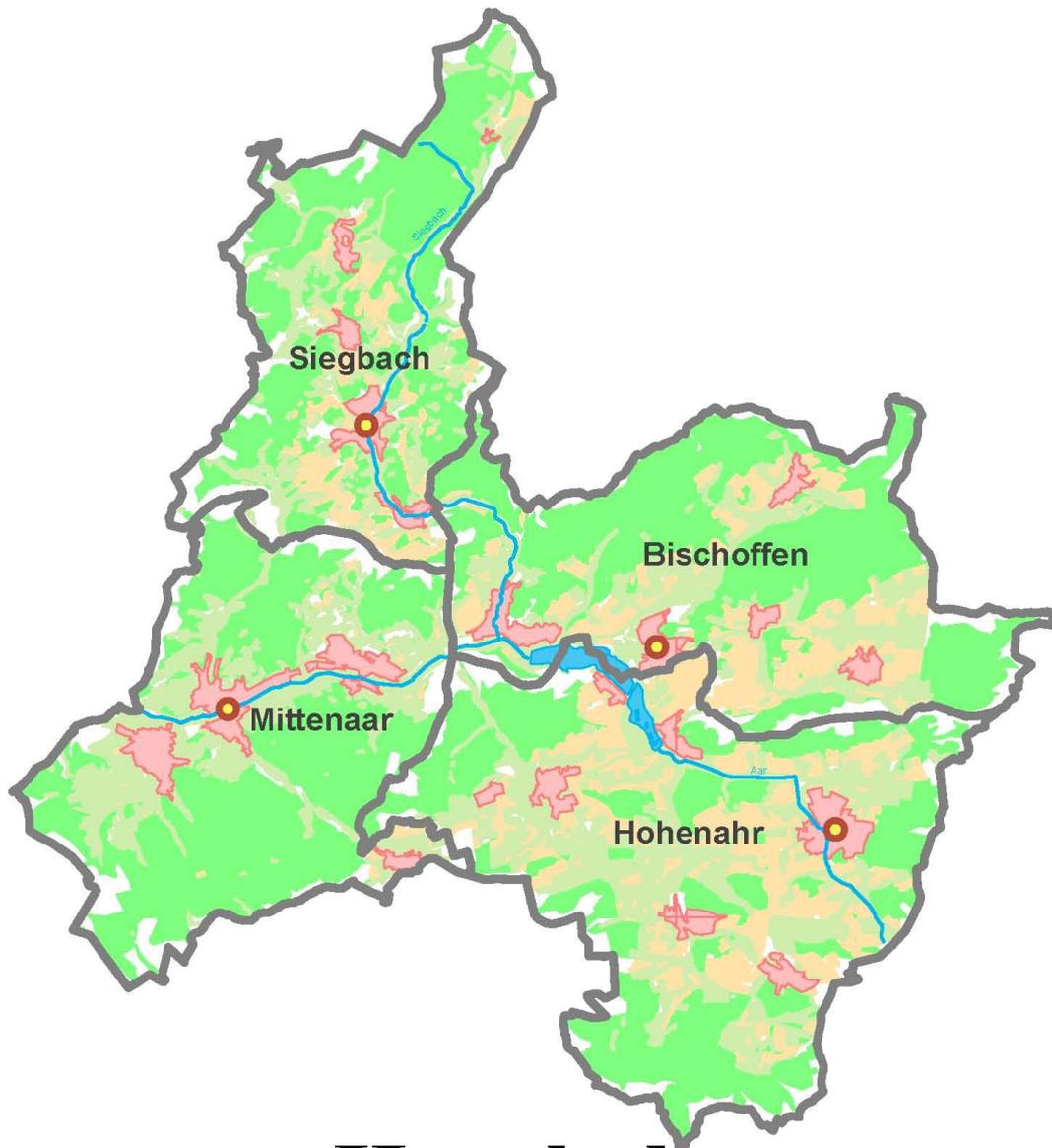


# KSV

*KommunalServiceVerband*



## **Haushalt 2021**

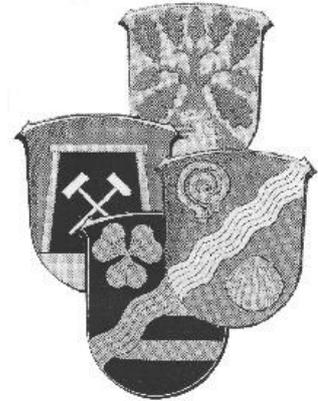
*Seit über 10 Jahren,  
gemeinsam und erfolgreich Zukunft gestalten!*

	Seite/n
<b>1 Vorbericht</b>	<b>I-X</b>
<b>2 Haushaltssatzung</b>	<b>XI-XII</b>
<b>3 Deckungsregeln</b>	<b>XIII</b>
<b>4 Ergebnishaushalt</b>	<b>1</b>
<b>5 Teilergebnishaushalt</b>	<b>2 – 8</b>
<b>6 Finanzhaushalt</b>	<b>9 – 10</b>
<b>7 Teilfinanzhaushalt</b>	<b>11</b>
<b>8 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung</b>	<b>12 – 14</b>
<b>9 Übersicht Verbindlichkeiten</b>	<b>15</b>
<b>10 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>16</b>
<b>11 Übersicht Rücklagen</b>	<b>A 1</b>
<b>12 Stellenplan</b>	<b>A 2</b>
<b>13 Investitionsplan 2021 ff</b>	<b>A 3</b>
<b>14 Jahresabschluss/Übersichten 2008 -2019:</b>	
<i>Bilanzübersicht</i>	<b>A 4</b>
<i>Ergebnisübersicht</i>	<b>A 5</b>
<i>Anlagenspiegel 2019</i>	<b>ohne</b>
<b>15 Finanzstatusbericht (entfällt)</b>	<b>ohne</b>
<b>16 Verbandsprofil (in Vorbereitung)</b>	<b>ohne</b>

# Vorbericht zum Haushaltsplan 2021

Gemäß § 1 Abs. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht als Anlage beizufügen. Nach § 6 GemHVO soll der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben. Im Rahmen der Bestimmungen des § 6 GemHVO ist dieser Vorbericht wie folgt gegliedert:

- I. Rückblick
- II. Überblick über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2020
- III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2021
- IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2021
- V. Kassenlage
- VI. Verbindlichkeiten
- VII. Rücklagen und Rückstellungen
- VIII. Stellenplan
- IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung
- X. Ausblick



## I. Rückblick

**Alle Jahresabschlüsse sind aufgestellt und durch die Abteilung Revision und Vergabe bis zum Jahresabschluss 2018 auch bereits geprüft.** Unser Verband hat keinen Aufstellungs- /Prüfungsrückstand. Der Versammlung wurden am 29.10.2019 zur Beratung, die Abschlüsse mit den Prüfberichten der Jahre 2016-2018 vorgelegt und dem Vorstand Entlastung erteilt. Der **Jahresabschluss 2019** wurde der Revision des Lahn-Dill-Kreises zur Prüfung angemeldet.

Die Vorlage des Haushaltes 2021 erfolgt verspätet, da der Teamleiter erkrankt war/ist. Bis zur Verabschiedung des Haushaltes gelten die Regeln der vorläufigen Haushaltsführung des § 99 HGO.

Komprimierte Übersicht der beiden Vorjahre:

Bereich	Teilbereich	2018		2019	
		Plan in €	IST in €	Plan in €	IST in €
<b>Ergebnishaushalt</b>	ordentliches Ergebnis	-1.281,46	-3.973,07	-1.677,07	17.537,69
	(§ 92 Abs.5 Nr.1 und Abs.6 Nr.1 HGO)				
	außerordentliches Ergebnis	0	-981,4	0	17.416,00
<b>Finanzhaushalt</b>	Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.831,46	40.054,14	1.822,99	52.743,78
(§ 92 Abs.5 Nr.2 und Abs.6 Nr.2 HGO)	ordentliche Tilgung	0	0	0	0,00

Im Vergleich zeigt das Jahr 2019 durch die Auflösung von Rückstellungen einen positiven Einmaleffekt. Im Finanzhaushalt zeigt der positive Saldo unsere Finanzkraft für Investitionen.

## II. Überblick über die Haushaltswirtschaft im lfd. Haushaltsjahr 2019

Der am 29.10.2019 von der Versammlung des KSV verabschiedete Haushaltsplan 2020 wurde

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf

372.700,00 Euro

mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf \*)

372.700,00 Euro

**mit einem Saldo**

**0,00 Euro**

<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 Euro
<b>mit einem Saldo</b>	<b>0,00 Euro</b>

\*) ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von 0,00 Euro,  
\*) inclusive Finanzerträge

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	13.400,00 Euro
--	----------------

und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-8.000,00 Euro
<b>mit einem Saldo von</b>	<b>-8.000,00 Euro</b>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro

**mit einem Saldo von 0,00 Euro**

Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von 5.400,00 Euro festgesetzt.

