werden durchschnittlich rd. 7,5 Mio. EUR investiv verausgabt.

Abschließend muss festgestellt werden, dass die Stadt Friedrichsdorf kein grundsätzliches Einnahmeproblem, sondern ein deutliches Ausgabeproblem hat. Der derzeit politisch noch immer angestrebte Standard muss, angesichts der finanziellen Lage der Stadt Friedrichsdorf, kritisch hinterfragt werden. Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung 2022 wurde die finanzielle Lage der Stadt von „noch gesichert (2021)“ auf „als angespannt (2022)“ abgestuft. Von daher muss aus Sicht der Verwaltung hier politisch entgegengesteuert werden.

Friedrichsdorf, den 28. Juli 2022

Lars Keitel  
Bürgermeister

## **Anhang**

**zum**

**Rechenschaftsbericht 2021**

**Budget Kita Hoher Weg - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-210**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
61790000	Elternbeiträge Mittagstisch	-45.000,00	-39.954,25	-5.045,75
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Erträge</b>		<b>-45.000,00</b>	<b>-39.954,25</b>	<b>-5.045,75</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	13.722,91	1.075,78	12.647,13
6030210	Kinderpflegemittel	2.500,00	2.071,69	428,31
6051000	Strom	2.000,00	2.304,43	-304,43
6052000	Gas	8.000,00	6.038,06	1.961,94
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	800,00	768,08	31,92
6057000	Abwasser	1.100,00	1.064,83	35,17
6058000	Abfallbeseitigung	1.500,00	1.269,48	230,52
6082000	Beschäftigungsmaterial	4.000,00	5.775,38	-1.775,38
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	5.223,60	-3.223,60
6089990	Übertrag anteiliger Budgetüberschuss ins Folgejahr	0,00	0,00	0,00
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	45.000,00	33.067,65	11.932,35
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	184,45	3.315,55
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	1.500,00	2.670,17	-1.170,17
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	20.000,00	20.949,31	-949,31
6180000	Skonti, Boni	0,00	-307,57	307,57
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	102,90	397,10
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	1,60	198,40
6832000	Telefonkosten	800,00	342,48	457,52
6850000	Reisekosten	700,00	0,00	700,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	5.000,00	210,00	4.790,00
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	714,20	-414,20
7020000	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	5.000,00	2.501,90	2.498,10
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>118.202,91</b>	<b>86.098,38</b>	<b>32.104,53</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>27.058,78</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>13.529,39</b>

**Budget Kita Krokusweg - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-220**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-40.000,00	-32.027,80	-7.972,20
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00
5487100	Einspeisevergütung PV-Anlage	-500,00	-468,84	-31,16
<b>Summe Erträge</b>		<b>-40.500,00</b>	<b>-32.496,64</b>	<b>-8.003,36</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6.701,76	2.928,79	3.772,97
6051000	Strom	2.800,00	2.520,00	280,00
6052000	Gas	4.500,00	4.826,60	-326,60
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	1.500,00	925,96	574,04
6057000	Abwasser	1.500,00	1.233,57	266,43
6058000	Abfallbeseitigung	1.000,00	970,17	29,83
6082000	Beschäftigungsmaterial	6.000,00	5.583,40	416,60
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	5.108,38	-3.108,38
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	40.000,00	27.997,75	12.002,25
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	661,74	2.838,26
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.500,00	831,68	668,32
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	24.500,00	26.092,76	-1.592,76
6180000	Skonti, Boni	0,00	-55,45	55,45
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	572,78	-72,78
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	10,60	189,40
6832000	Telefonkosten	800,00	354,55	445,45
6850000	Reisekosten	700,00	9,30	690,70
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	5.000,00	535,60	4.464,40
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	692,65	-392,65
7020000	Grundsteuer	5.000,00	5.360,87	-360,87
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof			0,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>108.081,76</b>	<b>87.231,66</b>	<b>20.850,10</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>12.846,74</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>6.423,37</b>