Der geplante Finanzmittelbestand am Ende des **Haushaltsjahres betrug 174.319 €.**

Aus dem Jahr **Haushaltsjahr 2019** wurden folgende Haushaltsermächtigungen gemäß den Deckungsregeln im Haushaltsplan nach 2020 übertragen:

Lfd.	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1	0860	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	2.585,75
2	672	Lizenzen	1.547,33
3	6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	568,16
		Summe:	4.701,24

Durch die Übertragung wird eine sparsame Mittelbewirtschaftung und die Fortführung bereits begonnener Projekte mit hoher Flexibilität verfolgt.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2020 ist nach den vorläufigen Ist-Zahlen zum Jahresende im Rahmen unserer Planungen gelaufen. Ein Nachtrag für 2020 wäre ob des Jährlichkeit-Prinzips ohnehin jetzt nicht mehr möglich.

Die Pandemie hat auch beim KSV für zusätzliche Aufwendungen in Höhe von rd. 3.500 € gesorgt. Es wurden z.B. Homearbeitsplätze eingerichtet und Hygiene – Maßnahmen (Plexiglas, Desinfektionssponder, Desinfektionsmittel u.v.a.m.) umgesetzt/beschafft.

Das Jahresergebnis wird vermutlich bei rd. 2.700 € liegen.

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Plan	Soll bis 31.12.2020	Abweichung zum Plan	Prognose zum 31.12.2020	Differenz zum Ansatz
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.500,00	322.499,99	0,01	322.500,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.000,00	47.500,00	-3.500,00	42.800,00	1.200,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	3.887,00	-3.887,00	3.800,00	-3.800,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	372.700,00	373.886,99	-1.186,99	370.300,00	2.400,00
11	62, 63, 640-643, 647	Personalaufwendungen	-170.500,00	-6.739,89	-163.760,11	-164.000,00	-6.500,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-184.715,49	-157.440,22	-27.275,27	-184.000,00	-715,49
14	66	Abschreibungen	-19.600,00	-0,63	-19.599,37	-19.600,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00		0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
19	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-374.815,49	-164.180,74	-210.634,75	-367.600,00	-7.215,49
20	=	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.115,49	209.706,25	-211.821,74	2.700,00	-4.815,49
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00		
23	=	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	=	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-2.115,49	209.706,25	-211.821,74	2.700,00	-4.815,49
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	=	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=	<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-2.115,49</b>	<b>209.706,25</b>	<b>-211.821,74</b>	<b>2.700,00</b>	<b>-4.815,49</b>

### III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2021

Im Ergebnishaushalt erfolgt eine Gegenüberstellung der geplanten Erträge und Aufwendungen einer Periode (Haushaltsjahr). Die Gliederung des Ergebnishaushaltes ist in § 2 GemHVO sowie dem Muster 7 zu § 2 GemHVO verbindlich geregelt bzw. vorgeschrieben.

#### Erträge des Ergebnishaushaltes

**In § 23 Abs. 4 unserer Verbandssatzung heißt es:**

*„Die Höhe der von den Mitgliedern zu zahlenden Verbandsumlage wird im Haushaltsplan festgesetzt. Als Umlageschlüssel wird in den beiden ersten Jahren die amtlich festgestellte Einwohnerzahl zum 31. 12. des vorangegangenen Jahres zu Grunde gelegt. Nach Ablauf eines Jahres ist die Anzahl der Buchungsfälle zu ermitteln. Die Verbandsumlage wird dann nach der Zahl der Buchungsfälle auf die Mitglieder umgelegt.“*

**Daneben enthält unsere Verbandssatzung in § 23 Abs. 6 folgende Formulierung:**

„Für die Übernahme von Kassengeschäften Dritter wird von der Verbandsversammlung auf Vorschlag des Vorstandes eine Gebühr festgelegt. Diese besteht aus einem Grundbetrag und einer Gebühr für die Anzahl der durchgeführten Buchungen. Für die Zahlungsweise der Gebühr gilt Absatz 5.“

Nicht alle Mitglieder haben den Gleichen Status bei den Jahresabschlüssen aus diesem Grunde wurde für die Berechnung der Durchschnitt der letzten drei Jahre herangezogen. Die Abrechnung erfolgt dann, wenn die geprüften Jahresrechnungen vorliegen. Dabei muss wegen dem Prüfungstau mit einem größeren zeitlichen Versatz gerechnet werden.

Jahr	Buchungen lt. FiBu-Journal / Status des Jahresabschlusses (11.01.2021)								Summe:
	Bischoffen		Hohenahr		Mittenaar		Siegbach		
	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	
2019	34.961		48.248		36.117		24.556		143.882
2018	32.323		44.901		31.092		23.083		131.399
2017	30.285		48.705		33.325		23.756		136.071
Summe:	97.569		141.854		100.534		71.395		411.352
Mittelwert	32.523		47.285		33.511		23.798		137.117
<b>Umlage /-Beitragsanteil für 2021</b>									
In %	23,72		34,48		24,44		17,36		100
in €	72.174,86		104.933,86		74.368,16		52.813,12		304.290,00
<b>Umlage /-Beitragsanteil Vorjahr (2020)</b>									
In %	23,41		35,00		24,08		17,51		100
in €	72.446,17		108.315,16		74.539,43		54.199,24		309.500,00
<b>mehr/weniger 2020 zu 2019</b>									
in €	-271,31		-3.381,30		-171,27		-1.386,12		-5.210,00
<b>Kostenerstattung für DSGVO Anteil für 2021</b>									
In %	25,00		25,00		25,00		25,00		100
in €	7.500,00		7.500,00		7.500,00		7.500,00		30.000,00
<b>Umlage + Kostenerstattung für 2021</b>									
in €	79.674,86		112.433,86		81.868,16		60.313,12		334.290,00

Status: E=Endgültiger Abschluss liegt vor, V=vorläufiger Abschluss, O=offen

Für die sogenannten Kassengeschäfte Dritter (Abwasserverbände, Eigenbetriebe) wurde ab dem 01.01.2016 ein Gebührenverzeichnis eingeführt. Die Gebühr bemisst sich demnach nach einer Grundgebühr und einer Buchungsgebühr.

Die Grundgebühr umfasst die sogenannte Organisationspauschale und beinhaltet die Kosten für z.B. Telefon, Kommunikation, EDV-Nutzung u.a.m., die Buchungsgebühr umfasst dagegen den separat zuordenbaren Aufwand für die Durchführung der Buchung. Die Gebühren wurden anhand der Durchschnittswerte der vergangenen Jahre kalkuliert.

Die folgende Tabelle zeigt die Berechnung.

Organisation	Grundbetrag	Buchungsgebühr			Summe:	VZ im Jahr 2021	VZ Vorjahr 2020	mehr / weniger
		je Buchung	Anzahl	Betrag				
Abwasserverband Herbornseelbach	500,00 €	1,50 €	2.854	4.281,00 €	4.781,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	0,00 €
Abwasserverband oberes Aartal	500,00 €	1,50 €	2.518	3.777,00 €	4.277,00 €	4.300,00 €	4.400,00 €	-100,00 €
Eigenbetrieb Aartalsee	500,00 €	1,50 €	2.240	3.359,50 €	3.859,50 €	3.900,00 €	3.800,00 €	100,00 €
<b>Summe:</b>	<b>1.500,00 €</b>			<b>11.417,50 €</b>	<b>12.917,50 €</b>	<b>13.000,00 €</b>	<b>13.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Nicht alle haben den Gleichen Status bei den Jahresabschlüssen aus diesem Grunde wurde für die Berechnung der Durchschnitt der letzten drei Jahre herangezogen. Die Abrechnung erfolgt dann, wenn die geprüften Jahresrechnungen vorliegen.

**Die ordentlichen Erträge in Höhe von 362.540 € (Vorjahr 372.700 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt zusammen:**

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (resultieren aus der Einführung des Gebührenverzeichnisses für die Kassengeschäfte Dritter)	13.000 €
2.	Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (Verbandsumlage)	304.290 €
3.	Kostenerstattungen (hier findet eine direkte Erstattung der Kosten für das Aufstellen der Jahresabschlüsse und Kämmereriaufgaben durch den Abwasserverband Herbornseelbach statt, und die Erstattung für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte)	44.000 €
4.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	0 €
5.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Anteilige Auflösung des Landeszuschusses vom 21.02.2007)	1.250 €
6.	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (z.B. RS für die JA´s und das Projekt IKEK )	0 €

Die öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren umfassen alle Entgelte für erbrachte Leistungen des KSV, sie ergeben sich aus der Umlage/Mitgliedbeiträgen der am KSV beteiligten Gemeinden. **Gegenüber dem Vorjahr ist die Umlage um 5.210,00 € gesunken, deren Ursache liegt in geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.**

**Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 362.490 €** (Vorjahr 372.700 €) setzen sich im **Haushaltsjahr 2021** wie folgt zusammen:

	Art	2021	2020	2019	2018	2017
		Plan	Plan	Plan	Ist	Ist
1.	Personalaufwendungen	177.600	170.500	170.200	143.047,37	118.801,42
2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.000	182.600	193.100	177.328,77	199.112,93
3.	Abschreibungen	18.890	19.600	21.800	14.442,27	10.680,23
	<b>Summe:</b>	<b>362.490</b>	<b>372.700</b>	<b>385.100</b>	<b>334.818,41</b>	<b>328.594,58</b>

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 haben folgende Ursachen:

Im Teilergebnis 511.01 „Planen, Erschließen, Bauen, Wohnen“ werden unverändert die Organisationskosten für das Projekt „IKEK – Integriertes kommunales Entwicklungskonzept“ fortgeführt. Die Gemeinden haben sich dazu entschieden gemeinsam aus dem Projekt auszusteigen.

Die Antragsfrist für private Antragsteller endet daher am 31.12.2019. Die Umsetzung wird dann noch im Jahr 2020 erfolgen können.

In welchem Umfang Fördergelder zurückzuzahlen sind ist noch offen.

Die Personalaufwendungen betragen im Haushaltsjahr **2021 insgesamt 177.600 €**. Sie umfassen die Entgelte, die Sozialversicherung und die Zusatzversorgung der Beschäftigten.

Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich durch Stufensteigerungen und tarifliche Lohnerhöhungen Veränderung in Höhe von 7.100 €.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen beträgt im Haushaltsjahr **2021 insgesamt 166.000 €**.

Die Veränderung dieser Aufwandsposition gegenüber dem Haushalt 2020 ergibt sich im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für **geringeren indirekten Personalkosten (Aufwand für Leiharbeitskräfte) durch eine Langzeiterkrankung.**

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen u.a.:

- Aufwendungen für Material und Energiebezug (z.B. Büromaterial, Strom, Heizöl, Treibstoffe, Wasser, Abwasser, Verbrauchsmittel, Reinigungskosten, etc.)
- Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung
- Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Fremdinstandhaltung, Wartungskosten, Fremdent-sorgungskosten). Die von den Mitgliedskommunen abgeordneten Mitarbeiter/-innen werden als Aufwand für Leiharbeitskräfte gebucht.
- Miet- und Pachtkosten
- Lizenzen und Konzessionen
- Prüfungs-, Beratungs- und Rechtsschutzkosten
- Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit
- Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung z.B. Porto-kosten, Telefonkosten, Datenübertragungskosten, Reisekosten, Aus- und Fortbildungskosten usw.
- Versicherungsbeiträge
- Mitgliedsbeiträge
- Zuführung an Rückstellungen und Rücklagen

Im Haushaltsplan ist der vollständige Ressourcenverbrauch darzustellen. Das Ressourcenverbrauchskonzept im NKRS erfordert, dass die Wertminderung der Vermögensgegenstände durch Abnutzung, Verschleiß, technischen Fortschritt o. ä. flächendeckend für den Haushalt dargestellt wird. So soll in der Bilanz sowohl die Vermögens- als auch die Finanzierungssituation abgebildet werden. Gleichzeitig soll der durch die Abnutzung eines Vermögensgegenstandes entstehende tatsächliche Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr im Rahmen des Ergebnishaushaltes und der **Ergebnisrechnung** auf der entsprechenden Produktebene als Aufwand abgebildet werden. Die in 2021 geplanten Investitionen wurden bereits bei der Kalkulation der Abschreibungswerte berücksichtigt.

**Die Abschreibungen betragen voraussichtlich im Haushaltsjahr 2021 insgesamt 18.890 €.**

Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ist auf ausgelaufene Nutzungszeiten zurückzuführen.

Sonderposten stellen in der Bilanz die von dem Zweckverband empfangenen Zuweisungen, Zuschüsse, Beiträge und sonstigen finanziellen Förderungen dar. Gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik sind von dem Zweckverband empfangene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse, Investitionsbeiträge und sonstige finanzielle Förderungen (Spenden u. a. m.) als Sonderposten in der Vermögensrechnung (Bilanz/Passivseite) auszuweisen. Mit dem Ansatz in der Vermögensrechnung als Sonderposten wird verhindert, dass in einem Haushaltsjahr die Zuwendung an den Zweckverband voll als Ertrag wirksam wird und damit das Jahresergebnis durch Einmaleffekte verfälscht wird. Die Förderungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, sind dem damit geförderten Gegenstand sachgerecht zuzuordnen und nach Maßgabe der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegegenstandes zeitbezogen und er-tragswirksam aufzulösen.

**Die Auflösung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2021 betragen insgesamt € 1.250.**

Der Ergebnishaushalt schließt mit einem ordentlichen **Ergebnis in Höhe von 0,00 € ab.**

**Weder ordentliche noch außerordentliche Fehlbeträge aus vorangegangenen Haushaltsjahren bestehen beim KSV ein Ausgleich in künftigen Haushaltsjahren ist daher nicht notwendig.**

#### **IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2021**

Im Finanzhaushalt erfolgt eine periodengerechte Gegenüberstellung aller Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit.

Im Finanzhaushalt wird auch die sogenannte „Cashflow-Rechnung“ dargestellt. Cashflow bezeichnet den Kassenzu- oder -abfluss. Er wird dadurch ermittelt, dass das Jahresergebnis des Ergebnishaushalts um die nicht zahlungswirksamen Positionen, hier um die Abschreibungen von 18.890 € und die Auflösung der Sonderposten von 1.250 € und der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 0 €, korrigiert wird.

Somit schließt der Finanzhaushalt mit einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17.640 € ab.

Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit soll mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können.

Der KSV selbst muss keine Kredite tilgen, da er weder Kreditmarktkredite noch Liquiditätskredite beansprucht hat.

Unter Berücksichtigung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 10.000 € ergibt sich ein errechneter Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres 224.881 €.

## V. Kassenlage

Kreditmarktkredite werden im Haushalt des KSV nicht veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2021 wird wie im Vorjahr kein Liquiditätskredit veranschlagt, da die vorhandene Liquidität zur Deckung ausreicht. **Der prognostizierte Kassenstand / Endstand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2021 beträgt 224.881 €.**

**Die mit § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO geforderte Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit wird erfüllt, wie die folgende Tabelle und die mittelfristige Finanzplanung zeigt.**

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr ....	in €
2017 (IST)	303.083,56
2018 (IST)	307.546,03
2019 (IST)	345.979,12
2020 (fortgeschriebener Planansatz)	343.700,00
ZS	997.225,15
Mittelwert	332.408,38
<b>Davon 2 %</b>	<b>6.648,17</b>

**Diese Mindestgröße wird zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres 2021 weit übertroffen.**

## VI. Verbindlichkeiten

Der KSV hat keine dauerhaften Verbindlichkeiten.

## VII. Rücklagen und Rückstellungen

Nach den geprüften Abschlüssen der Jahre 2008 – 2018 ergibt sich folgender Rücklagenstand:

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2008 - 2018 (**geprüft**): =**130.388,07 €**

Daneben besteht für das Projekt „IKEK“ per 31.12.2019 eine Rücklage/Rückstellung in Höhe von 78.330,80 € und eine Rückstellung für Prüfungsgebühren in Höhe von 3.500 € und für Urlaubs- und Zeitguthaben in Höhe von 1.527,59 €.

## VIII. Stellenplan

Seit dem Nachtrag zum Haushaltsplan 2011 verfügt der KSV über zwei Stellen der Entgeltgruppe 6. Die Besetzung erfolgte in Teilzeit ab dem 01.06.2014 mit jeweils 25 Wochenstunden. Mit dem Stellenplan für das Jahr 2016 wurde eine zusätzliche Stelle im KSV geschaffen. Diese Veränderung wurde notwendig, da einerseits eine von der Gemeinde Hohenahr abgeordnete Mitarbeiterin im Oktober 2016 in Rente ging und andererseits ab dem 1. Mai eine von der Gemeinde Bischoffen abgeordnete Mitarbeiterin in die Freistellungsphase ihrer Altersteilzeit ging, die am 29. Februar 2020 endete. Die Aufgabenwahrnehmung erfolgt durch eine zusätzlich beim KSV beschäftigte Mitarbeiterin.