**Budget Kinderhaus Am Erlenbach - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-230**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-54.000,00	-49.777,00	-4.223,00
5487100	Einspeisvergütung PV-Anlage	-500,00	-554,80	54,80
<b>Summe Erträge</b>		<b>-54.500,00</b>	<b>-50.331,80</b>	<b>-4.168,20</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	965,14	1.474,37	-509,23
6051000	Strom	3.000,00	2.860,00	140,00
6052000	Gas	4.000,00	3.319,54	680,46
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	600,00	472,66	127,34
6057000	Abwasser	1.000,00	835,11	164,89
6058000	Abfallbeseitigung	1.500,00	1.488,60	11,40
6082000	Beschäftigungsmaterial	4.000,00	3.763,17	236,83
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	1.534,73	465,27
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	54.000,00	38.953,13	15.046,87
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	184,45	3.315,55
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.500,00	2.672,93	-1.172,93
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	24.000,00	25.712,66	-1.712,66
6180000	Skonti, Boni	0,00	-71,56	71,56
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	301,41	198,59
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	0,80	199,20
6832000	Telefonkosten	800,00	400,58	399,42
6850000	Reisekosten	700,00	36,40	663,60
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	4.500,00	0,00	4.500,00
6890000	Sonst. Aufwendungen für Kommunikation	400,00	265,35	134,65
6920000	Aufw. für Schadenersatzleistungen	250,00	0,00	250,00
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	3.572,94	-3.272,94
7020000	Grundsteuer	5.000,00	6.159,63	-1.159,63
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof			0,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>112.795,14</b>	<b>94.006,86</b>	<b>18.788,28</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>14.620,08</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>7.310,04</b>

**Budget Kita/Hort Peter-Geibel-Straße - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-240**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-75.000,00	-69.633,20	-5.366,80
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Erträge</b>		<b>-75.000,00</b>	<b>-69.633,20</b>	<b>-5.366,80</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6.264,15	1.411,87	4.852,28
6051000	Strom	5.000,00	4.161,74	838,26
6052000	Gas	4.000,00	5.095,13	-1.095,13
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	1.500,00	883,83	616,17
6057000	Abwasser	1.300,00	920,52	379,48
6058000	Abfallbeseitigung	1.250,00	1.084,24	165,76
6082000	Beschäftigungsmaterial	5.000,00	3.863,22	1.136,78
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	2.295,82	-295,82
6089990	Übertrag anteiliger Budgetüberschuss ins Folgejahr	0,00	0,00	0,00
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	75.000,00	54.793,27	20.206,73
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	184,45	3.315,55
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	1.500,00	4.191,89	-2.691,89
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	29.000,00	51.242,01	-22.242,01
6180000	Skonti, Boni	0,00	-40,16	40,16
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	141,13	358,87
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	30,90	169,10
6832000	Telefonkosten	800,00	498,39	301,61
6850000	Reisekosten	700,00	0,00	700,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	5.500,00	263,41	5.236,59
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	400,00	79,42	320,58
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	723,06	-423,06
7020000	Grundsteuer	650,00	0,00	650,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	5.000,00	10.202,52	-5.202,52
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>149.444,15</b>	<b>142.096,62</b>	<b>7.347,53</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>1.980,73</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>990,36</b>

**Budget Kita/Hort Oberbonstraße/Altes Rathaus - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-250**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-30.000,00	-29.623,30	-376,70
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Erträge</b>		<b>-30.000,00</b>	<b>-29.623,30</b>	<b>-376,70</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	3.509,69	716,24	2.793,45
6030210	Kinderpflegemittel	1.000,00	574,10	425,90
6051000	Strom	2.800,00	2.811,14	-11,14
6052000	Gas	4.500,00	3.665,00	835,00
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	1.100,00	1.007,45	92,55
6057000	Abwasser	1.000,00	1.110,21	-110,21
6058000	Abfallbeseitigung	500,00	512,04	-12,04
6082000	Beschäftigungsmaterial	4.000,00	2.569,41	1.430,59
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	2.241,82	-241,82
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	30.000,00	24.626,72	5.373,28
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	650,75	2.849,25
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.500,00	415,36	1.084,64
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	30.000,00	28.793,29	1.206,71
6180000	Skonti, Boni	0,00	-53,62	53,62
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	579,85	-79,85
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	0,00	200,00
6832000	Telefonkosten	800,00	395,51	404,49
6850000	Reisekosten	700,00	82,25	617,75
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	4.500,00	1.922,32	2.577,68
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	200,00	0,00	200,00
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	886,62	-586,62
7020000	Grundsteuer	5.000,00	3.406,80	1.593,20
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof			0,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>97.689,69</b>	<b>76.983,22</b>	<b>20.706,47</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>20.329,77</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>10.164,89</b>