Für die Aufgaben nach der Datenschutzgrundverordnung wurde eine weitere Mitarbeiterin in Teilzeit mit 20 Wochenstunden eingestellt. Der KSV hat vier eigene Mitarbeiterinnen.

Die Stellen in der Spalte „freie Vereinbarung“ sind für eine geringfügige oder kurzfristige Aushilfsbeschäftigung vorgesehen.

Weitere Details zu den jeweiligen Stellen sind der Stellenbesetzungsliste im Stellenplan zu entnehmen.

## IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung

§ 6 Abs. 2 Satz 2 GemHVO gibt vor, dass die Gemeinden die Auswirkungen der erwarteten Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen darstellen soll. Hier wird der Gesichtspunkt des demographischen Wandels mit dem der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde verknüpft.

Geburtenrate, Sterberate, Migration: Drei Faktoren beeinflussen die Bevölkerungsstruktur. Auch wenn die Geburtenrate zuletzt wieder leicht angestiegen ist, kommen in Deutschland heute weniger Kinder zur Welt als früher – bei steigender Lebenserwartung. Dadurch erhöht sich das Durchschnittsalter der Bevölkerung. Zudem wird die Gesellschaft in Folge von Wanderungsbewegungen vielfältiger.

Die Kommunen können nur sehr begrenzt auf die Faktoren des demografischen Wandels Einfluss nehmen. Die Menschen treffen - unbeeinflussbar von der Politik - allein die Entscheidung, ob z.B. Kinder mit ihrer persönlichen Lebensplanung vereinbar sind.

Zuwanderungsgewinne durch Migration stehen in erster Linie in Zusammenhang mit Arbeitsmöglichkeiten, mit Ausbildungschancen und mit weiteren Standortfaktoren wie Freizeitmöglichkeiten, Verkehrsanbindung und Wohnungsangeboten. Nur auf einen Teil dieser Faktoren kann die Kommune einwirken. Die Kommunen haben es nicht in der Hand, den demografischen Wandel umzukehren. Zusammen mit der im Wesentlichen feststehenden Altersstruktur führt dies zur Zwangsläufigkeit des demografischen Wandels.

Bei den Darstellungen handelt es sich lediglich um eine **Trendbetrachtung** und keinesfalls um eine Vorhersage. Vielmehr soll hiermit der Versuch gestartet werden, auf die vielfältigen Auswirkungen und Problemstellungen aufmerksam zu machen.

### 1. Erwartete Bevölkerungsentwicklung (Benchmark)

Region	Jahre				Veränderung %	Hinweise
	2000	2015	2020	2030	2015 zu 2030	
Bischoffen	3.600	3.400	3.400	3.300	-2,9	
Hohenahr	5.100	4.800	4.900	4.600	-4,4	
Mittenaar	5.100	4.900	4.900	4.800	-1,7	

Siegbach	3.000	2.600	2.700	2.700	+0,4	
<b>Gesamt:</b>	<b>16.800</b>	<b>15.700</b>	<b>15.900</b>	<b>15.400</b>	<b>-1,91</b>	
Lahn-Dill-Kreis	262.900	253.200	255.900	249.500	-1,5	
<b>Hessen</b>	<b>6.068.100</b>	<b>6.176.200</b>	<b>6.349.400</b>	<b>6.365.000</b>	<b>+3,1</b>	

(Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur Oktober 2018)

## 2. Auswirkungen auf die Erträge

Ertragsart	Jahre				Hinweise
	2015		2030		
	Absolut	Pro Kopf	Absolut	Pro Kopf	
Umlage €	276.450	17,61	276.450	17,96	Nur rechnerisch

## 3. Entwicklung der Pro-Kopf-Aufwendungen

Aufwandsart	Jahre				Hinweise
	2015		2030		
	Absolut T€	Pro Kopf €	Absolut T€	Pro Kopf €	
Personalaufwand	56	3,57	56	3,64	Künftige Lohnrunden?
Aufwand f. Sach- u. Dienstleistungen	298	18,98	298	19,35	Höhere Preise sind zu erwarten
Abschreibungen	17	1,08	17	1,10	
Gesamt	371	23,63	371	24,09	Nur rechnerisch

Für das Jahr 2015 im Schnitt mit 15.700 Einwohner, für das Jahr 2030 mit 15.400 Einwohner gerechnet.

## X. Ausblick

Der Landesgesetzgeber hat im Jahr 2005 das öffentliche Finanzwesen umfangreich reformiert. Um den gesetzlichen Anforderungen gerecht zu werden und die Aufgaben effizient lösen zu können wurden die Mitarbeiter der vormals selbständigen Gemeindekassen an einem zentralen Standort zu einem Kompetenzzentrum zusammengeführt. Damit einher gingen auch der Einsatz und das Hosting einer zentralen Finanzsoftware auf einem Server am gemeinsamen Standort in Niederweidbach.

Unsere Interkommunale Zusammenarbeit ist beispielhaft und wurde im Jahre 2008 mit dem „Spar-Euro“ durch den Bund der Steuerzahler Hessen und den Hessischen Städte- und Gemeindebund ausgezeichnet und durch die Landesregierung gefördert.

Der KSV ist ein kommunaler Dienstleister mit wachsenden Aufgaben. Wir wickeln den kompletten Zahlungsverkehr und das Forderungsmanagement / Mahn- und Vollstreckungswesen für die Gemeinden Bischoffen, Hohenahr, Mittenaar und Siegbach ab. Dies schließt auch die Verbände Abwasserverband Herbornseelbach, Abwasserverband Oberes Aartal, den Eigenbetrieb Aartalsee und den KSV selbst mit ein. Wir erstellen die finanzrelevanten Statistiken auf. Wir archivieren unterjährig die Belege der Debitoren und Kreditoren. Wir administrieren Gemeinschaftsprojekte.

Ständiges Bestreben der KSV Mitglieder ist es die Arbeitsabläufe effizienter zu gestalten, um dem Trend der pro Kopf Steigerung bei den Aufwendungen und somit den Umlagen entgegen zu wirken.

Dies wird jedoch stark konterkariert durch neue Standards und immer komplexeren äußeren Rahmenbedingungen. Hierzu zählen die Reformen des Finanzwesens selbst, das Schuldrecht als auch die Einführung z.B. von SEPA um nur einige Beispiele zu nennen.

Die Kommunalaufsicht weist in vergangenen Haushaltsbegleitverfügungen auf eine mittelfristige Erweiterung des Leistungsspektrums des KSV und eine Ausweitung der interkommunalen Zusammenarbeit (IKZ) z.B. in Richtung:

- Personalsachbearbeitung, der Bilanzbuchhaltung, der Anlagenbuchhaltung oder
- des Zentralen Einkaufes

hin.

Mit der derzeitigen personellen Ausstattung sind keine der vorgenannten Aufgaben zusätzlich zu erfüllen. Unser Engagement in Sachen IKZ ist beispielhaft. Das zeigen unsere vielfältigen Gemeinschaftsprojekte die wir mit Erfolg abschließen konnten. Zurzeit läuft das Gemeinschaftsprojekt „IKEK“ im Rahmen der Dorferneuerung. Wir hinterfragen uns bei all unserem Tun und immer wieder, ob wir Themen gemeinsam aufgreifen können. Nicht jedes Thema ist dabei gleichzeitig oder automatisch eine Aufgabe für den KSV. So haben wir in der Vergangenheit in Kooperation zwischen den jeweiligen Rathäusern z.B. die Projekte Ausbildung in Partnerschaft neben den Aktivitäten des KSV umgesetzt. Die Kooperation in der Wasserversorgung zwischen den Gemeinden Bischoffen und Mittenaar ist ebenfalls ein solches Projekt.

Ab 2018 machten wir uns in Sachen Datenschutz durch eine neu geschaffene Stelle gemeinsam auf den Weg. Nach erfolgreicher Aufarbeitung dieses umfangreichen Themas wären hier weitere Themenfelder (wie z.B. Anti-Korruptions-beauftragte u.a.) denkbar. In Sachen Datenschutz ist schon viel passiert, es ist ein sehr komplexes Thema. Zurzeit laufen Informationen an die Rathausteam, um diese für den Datenschutz zu sensibilisieren.

Im Jahr 2019 konnte der Internetanschluss der Gemeinde Bischoffen (wird vom KSV mitgenutzt) auf den nächsten Level angehoben werden. Wir sind jetzt auch mit 100 Mbit unterwegs.

Die umfangreichen Änderungen in unserem ERP – System „CIP-Kommunal“ mit der Änderung der Datenhaltung auf MS-SQL ist abgeschlossen. Die Einführung zweier Module als Basis für den elektronischen Rechnungseingang und den Aufbau eines elektronischen Workflow wurden umgesetzt. Dazu gehörte auch die Erneuerung unseres Terminalservers. Diese beiden Projekte haben weitere Synergien mit sich gebracht.

Durch diese Maßnahmen waren wir auch für die veränderten Arbeitsbedingungen in der Pandemie gut gerüstet.

Ein großer Dank gilt allen Mitarbeiterinnen, die sozusagen während des Jahres 2020 „den Laden am Laufen hielten“.

Daneben stehen technische Erneuerungen unserer IT Landschaft an. Hier werden wir durch den technischen Fortschritt sowohl in Sachen Hardware als auch der Betriebssysteme angetrieben. Ziel ist es dabei immer eine sichere und stabile Hosting – Anwendung für die Mitglieder bereit zu stellen.

**„2007 – 2021, erfolgreiche Jahre,  
gemeinsam Zukunft gestalten KSV“**

35649 Bischoffen, im Januar 2021

.....  
Ralph Venohr  
Verbandsvorsteher

# Haushaltssatzung des KommunalServiceVerbandes für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der jeweils gültigen Fassung hat die Verbandsversammlung am 24.02.2021 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	362.540,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf *)	362.540,00 Euro
<b>mit einem Saldo</b>	<b>0,00 Euro</b>

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 Euro
<b>mit einem Saldo</b>	<b>0,00 Euro</b>

ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von	0,00 Euro,
*) inclusive Finanzerträge	

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	17.640,00 Euro
--	----------------

und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-10.000,00 Euro
<b>mit einem Saldo von</b>	<b>7.640,00 Euro</b>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro

<b>mit einem Saldo von</b>	<b>0,00 Euro</b>
----------------------------	------------------

Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	7.640,00 Euro
--	---------------

festgesetzt.

## § 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

## § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

## § 5

### 1.) Mitgliedbeitrag / Umlage

Die Mitgliedsbeiträge/Umlagen werden gemäß § 23 Abs. 4 der Verbandssatzung für das Haushaltsjahr 2021 auf 304.290 Euro wie folgt festgesetzt (Durchschnitt der FiBu-Buchungen der Jahre 2017 -2019):

	<b>Gemeinde</b>	<b>Buchungen</b>	<b>%</b>	<b>Teilbetrag</b>	<b>Euro</b>
a)	Bischoffen	32.523	23,72	72.174,86	Euro
b)	Hohenahr	47.285	34,48	104.933,86	Euro
c)	Mittenaar	33.511	24,44	74.368,16	Euro
d)	Siegbach	23.798	17,36	52.813,12	Euro
	<b>Gesamt</b>	<b>137.117</b>	<b>100</b>	<b>304.290,00</b>	<b>Euro</b>

Als Buchung im Sinne dieser Festsetzung gilt die im FiBu-Journal ausgewiesene Buchungszeile.

### 2.) Gebühr Kassengeschäfte Dritter

Für die **Kassengeschäfte Dritter** werden folgende Gebühren festgelegt:

1. Grundgebühr (Organisationspauschale) 500,00 € /jährlich
2. Buchungsgebühr 1,50 € / pro Buchung

Als Buchung im Sinne dieser Festsetzung gilt die im FiBu-Journal ausgewiesene Buchungszeile.

## § 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

## § 7

Es gilt der von der Versammlung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

## § 8

Festlegung von Wertgrenzen für unbestimmte Begriffe und Betragsgrenzen in der Haushaltswirtschaft:

1. Der erhebliche Umfang bisher nicht veranschlagter oder zusätzlicher Aufwendungen oder Auszahlungen im Sinne von § 98 Absatz 2 Nr. 3 HGO wird auf 5 % des veranschlagten Gesamtbetrages der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. Auszahlungen des Finanzhaushaltes festgesetzt.
2. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 HGO gelten bis zu einem Betrag von 10.000 € als unerheblich. In diesen Fällen wird der Vorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen zu erteilen. Der Vorstand hat der Versammlung davon alsbald Kenntnis zu geben.

Bischoffen, 21.01.2021

Der Vorstand  
Ralph Venohr  
Verbandsvorsteher

## **1. Deckungsregeln**

### 1.1 Gesamtergebnishaushalt

Die Kontengruppen Personalaufwendungen (62, 63, 65 und 66) und Versorgungsaufwendungen (64) sind gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO über alle Teil-Haushalte hinweg untereinander und gegenseitig deckungsfähig.

### 1.2 Teilergebnishaushalte

- a. Die im Teilergebnishaushalt veranschlagten Aufwendungen sind gem. § 20 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig, soweit nachstehend nichts anderes bestimmt ist. Die Budgetüberwachung erfolgt durch sogenannte Deckungskreise.
- b. Veranschlagte Verfügungsmittel und Aufwendungen zur Förderung der Fraktionsarbeit gem. § 36a Abs. 4 HGO dürfen nicht überschritten werden; Ziff. 1.2.a. findet keine Anwendung. Einsparungen dürfen nicht zur Deckung von anderweitigen Mehraufwendungen verwendet werden.
- c. Einsparungen bei den Kosten aus interner Leistungsverrechnung und Umlagekosten (Kostenartengruppen 96) dürfen gem. § 20 Abs. 5 GemHVO nicht zur Deckung von zahlungswirksamen Mehraufwendungen verwendet werden.

### 1.3 Teilfinanzhaushalte, Investitionsprogramm

- a. Die in einem Teilfinanzhaushalt bzw. bei einem Produkt im Investitionsprogramm veranschlagten Auszahlungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind gem. § 20 Abs. 3 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Die Budgetüberwachung erfolgt durch sogenannte Deckungskreise.
- b. Investitionsauszahlungen innerhalb von Projekten sind auch über verschiedene Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

### 1.4 Deckungsfähigkeit zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

- a. Zahlungswirksame Aufwendungen eines Teilergebnishaushalts sind gem. § 20 Abs. 6 GemHVO einseitig deckungsfähig zugunsten der Investitionsauszahlungen im entsprechenden Teilfinanzhaushalt (Investitionsprogramm).

### **1.5 Zweckbindung gemäß § 19 GemHVO**

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Dies gilt insbesondere für zahlungswirksame Mehrerträge in unseren Projekten z.B. IKEK. Produkt 511.01 Es dürfen demnach höhere Kostenerstattungen (Konen 548-549) für z.B. höhere Fremdleistungen (Konten 60,61,67-69) verwendet werden.

## **2. Übertragbarkeit**

- 2.1 Die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets werden hiermit für übertragbar erklärt. Die Verfügbarkeit bleibt im Ergebnishaushalt längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres bestehen.

*Version: 09-2019*

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.290	322.500	324.300,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.000	44.000	66.172,69
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	4.923,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.250	1.200	1.203,24
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	5.000	9.894,93
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>362.540</b>	<b>372.700</b>	<b>406.493,86</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-177.600	-170.500	-162.678,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-166.000	-182.600	-210.556,64
14	66	Abschreibungen	-18.890	-19.600	-15.721,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>-362.490</b>	<b>-372.700</b>	<b>-388.956,17</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .J. Nr. 19)</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>17.537,69</b>
21	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-50	0	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 .J. Nr. 22)</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>362.540</b>	<b>372.700</b>	<b>406.493,86</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>-362.540</b>	<b>-372.700</b>	<b>-388.956,17</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.537,69</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	17.162,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-16,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .J. Nr. 28)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.146,00</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.683,69</b>
		Nachrichtlich:			
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.000	30.000,00
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000	-30.000	-30.000,00
		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
		<b>Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11101	Verwaltungssteuerung, zentrale Dienste

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>		<b>Ordentliche Erträge</b>			
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	30.000	30.000	30.000,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	30.000	30.000	30.000,00
		>>für Datenschutzbeauftragte<<			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000,00</b>
<b>12</b>		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00
16	66	Abschreibungen	0	0	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
20	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000,00</b>
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000,00</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000,00</b>
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000	-30.000	-30.000,00
		96100000 Kosten aus ILV	-30.000	-30.000	-30.000,00
<b>33</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000,00</b>

**Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband**

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11101	Verwaltungssteuerung, zentrale Dienste

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	
1	2	3	4	5	6
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service  
 Produkt 11122 Zahlungsabwicklung, Gemeindekasse