**Budget Kita Rodheimer Straße - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-260**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-68.500,00	-65.600,50	-2.899,50
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Erträge</b>		<b>-68.500,00</b>	<b>-65.600,50</b>	<b>-2.899,50</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	3.063,32	2.194,47	868,85
6030210	Kinderpflegemittel	3.500,00	4.218,12	-718,12
6051000	Strom	11.500,00	8.775,27	2.724,73
6052000	Gas	6.000,00	4.474,10	1.525,90
6056000	Wasser	1.300,00	1.410,97	-110,97
6057000	Abwasser	1.350,00	1.760,64	-410,64
6058000	Abfallbeseitigung	1.500,00	1.183,56	316,44
6082000	Beschäftigungsmaterial	4.500,00	7.945,46	-3.445,46
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.700,00	12.168,76	-9.468,76
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	68.500,00	58.336,97	10.163,03
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	386,75	3.113,25
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.500,00	2.451,60	-951,60
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	33.000,00	40.406,49	-7.406,49
6180000	Skonto	0,00	-134,00	134,00
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	467,91	32,09
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	4,30	195,70
6832000	Telefonkosten	800,00	580,82	219,18
6850000	Reisekosten	700,00	163,20	536,80
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	6.000,00	492,04	5.507,96
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.000,00	2.527,17	-527,17
7020000	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	6.300,00	8.425,27	-2.125,27
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>158.493,32</b>	<b>158.309,83</b>	<b>183,49</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>-2.716,01</b>
<b>Anteil Verlust</b>				<b>-2.716,01</b>

**Budget Kita/Hort Stettiner Ring - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-270**

<b>Kontonr.</b>	<b>Kontoname</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Gebucht</b>	<b>Verfügbar</b>
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-38.000,00	-29.495,55	-8.504,45
5482000	Kostenerstattung von Gemeinden	0,00	0,00	0,00
5487100	Einspeisvergütung PV-Anlage	-310,00	-336,49	26,49
<b>Summe Erträge</b>		<b>-38.310,00</b>	<b>-29.832,04</b>	<b>-8.477,96</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	1.244,13	1.565,37	-321,24
6030210	Kinderpflegemittel	1.000,00	719,81	280,19
6051000	Strom	2.000,00	1.576,29	423,71
6052000	Gas	4.000,00	2.863,48	1.136,52
6056000	Wasser	1.000,00	793,53	206,47
6057000	Abwasser	1.200,00	1.065,13	134,87
6058000	Abfallbeseitigung	2.000,00	1.956,13	43,87
6082000	Beschäftigungsmaterial	4.000,00	6.938,78	-2.938,78
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	4.682,60	-2.682,60
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	38.000,00	24.734,79	13.265,21
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	670,36	2.829,64
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.500,00	6.763,20	-5.263,20
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	30.000,00	27.469,06	2.530,94
6180000	Skonti, Boni	0,00	-65,41	65,41
6672000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	0,00	500,00
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	1,55	198,45
6832000	Telefonkosten	800,00	397,78	402,22
6850000	Reisekosten	700,00	24,50	675,50
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	4.500,00	0,00	4.500,00
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	200,00	57,55	142,45
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	550,30	-250,30
7020000	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	5.000,00	8.386,02	-3.386,02
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>103.724,13</b>	<b>91.220,78</b>	<b>12.503,35</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>4.025,39</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>4.025,39</b>

**Einmalige Übertragung des gesamten Budgetüberschusses aufgrund von Leitungswechsel und Ausstattung der Einrichtung zu erneuern.**