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1		<b>Ordentliche Erträge</b>			
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.290	322.500	324.300,00
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	13.000	13.000	12.800,00
		>>Kassengeschäfte Dritter<<			
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	304.290	309.500	311.500,00
		>>Mitgliedsbeiträge/Umlage<<			
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	14.000	14.000	21.895,62
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	14.000	14.000	21.895,62
		>>vom AV Herbornseelbach für JA und Kämmerei<<			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.250	1.200	1.203,24
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.250	1.200	1.203,24
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	9.894,93
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	0	0	9.819,93
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	75,00
11	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>332.540</b>	<b>337.700</b>	<b>357.293,79</b>
12		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-177.600	-170.500	-162.678,53
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-135.000	-131.000	-124.345,60
		>>siehe auch Leiharbeitskräfte<<			
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-29.100	-27.600	-26.291,63
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-400	-300	-270,65
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-12.600	-11.100	-11.536,32
		64950000 Fürsorge und Unterstützungsleistungen (Arbeitnehmer/ Beamte)	-500	-500	-234,33
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-166.000	-177.600	-191.356,57
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-2.700	-2.700	-2.726,09
		60510000 Strom	-3.550	-3.550	-5.000,00
		60540000 Heizöl	-1.300	-1.300	0,00
		60560000 Wasser	-50	-50	0,00
		60570000 Abwasser	-100	-100	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-2.000	-1.000	-1.023,40
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-2.000	-100	-24,23
		zusätzl. Aufwand wg. Corona			

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11122	Zahlungsabwicklung, Gemeindekasse

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte >>siehe auch Entgelte MA<<	-123.000	-139.900	-155.827,72
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-500	-500	-814,67
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-500	-500	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-500	-500	0,00
		61660000 Wartungskosten	-6.000	-5.600	-5.534,56
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-6.000	-4.000	-1.762,11
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung	-200	-200	0,00
		67200000 Lizenzen und Konzessionen >>jährl. Aufwand Antivirensoftware; S-Firm<<	-3.000	-3.000	-452,67
		67300000 Gebühren	-200	-200	-121,96
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-200	-200	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung >>JA u. Kassenprüfungen KSV<<	-4.000	-4.000	-12.230,00
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-3.400	-3.400	-2.582,26
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-400	-400	-235,40
		68310000 Datenübertragungskosten	-100	-100	-108,00
		68320000 Telefonkosten	-700	-700	-684,26
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-100	-100	0,00
		68500000 Reisekosten	-1.000	-1.000	-231,46
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-300	-300	-130,93
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-100	-100	-5,48
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	-4.000	-4.000	-1.677,01
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0	0	-134,36
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-100	-100	-50,00
16	66	Abschreibungen	-18.890	-19.600	-15.721,00
		66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte	-333	-700	0,00
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-3.511	-3.500	-3.511,39
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-396	-400	-396,35
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-14.650	-15.000	-11.813,26
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
20	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
21	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-362.490</b>	<b>-367.700</b>	<b>-369.756,10</b>
22	=	<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-29.950</b>	<b>-30.000</b>	<b>-12.462,31</b>
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	-50	0	0,00
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50	0	0,00
25	=	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
26	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-12.462,31</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	17.162,00
		59890000 sonstige periodenfremde Erträge	0	0	17.162,00

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service  
 Produkt 11122 Zahlungsabwicklung, Gemeindekasse

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-16,00
		<i>79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-16,00</i>
29	=	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.146,00</b>
30	=	<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>4.683,69</b>
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.000	30.000,00
		<i>95100000 Erlöse aus ILV</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000,00</i>
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000,00</b>
34	=	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.683,69</b>

**Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband**

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Planen, Erschließen, Bauen, Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1		<b>Ordentliche Erträge</b>			
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	14.277,07
		<i>54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14.277,07</i>
		<i>anteilige Kostenerstattungen der Gemeinden</i>			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	4.923,00
		<i>54103000 sonstige Zuweisungen des Landes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4.923,00</i>
		<i>&gt;&gt;IKEK - Förderung&lt;&lt;</i>			
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	5.000	0,00
		<i>53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer</i>	<i>0</i>	<i>5.000</i>	<i>0,00</i>
		<i>&gt;&gt;anteilige Auflösung für IKEK&lt;&lt;</i>			
11	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>19.200,07</b>
12		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-5.000	-19.200,07
		<i>61390000 Fremdleistungen</i>	<i>0</i>	<i>-5.000</i>	<i>-14.276,43</i>
		<i>&gt;&gt;Fachliche Verfahrensbegleitung&lt;&lt;</i>			
		<i>61691000 Zuführung an Rückstellungen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-4.923,64</i>
16	66	Abschreibungen	0	0	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
20	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
21	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>-19.200,07</b>
22	=	<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
26	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Planen, Erschließen, Bauen, Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	0	0	0,00
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	
1	2	3	4	5	6
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.290	322.500	324.300,00
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.000	44.000	69.424,90
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0	0	0,00
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	4.923,00
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0,00
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	0	0	75,00
<b>9</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>361.290</b>	<b>366.500</b>	<b>398.722,90</b>
10	830	Personalauszahlungen	-177.600	-170.500	-162.701,75
11	831	Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-166.000	-182.600	-183.277,37
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0	0	0,00
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-50	0	0,00
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0	0	0,00
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-343.650</b>	<b>-353.100</b>	<b>-345.979,12</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>17.640</b>	<b>13.400</b>	<b>52.743,78</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000	-8.000	-17.858,33
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-17.858,33</b>
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-17.858,33</b>
<b>30</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	<b>7.640</b>	<b>5.400</b>	<b>34.885,45</b>
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0,00
<b>33</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>34</b>		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>	<b>7.640</b>	<b>5.400</b>	<b>34.885,45</b>
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	----	----	19.706,78
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	----	----	-19.570,10

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	
1	2	3	4	5	6
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-----	-----	136,68
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	217.241	211.841	176.818,92
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	7.640	5.400	35.022,13
40		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)</b>	<b>224.881</b>	<b>217.241</b>	<b>211.841,05</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzhaushalt" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11122	Zahlungsabwicklung, Gemeindekasse

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2019
			2021	2020	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1.	+	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
2.	+	Einzahlungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Vermögens	0	0	0,00
3.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00
	=	<b>Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
1.	-	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0	0	0,00
2.	-	Auszahlungen für Grundstücke, Gebäude und Bauten pp.	0	0	0,00
3.	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00
4.	-	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	-10.000	-8.000	-17.858,33
		02400000 Lizenzen, DV-Software	-2.000	0	0,00
		>>Umstieg in der Datenbank von Foxpro auf MS SQL<<			
		08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	-4.000	-8.000	-16.483,88
		>>planmäßige Erneuerungen<<			
		08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	-4.000	0	-1.374,45
		>>Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung z.B. Drehstühle<<			
5.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
	=	<b>Summe investive Auszahlungen</b>	<b>-10.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-17.858,33</b>
	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-17.858,33</b>
1.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	0	0	0,00
2.	+	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	0	0	0,00
	=	<b>Finanzmittelfluß aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*

Nr.	KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Planungszeitraum				
			2020	2021	2022	2023	2024
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>Erträge</b>					
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.500	317.290	339.543	337.190	336.148
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5.	5500	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	0	0	0	0
6.	5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
7.	5551	Grundsteuer A	0	0	0	0	0
8.	5552	Grundsteuer B	0	0	0	0	0
9.	5553	Gwerbesteuer	0	0	0	0	0
10.	5554	Grunderwerbsteuer	0	0	0	0	0
11.	5559	Andere Steuern	0	0	0	0	0
12.	558	Erträge aus Umlagen	0	0	0	0	0
13.	55...	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerähnliche Erträge, sonstige Umlagen	0	0	0	0	0
14.	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0
15.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
16.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200	1.250	100	100	100
17.	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	0	0	0	0
18.	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 17)</b>	<b>372.700</b>	<b>362.540</b>	<b>383.643</b>	<b>381.290</b>	<b>380.248</b>
		<b>Aufwendungen</b>					
19.	62,63,640 -643,647- 65	Personalaufwendungen	-170.500	-177.600	-178.800	-180.000	-181.200
20.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
21.	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-182.600	-166.000	-182.900	-182.900	-182.900
22.	66	Abschreibungen	-19.600	-18.890	-21.893	-18.340	-16.098
23.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
24.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0
25.	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
26.	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
27.	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 19 bis 26)</b>	<b>-372.700</b>	<b>-362.490</b>	<b>-383.593</b>	<b>-381.240</b>	<b>-380.198</b>
28.	=	<b>Verwaltungsergebnis (Position 18 ./. Position 27)</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
29.	56,57	Finanzerträge	0	0	0	0	0
30.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-50	-50	-50	-50
31.	=	<b>Finanzergebnis (Position 29 ./. Position 30)</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
32.	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Position 28 und Position 31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33.	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
34.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
35.	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 33 ./. Position 34)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	=	<b>Jahresergebnis (Position 32 und Position 35)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\*\* Ende der Liste "Mittelfristige Ergebnisplanung" \*\*\*