**Budget Kita Marc-Aurel-Ring - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-280**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-57.000,00	-51.244,55	-5.755,45
<b>Summe Erträge</b>		<b>-57.000,00</b>	<b>-51.244,55</b>	<b>-5.755,45</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	5.447,62	1.219,45	4.228,17
6030210	Kinderpflegemittel	3.000,00	4.027,36	-1.027,36
6051000	Strom	3.500,00	3.736,70	-236,70
6052000	Gas	3.000,00	3.311,16	-311,16
6056000	Wasser	1.500,00	959,06	540,94
6057000	Abwasser	1.600,00	1.246,28	353,72
6058000	Abfallbeseitigung	2.000,00	1.935,88	64,12
6082000	Beschäftigungsmaterial	4.500,00	5.481,82	-981,82
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	3.948,51	-1.948,51
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	57.000,00	39.562,20	17.437,80
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	5.901,87	-2.401,87
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	1.500,00	200,49	1.299,51
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	32.000,00	29.680,68	2.319,32
6180000	Skonti, Boni	0,00	-105,97	105,97
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	585,36	-85,36
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	27,98	172,02
6832000	Telefonkosten	800,00	867,73	-67,73
6850000	Reisekosten	700,00	32,70	667,30
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	5.500,00	1.049,54	4.450,46
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	1.477,22	-1.177,22
7020000	Grundsteuer	240,00	0,00	240,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	5.000,00	7.546,17	-2.546,17
7970002	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>133.867,62</b>	<b>112.762,15</b>	<b>21.105,47</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>15.350,02</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>7.675,01</b>

**Budget Hort Hoher Weg - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-290**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Verfügbar
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-56.000,00	-34.139,00	-21.861,00
5487100	Einspeisevergütung PV-Anlage	-340,00	-489,93	149,93
<b>Summe Erträge</b>		<b>-56.340,00</b>	<b>-34.628,93</b>	<b>-21.711,07</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	47.485,93	309,89	47.176,04
6051000	Strom	1.700,00	1.352,34	347,66
6052000	Gas	4.000,00	3.068,46	931,54
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	500,00	505,77	-5,77
6057000	Abwasser	700,00	730,22	-30,22
6058000	Abfallbeseitigung	500,00	556,44	-56,44
6082000	Beschäftigungsmaterial	3.000,00	2.427,84	572,16
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	3.245,56	-1.245,56
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	56.000,00	27.624,66	28.375,34
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	10.953,86	-7.453,86
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	1.500,00	14.212,12	-12.712,12
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	13.000,00	12.642,12	357,88
6180000	Skonti, Boni	0,00	-91,59	91,59
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	69,96	10,04
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	189,90	310,10
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	78,70	121,30
6832000	Telefonkosten	800,00	342,50	457,50
6850000	Reisekosten	700,00	16,00	684,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	4.500,00	1.410,00	3.090,00
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	600,00	37,20	562,80
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	583,07	-283,07
7020000	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	5.000,00	3.605,36	1.394,64
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>146.565,93</b>	<b>83.870,38</b>	<b>62.695,55</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>40.984,48</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>20.492,24</b>

**Budget Hortpavillon Hardtwaldschule - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-300**

<b>Kontonr.</b>	<b>Kontoname</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Gebucht</b>	<b>Verfügbar</b>
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Erträge</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	0,00	0,00	0,00
6051000	Strom	0,00	0,00	0,00
6052000	Gas	0,00	0,00	0,00
6054000	Heizöl	0,00	0,00	0,00
6056000	Wasser	0,00	0,00	0,00
6057000	Abwasser	0,00	0,00	0,00
6058000	Abfallbeseitigung	0,00	0,00	0,00
6082000	Beschäftigungsmaterial	0,00	0,00	0,00
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	0,00	0,00	0,00
6161200	Kleine Bauunterhaltung	0,00	0,00	0,00
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	0,00	0,00	0,00
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	0,00	0,00	0,00
6180000	Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	0,00	0,00	0,00
6820000	Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00
6832000	Telefonkosten	0,00	0,00	0,00
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	0,00	0,00	0,00
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	0,00	0,00	0,00
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>0,00</b>
<b>Anteil Verlust</b>				<b>0,00</b>

**Budget Kita Teichmühle U-3-Betreuung - Stand 28.02.2022**  
**Budget 0604-310**

<b>Kontonr.</b>	<b>Kontoname</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Gebucht</b>	<b>Verfügbar</b>
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00	0,00	0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch	-25.000,00	-24.841,25	-158,75
<b>Summe Erträge</b>		<b>-25.000,00</b>	<b>-24.841,25</b>	<b>-158,75</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	400,00	1.353,23	-953,23
6030210	Kinderpflegemittel	3.000,00	3.676,68	-676,68
6051000	Strom	2.500,00	1.924,43	575,57
6052000	Gas	4.500,00	2.093,88	2.406,12
6056000	Wasser	1.000,00	434,46	565,54
6057000	Abwasser	1.000,00	666,66	333,34
6058000	Abfallbeseitigung	1.500,00	893,76	606,24
6082000	Beschäftigungsmaterial	3.000,00	4.792,20	-1.792,20
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	2.000,00	7.585,65	-5.585,65
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch	25.000,00	19.061,50	5.938,50
6161200	Kleine Bauunterhaltung	3.500,00	184,45	3.315,55
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.500,00	297,50	1.202,50
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	15.000,00	19.027,25	-4.027,25
6180000	Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	500,00	23,99	476,01
6820000	Porto und Versandkosten	200,00	9,00	191,00
6832000	Telefonkosten	800,00	376,92	423,08
6850000	Reisekosten	700,00	53,70	646,30
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	4.500,00	5.098,97	-598,97
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	0,00	0,00	0,00
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300,00	2.612,29	-2.312,29
7020000	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	5.000,00	4.753,79	246,21
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>75.900,00</b>	<b>74.920,31</b>	<b>979,69</b>
<b>Überschuss Budget</b>				<b>820,94</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>410,47</b>

## Gesamtbudget Kindertagesstätten 2021

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
Erträge		490.150,00	428.186,46	61.963,54
Aufwendungen		1.204.764,65	1.007.500,19	197.264,46
Saldo	Budgetgewinn			135.300,92
<b>Anteil Kindertagesstätten</b>		<b>50%</b>		<b>67.650,46</b>

**Budget Kostenstelle 0602-100 Jugendpflege allgemein**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-6.130,00	-272,75	-5.857,25
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	-500,00	0,00	-500,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-6.630,00</b>	<b>-272,75</b>	<b>-6.357,25</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	12.619,34	538,69	-12.080,65
6082000	Beschäftigungsmaterial	500,00	0,00	-500,00
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	100,00	0,00	-100,00
6180000	Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00
6779100	Kosten der städtischen Jugendarbeit	26.200,00	6.932,42	-19.267,58
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	200,00	110,60	-89,40
6820000	Porto und Versandkosten	700,00	1.183,70	483,70
6832000	Telefonkosten	500,00	1.145,31	645,31
6850000	Reisekosten	1.600,00	301,84	-1.298,16
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	0,00	0,00	0,00
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	44.000,00	29.765,84	-14.234,16
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	7.000,00	5.404,76	-1.595,24
7250110	Sommerprojekt "Cafe Zugvogel"	0,00	0,00	0,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>93.419,34</b>	<b>45.383,16</b>	<b>-48.036,18</b>
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>-41.678,93</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-20.839,47</b>

**Budget Kostenstelle 0602-200 Ferienspiele, Ferienspaß, Sonstiges**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-33.680,00	-21.520,00	-12.160,00
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-33.680,00</b>	<b>-21.520,00</b>	<b>-12.160,00</b>
6180000	Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00
6820000	Porto	0,00	0,00	0,00
6832000	Telefon	0,00	0,00	0,00
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
7250100	Jugendhilfeleist. natürl.Pers. außerhalb Einricht.	76.370,00	56.639,73	-19.730,27
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>76.370,00</b>	<b>56.639,73</b>	<b>-19.730,27</b>
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>-7.570,27</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-3.785,14</b>

**Budget Kostenstelle 0602-300 Ferienfreizeiten**

<b>Kontonr.</b>	<b>Kontoname</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Gebucht</b>	<b>Differenz</b>
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.500,00	1.507,90	-992,10
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>2.500,00</b>	<b>1.507,90</b>	<b>-992,10</b>
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>-992,10</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-496,05</b>