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2		3	4	5	6	7	8
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.300,00	322.500	317.290	339.543	337.190	336.148
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	69.424,90	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.923,00	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	75,00	0	0	0	0	0
<b>9</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>398.722,90</b>	<b>366.500</b>	<b>361.290</b>	<b>383.543</b>	<b>381.190</b>	<b>380.148</b>
10	830	Personalauszahlungen	-162.701,75	-170.500	-177.600	-178.800	-180.000	-181.200
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-183.277,37	-182.600	-166.000	-182.900	-182.900	-182.900
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	-50	-50	-50	-50
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0	0	0	0	0
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-345.979,12</b>	<b>-353.100</b>	<b>-343.650</b>	<b>-361.750</b>	<b>-362.950</b>	<b>-364.150</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>52.743,78</b>	<b>13.400</b>	<b>17.640</b>	<b>21.793</b>	<b>18.240</b>	<b>15.998</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.858,33	-8.000	-10.000	-49.500	-2.000	0
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-17.858,33</b>	<b>-8.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-49.500</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)</b>	<b>-17.858,33</b>	<b>-8.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-49.500</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
30	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	<b>34.885,45</b>	<b>5.400</b>	<b>7.640</b>	<b>-27.707</b>	<b>16.240</b>	<b>15.998</b>
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>	<b>34.885,45</b>	<b>5.400</b>	<b>7.640</b>	<b>-27.707</b>	<b>16.240</b>	<b>15.998</b>
34a	Rechnungsergebnisse von Haushaltsunwirksamen Vorgängen	136,68	0	0	0	0	0
35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	176.818,92	211.841	217.241	224.881	197.174	213.414
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	35.022,13	5.400	7.640	-27.707	16.240	15.998
37	<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 35 und 36)</b>	<b>211.841,05</b>	<b>217.241</b>	<b>224.881</b>	<b>197.174</b>	<b>213.414</b>	<b>229.412</b>

\*\*\* Ende der Liste "Mittelfristige Finanzplanung" \*\*\*

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00
2.6 Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			
4.1 Leasing	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nachrichtlich			
<b>5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1 Aus Krediten	0,00	0,00	0,00
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
<b>6. Vorübergehende Inanspruchnahmen von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten" \*\*\*

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen EUR				
	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6
2021 0	0	0	0	0	0
Summe 0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	.

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" \*\*\*

**Übersicht  
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen  
-1.000 EUR-**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahrs 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1. Rücklagen und Sonderrücklagen *			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	130	130	130
1.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Zweckgebundene Rücklagen – IKEK –(siehe RS)			
1.4. Sonderrücklagen			
1.4.1 Stiftungskapital			
1.4.2 Sonstige Sonderrücklagen Liquiditätsrücklage gemäß § 23 Abs. 3			
<b>Summe der Rücklagen</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>
2. Rückstellungen			
2.1. Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HversRücklG gedeckt, siehe 1.3.4)			
2.2. Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3. Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4. Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden			
2.5. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6. Rückstellung für Sanierung von Altlasten			
2.7. Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen			
2.8. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9. Sonstige Rückstellungen, incl. IKEK	83	83	83
<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	<b>83</b>

# STELLENPLAN 2021

## Teil B: Beschäftigte

Produkt	Organisations-einheit	Entgeltgruppen nach dem TVÖD (Auszug)										freie Vereinb.	Azubi	Be- schäf- tigte 2021	Zahl der Stellen n. dem Stellen- plan 2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
		11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4						
111.22	Zahlungs- abwicklung, Gemeindekasse						1	2	2			2		7	7	5	a)
511.01	Planen, Erschließen, Bauen,																
Stellenplan 2021							1	2	2			2		7			
Stellenplan 2020							1	1	3			2			7		
Zahl der am 30.06.2020 besetzten Stellen							1	1	3			0	0			5	

a) Die Stellen in der Spalte „freie Vereinbarung“ sind für geringfügige Aushilfsbeschäftigungen vorgesehen.

*Alle anderen Mitarbeiter im KSV werden z. Z. von den Mitgliedskommunen vorfinanziert und in deren Stellenplänen geführt. Im Haushalt des KSV werden diese Kosten als Aufwand für Leiharbeitskräfte gebucht und sind somit in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten.*

### Stellenbesetzungsliste:

	MA 1	MA 2	MA 3	MA 4	MA 5	MA 6	
Alter	50	55	45	57	38	25	54,00
<b>Beschäftigung</b>							
beschäftigt bei	KSV	Mittenaar	KSV	Bischoffen	KSV	KSV	
seit	01.12.2011	01.01.1986	01.09.2018	01.04.2003	01.12.2011	01.07.2016	
im KSV	01.12.2011	01.03.2011	01.09.2018	01.12.2007	01.12.2011	01.07.2016	
bis							
<b>Hinweise ATZ/Rente</b>							
persönliche Wochenarbeitszeit	25:00:00	39:00:00	20:00:00	28:00:00	39:00:00	39:00:00	190:00:00
davon im KSV	25:00:00	39:00:00	20:00:00	28:00:00	39:00:00	39:00:00	190:00:00
entspricht Vollzeitäquivalent	0,64	1,00		0,72	1,00	1,00	4,36
<b>Eingruppierung</b>							
Gruppe/Stufe	6/5	11/6	7/4	8/2	6/5	6/3	
nächste Stufensteigerung	01.12.2021	Endstufe	01.09.2022	01.01.2022	01.12.2021	01.07.2020	
Bemerkungen							
Schwerpunktaufgabe im KSV	Mittenaar (Vertretung Hohenahr)	Support IV, Organisation, Teamleitung, JA + Kämmerei AV Herb.-Seelbach, JA KSV u. Projekte	DSB	Siegbach (Vertretung Bischoffen)	Hohenahr, AV- Oberes Aartal (Vertretung Mittenaar, AV+KSV) + Support IV	Bischoffen, Eigenbetrieb (Vertretung Siegbach u.a.m.)	

<b>Kosten Art Jahr (wer von wem finanziert)</b>							
Personalkosten	x				x	x	
Leiharbeitskosten		x	x	x			

Ab dem 01.09.2018 wurde eine Mitarbeiterin mit einer wöchentlichen Arbeitszeit von 20 Stunden als Datenschutzbeauftragte für alle vier Gemeinden eingestellt, deren Kosten werden zu je ¼ von diesen getragen.

Version 01/2021

## Investitionsplan über die geplanten Investitionen 2021 ff

Ifd. Nr.	Plan-Anlage	Bezeichnung	Wiederbeschaffungswert	Monat	ND in Jahren	PSK									
							2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
13	50	Fire Wall	3.800,00 €	Januar	3	02400		4.000,00 €					4.000,00 €		
15	71	Datenbank MS SQL (einmalige Lizenzkosten und Umstellungskosten/Konvertierungen)	17.500,00 €	Juni	5	02400			17.900,00 €						
2	42	Antiviren-Software	1.000,00 €	Oktober	3	02400	2.000,00 €					2.000,00 €			
		<b>Zwischensumme:</b>				<b>0240</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>17.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
3	64	Netzwerkkomponenten	0,00 €	Juli	6	08500	1.000,00 €	7.000,00 €	3.000,00 €	6.000,00 €		4.000,00 €			
5	32	Server Daten u. Terminal	26.000,00 €	April	5	08500	26.000,00 €		3.000,00 €				27.000,00 €		
6	33	Workstation 5 Stück	5.000,00 €	Juli	3	08500				8.000,00 €					
7	34	Workstation 2 Stück, Notebook	2.000,00 €	Juli	3	08500									
8	35	Neuer Kopierer	3.300,00 €	Juli	5	08500	3.300,00 €						3.500,00 €		
10	37	Neuer Netzverteilschrank	2.000,00 €	Juli	6	08500							2.000,00 €		
12	40	TK Anteilige Anlagenkosten	4.000,00 €	Januar	10	08500									
		<b>Zwischensumme:</b>				<b>0850</b>	<b>30.300,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>	<b>6.000,00 €</b>	<b>6.000,00 €</b>	<b>8.000,00 €</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>32.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
11	38	Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung	2.000,00 €	Januar	15	08600	0,00 €	1.500,00 €					2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
14	66	Klimaanlage	2.500,00 €	Mai	10	08600						4.000,00 €		0,00 €	0,00 €
		<b>Zwischensumme:</b>				<b>0860</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>
<b>Summe:</b>							<b>32.300,00 €</b>	<b>12.500,00 €</b>	<b>23.900,00 €</b>	<b>6.000,00 €</b>	<b>8.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>38.500,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>

Alle Investitionen des Haushaltsjahres 2021 werden durch eigene liquide Mittel bestritten.  
Eine Fremdfinanzierung ist nach Beurteilung, auch der folgenden Jahre, nicht notwendig!