**Budget Kostenstelle 0605-100 Zentrales Jugendcafe**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume			0,00
5110100	Elternbeiträge Mittagstisch			0,00
5901000	Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen			0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei			0,00
6051000	Strom			0,00
6052000	Gas			0,00
6056000	Wasser			0,00
6057000	Abwasser			0,00
6058000	Abfallbeseitigung			0,00
6082000	Beschäftigungsmaterial			0,00
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand			0,00
6100100	Aufwendungen für Mittagstisch			0,00
6161200	Kleine Bauunterhaltung			0,00
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher			0,00
6173000	Fremdreinigung			0,00
6180000	Skonti, Boni			0,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen			0,00
6730100	GEZ-Gebühren			0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung			0,00
6820000	Porto und Versandkosten			0,00
6832000	Telefonkosten			0,00
6850000	Reisekosten			0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung			0,00
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation			0,00
7020000	Grundsteuer			0,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>0,00</b>
<b>Anteil Verlust</b>				<b>0,00</b>

**Budget Kostenstelle 0605-300 Büro Jugendvertretung**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	0,00	0,00	0,00
6161200	Kleine Bauunterhaltung	200,00	0,00	-200,00
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00
6173000	Fremdreinigung	200,00	0,00	-200,00
6180000	Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00
6730100	GEZ-Gebühren	80,00	0,00	-80,00
6820000	Porto	0,00	0,00	0,00
6832000	Telefonkosten	0,00	0,00	0,00
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	50,00	0,00	-50,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-530,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>-530,00</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-265,00</b>

**Budget Kostenstelle 0605-400 Jugendtreff Burgholzhausen**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume			0,00
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen			0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei			0,00
6051000	Strom			0,00
6052000	Gas			0,00
6056000	Wasser			0,00
6057000	Abwasser			0,00
6058000	Abfallbeseitigung			0,00
6082000	Beschäftigungsmaterial			0,00
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand			0,00
6161200	Kleine Bauunterhaltung			0,00
6166100	Wartungskosten Feuerlöscher			0,00
6173000	Fremdreinigung			0,00
6180000	Skonti, Boni			0,00
6730100	GEZ-Gebühren			0,00
6820000	Porto und Versandkosten			0,00
6832000	Telefonkosten			0,00
6850000	Reisekosten			0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung			0,00
6890000	Sonstige Aufwendungen für Kommunikation			0,00
7020000	Grundsteuer			0,00
7178300	Kosten für Betreuer in Jugendzentren			0,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>0,00</b>
<b>Anteil Verlust</b>				<b>0,00</b>

### Gesamtbudget Jugendpflege 2020

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
Erträge		-40.310,00	-21.792,75	-18.517,25
Aufwendungen		172.819,34	103.530,79	-69.288,55
Saldo	Budgetgewinn			-50.771,30
Anteil Jugendpflege		50%		-25.385,65
<b>Gesamtübertrag Budget</b>				<b>-25.385,65</b>

Genehmigt:

Bürgermeister

**Budget FW-Burgholzhausen - Stand 28.02.2022**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5100100	Gebühren für Hilfeleistungen	-6.250,00	-6.522,60	272,60
5487300	Erstattungen Kfz-Kosten			0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-6.250,00</b>	<b>-6.522,60</b>	<b>272,60</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6.200,60	259,33	-5.941,27
6051000	Strom	2.700,00	0,00	-2.700,00
6052000	Gas	5.100,00	3.470,00	-1.630,00
6055000	Treibstoffe	2.500,00	1.083,50	-1.416,50
6056000	Wasser	145,00	53,76	-91,24
6057000	Abwasser	830,00	353,55	-476,45
6058000	Abfallbeseitigung	400,00	496,20	96,20
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	5.000,00	581,18	-4.418,82
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	8.000,00	9.658,49	1.658,49
6161200	Kleine Bauunterhaltung	125,00	0,00	-125,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	6.480,00	7.734,07	1.254,07
6173000	Fremdreinigung	250,00	0,00	-250,00
6180000	Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	375,00	212,41	-162,59
6820000	Porto und Versandkosten	400,00	7,66	-392,34
6832000	Telefonkosten	750,00	670,99	-79,01
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	2.500,00	1.325,00	-1.175,00
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	4.500,00	4.305,74	-194,26
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500,00	925,64	-1.574,36
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	705,00	0,00	-705,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	150,00	0,00	-150,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>49.610,60</b>	<b>31.137,52</b>	<b>-18.473,08</b>
Saldo	<b>Budgetgewinn</b>			-18.745,68
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-9.372,84</b>

**Budget FW-Friedrichsdorf - Stand 28.02.2022**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5100100	Gebühren für Hilfeleistungen	-6.250,00	-9.301,80	3.051,80
5487000	Kostenerstattungen von priv. Unternehmen	-250,00	-3.336,72	3.086,72
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-6.500,00</b>	<b>-12.638,52</b>	<b>6.138,52</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6.200,61	789,34	-5.411,27
6051000	Strom	2.700,00	4.074,16	1.374,16
6052000	Gas	4.140,00	5.035,36	895,36
6055000	Treibstoffe	3.900,00	3.607,99	-292,01
6056000	Wasser	675,00	271,19	-403,81
6057000	Abwasser	670,00	2.084,80	1.414,80
6058000	Abfallbeseitigung	470,00	-888,36	-1.358,36
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	5.000,00	4.553,36	-446,64
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	8.000,00	9.174,84	1.174,84
6161200	Kleine Bauunterhaltung	125,00	0,00	-125,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	7.890,00	12.782,27	4.892,27
6173000	Fremdreinigung	250,00	392,30	142,30
6180000	Skonti, Boni	0,00	-9,11	-9,11
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	375,00	212,43	-162,57
6820000	Porto und Versandkosten	350,00	360,44	10,44
6832000	Telefonkosten	1.500,00	1.830,08	330,08
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	2.500,00	4.516,59	2.016,59
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	5.200,00	4.265,27	-934,73
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500,00	1.333,45	-1.166,55
7020000	Grundsteuer	400,00	0,00	-400,00
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	885,00	0,00	-885,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	300,00	154,64	-145,36
7970003	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>54.030,61</b>	<b>54.541,04</b>	<b>510,43</b>
Saldo	<b>Budgetgewinn</b>			-5.628,09
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-2.814,05</b>

**Budget FW-Köppern - Stand 28.02.2022**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5100100	Gebühren für Hilfeleistungen	-6.250,00	-23.007,65	16.757,65
5487300	Erstattungen Kfz-Kosten	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-6.250,00</b>	<b>-23.007,65</b>	<b>16.757,65</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6200,61	33,13	-6.167,48
6051000	Strom	2.700,00	1.875,76	-824,24
6052000	Gas	0,00	0,00	0,00
6055000	Treibstoffe	4.000,00	4.091,65	91,65
6056000	Wasser	35,00	0,00	-35,00
6057000	Abwasser	330,00	0,00	-330,00
6058000	Abfallbeseitigung	180,00	284,20	104,20
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	5.000,00	7.748,64	2.748,64
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	8.000,00	11.814,47	3.814,47
6161200	Kleine Bauunterhaltung	125,00	0,00	-125,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	12.110,00	23.878,90	11.768,90
6173000	Fremdreinigung	250,00	0,00	-250,00
6180000	Skonti, Boni	0,00	-66,75	-66,75
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	375,00	356,43	-18,57
6820000	Porto und Versandkosten	175,00	17,14	-157,86
6832000	Telefonkosten	750,00	906,45	156,45
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	2.500,00	3.633,64	1.133,64
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	3.100,00	3.345,87	245,87
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500,00	3.183,37	683,37
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	705,00	0,00	-705,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	150,00	0,00	-150,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>49.185,61</b>	<b>61.102,90</b>	<b>11.917,29</b>
Saldo	<b>Budgetgewinn</b>			-4.840,36
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-2.420,18</b>

**Budget FW-Seulberg - Stand 28.02.2022**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5100100	Gebühren für Hilfeleistungen	-6.250,00	-9.372,08	3.122,08
5487300	Erstattungen Kfz-Kosten	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-6.250,00</b>	<b>-9.372,08</b>	<b>3.122,08</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	6200,61	395,38	-5.805,23
6051000	Strom	5.400,00	3.456,63	-1.943,37
6052000	Gas	5.760,00	2.168,05	-3.591,95
6055000	Treibstoffe	3.200,00	3.383,34	183,34
6056000	Wasser	145,00	83,55	-61,45
6057000	Abwasser	1.170,00	957,04	-212,96
6058000	Abfallbeseitigung	250,00	231,36	-18,64
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	5.000,00	5.466,93	466,93
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	8.000,00	7.119,03	-880,97
6161200	Kleine Bauunterhaltung	125,00	134,45	9,45
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	13.520,00	30.323,86	16.803,86
6173000	Fremdreinigung	250,00	0,00	-250,00
6180000	Skonti, Boni	0,00	-13,82	-13,82
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	375,00	337,40	-37,60
6820000	Porto und Versandkosten	75,00	15,66	-59,34
6832000	Telefonkosten	3.000,00	2.665,85	-334,15
6850000	Reisekosten	0,00	0,00	0,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	2.500,00	2.247,49	-252,51
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	5.000,00	4.772,00	-228,00
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500,00	9.108,21	6.608,21
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	705,00	0,00	-705,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	150,00	0,00	-150,00
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>63.325,61</b>	<b>72.852,41</b>	<b>9.526,80</b>
Saldo	<b>Budget überzogen</b>			6.404,72
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>0,00</b>

**Gesamtbudget Feuerwehr 2021 - Stand 28.02.2022**

Kontonr.	Kontoname	Ansatz	Gebucht	Differenz
5100100	Gebühren für Hilfeleistungen	-25.000,00	-48.204,13	23.204,13
5487300	Erstattungen Kfz-Kosten	-250,00	-3.336,72	3.086,72
<b>Erträge gesamt</b>		<b>-25.250,00</b>	<b>-51.540,85</b>	<b>26.290,85</b>
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	24.802,43	1.477,18	-23.325,25
6051000	Strom	13.500,00	9.406,55	-4.093,45
6052000	Gas	15.000,00	10.673,41	-4.326,59
6055000	Treibstoffe	13.600,00	12.166,48	-1.433,52
6056000	Wasser	1.000,00	408,50	-591,50
6057000	Abwasser	3.000,00	3.395,39	395,39
6058000	Abfallbeseitigung	1.300,00	123,40	-1.176,60
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	20.000,00	18.350,11	-1.649,89
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	32.000,00	37.766,83	5.766,83
6161200	Kleine Bauunterhaltung	500,00	134,45	-365,55
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	40.000,00	74.719,10	34.719,10
6173000	Fremdreinigung	1.000,00	392,30	-607,70
6180000	Skonti, Boni	0,00	-89,68	-89,68
6730100	GEZ-Gebühren	0,00	0,00	0,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u. Fachlit. d. Verwaltung	1.500,00	1.118,67	-381,33
6820000	Porto und Versandkosten	1.000,00	400,90	-599,10
6832000	Telefonkosten	6.000,00	6.073,37	73,37
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	10.000,00	11.722,72	1.722,72
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	17.800,00	16.688,88	-1.111,12
6993000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	10.000,00	14.550,67	4.550,67
7020000	Grundsteuer	400,00	0,00	-400,00
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	3.000,00	0,00	-3.000,00
7174100	Leistungen Bau- und Betriebshof	750,00	154,64	-595,36
7970003	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
6070010	Besch. u. Unterh. Atemschutz (unter 0203-500)	14.000,00	12.313,26	-1.686,74
<b>Aufwendungen gesamt</b>		<b>230.152,43</b>	<b>231.947,13</b>	<b>1.794,70</b>
02-0801-03	Beschaffung Geräte u. Ausrüstung über 410 €	23.998,72	23.998,72	0,00
<b>Saldo</b>	<b>Budgetgewinn</b>			<b>-24.496,15</b>
<b>Anteil Überschuss</b>				<b>-12.248,08</b>
<b>Anteil pro Wehr</b>				<b>-3.062,02</b>