Hinweise:	
zu Ifd.-Nr.	Beschreibung
3	Für Switch und Accespoint's, Wlan
14	Bei einer Wartung in 2020 wurde eine Erneuerung der Klimaanlage im Serverraum empfohlen.

KSV - Übersicht der Bilanzen / JA 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008 Ist	SB - 2011 Ist	SB - 2012 Ist	SB - 2013 Ist	SB - 2014 Ist	SB - 2015 Ist	SB - 2016 Ist	SB - 2017 Ist	SB - 2018 Ist	SB - 2019 Ist
1	Anlagevermögen	51.183,44	41.865,41	53.203,84	47.784,30	40.080,87	25.679,26	42.235,49	41.731,96	50.202,67	52.324,00
2	Umlaufvermögen	0,00	100.163,07	104.290,86	99.847,30	116.400,18	202.405,42	164.006,09	192.199,76	190.797,02	222.403,94
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>51.183,44</b>	<b>142.028,48</b>	<b>157.494,70</b>	<b>147.631,60</b>	<b>156.481,05</b>	<b>228.084,68</b>	<b>206.241,58</b>	<b>233.931,72</b>	<b>240.999,69</b>	<b>274.727,94</b>
1	Eigenkapital	0,00	90.085,39	110.236,97	105.997,39	114.108,87	112.515,05	92.778,88	134.361,14	129.406,67	164.090,36
2	Sonderposten	51.183,44	27.225,79	23.300,99	19.377,16	15.128,19	11.520,31	7.913,44	5.313,39	4.110,15	2.906,91
3	Rückstellungen	0,00	8.540,00	12.452,97	15.536,22	18.921,92	97.771,13	100.259,93	89.381,94	101.916,68	83.358,39
4	Verbindlichkeiten	0,00	16.177,30	11.503,77	6.720,83	8.322,07	6.278,19	5.289,33	4.875,25	5.566,19	24.372,28
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Passiva</b>	<b>51.183,44</b>	<b>142.028,48</b>	<b>157.494,70</b>	<b>147.631,60</b>	<b>156.481,05</b>	<b>228.084,68</b>	<b>206.241,58</b>	<b>233.931,72</b>	<b>240.999,69</b>	<b>274.727,94</b>

Status											
	Verprobung		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Abschlussbuchungen durchgeführt		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Aufstellungsbeschluss durch den Vorstandsvorstand		29.10.2015	29.10.2015	28.06.2016	28.06.2016	28.06.2016	19.04.2017	27.04.2018	11.03.2019	17.03.2020
	Dokumentation / Checklisten / Bereitstellung der Unterlagen		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Rechenschaftsbericht / Anhang		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	zur Prüfung angemeldet	03.05.2011	01.06.2016	01.06.2016	06.07.2016	06.07.2016	06.07.2016	02.05.2017	15.05.2018	05.04.2019	09.06.2020
	Prüfung am	18.05.2011	13.03.- 27.03.2017	29.03.- 12.04.2017	05.07.- 10.08.2017	10.08.- 10.10.2017	21.11.- 30.11.2017	18.03.- 27.03.2019	27.03.- 09.04.2019	11.04.- 17.04.2019	
	Endfassung / fertig	✓	13.04.2017	24.04.2017	18.08.2017	26.10.2017	19.12.2017	25.06.2019	26.06.2019	27.06.2019	
	<b>Entlastungsbeschluss durch die Versammlung</b>		<b>08.11.2017</b>	<b>08.11.2017</b>	<b>08.11.2017</b>	<b>08.11.2017</b>	<b>31.10.2018</b>	<b>29.10.2019</b>	<b>29.10.2019</b>	<b>29.10.2019</b>	
	Prüftage (berechnet)	2	10	8,5	7,5	8	7	6	5,5	5	
	Prüfgebühr Brutto	960	4800	4080	3600	3840	3360	2880	2640	2400	
	Nachlass in Prozent		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prüfgebühr Zahlbetrag	960	4800	4080	3600	3840	3360	2880	2640	2400	0

KSV - Übersicht der Ergebnisse 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008	SB - 2011	SB - 2012	SB - 2013	SB - 2014	SB - 2015	SB - 2016	SB - 2017	SB - 2018	SB - 2019
		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	260.127,59	240.650,01	249.250,01	262.100,00	276.450,00	275.500,00	289.600,00	296.300,00	324.300,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	50.661,24	140.290,00	37.453,90	0,00	3.487,40	26.576,33	49.865,80	27.315,10	66.172,69
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	100.000,00	44.236,00	17.233,00	6.027,00	4.923,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisung	0,00	4.596,51	3.924,80	3.923,83	4.248,97	3.607,88	3.606,87	2.600,05	1.203,24	1.203,24
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	416,75	114,30		19.215,54	10.877,99	0,00	9.894,93
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>315.385,34</b>	<b>384.864,81</b>	<b>308.444,49</b>	<b>266.463,27</b>	<b>383.545,28</b>	<b>369.134,74</b>	<b>370.176,84</b>	<b>330.845,34</b>	<b>406.493,86</b>
11	Personalaufwendungen	0,00	-15.461,72	-58.172,15	-57.439,56	-52.553,16	-56.121,37	-89.869,00	-118.801,42	-140.539,64	-162.678,53
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.507,73	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-276.362,91	-292.059,43	-236.260,71	-186.221,29	-298.415,31	-281.034,55	-199.112,93	-177.328,77	-210.556,64
14	Abschreibungen	0,00	-6.771,67	-14.574,07	-18.983,80	-19.577,34	-17.142,42	-11.427,36	-10.680,23	-14.442,27	-15.721,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finan	0,00	0,00	0,00	0,00						
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Un	0,00	0,00	0,00	0,00						
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00						
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>-298.596,30</b>	<b>-364.805,65</b>	<b>-312.684,07</b>	<b>-258.351,79</b>	<b>-371.679,10</b>	<b>-382.330,91</b>	<b>-328.594,58</b>	<b>-334.818,41</b>	<b>-388.956,17</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>16.789,04</b>	<b>20.059,16</b>	<b>-4.239,58</b>	<b>8.111,48</b>	<b>11.866,18</b>	<b>-13.196,17</b>	<b>41.582,26</b>	<b>-3.973,07</b>	<b>17.537,69</b>
21	Finanzerträge	0,00	427,07	98,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>427,07</b>	<b>92,42</b>	<b>0,00</b>						
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>0,00</b>	<b>17.216,11</b>	<b>20.151,58</b>	<b>-4.239,58</b>	<b>8.111,48</b>	<b>11.866,18</b>	<b>-13.196,17</b>	<b>41.582,26</b>	<b>-3.973,07</b>	<b>17.537,69</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.162,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-981,40	-16,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-981,40</b>	<b>17.146,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>0,00</b>	<b>17.216,11</b>	<b>20.151,58</b>	<b>-4.239,58</b>	<b>8.111,48</b>	<b>11.866,18</b>	<b>-13.196,17</b>	<b>41.582,26</b>	<b>-4.954,47</b>	<b>34.683,69</b>
	Nachrichtlich:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



## Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 15.01.2021 / 14:10:14

erstellt von: Stefan Hahn

erstellt für: 02 KommunalServiceVerband

Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Ab- schreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Ab- schreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
02400000 - Lizenzen, DV-Software	24.219,90	0,00	5.739,01	0,00	18.480,89	9.581,13	0,00	3.511,39	0,00	7.359,51	11.121,38	14.638,77
03520000 - Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	13.996,00	0,00	0,00	0,00	13.996,00	4,00	4,00
07900000 - Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	89,00	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	0,00
08500000 - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	116.282,01	16.483,88	64.911,53	0,00	67.854,36	89.754,79	0,00	10.348,48	0,00	35.201,74	32.652,62	26.527,22
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	47.571,55	1.374,45	0,00	0,00	48.946,00	38.541,87	0,00	1.861,13	0,00	40.403,00	8.543,00	9.029,68
08800000 - sonstige Geschäftsausstattung	2.510,08	0,00	0,00	0,00	2.510,08	2.507,08	0,00	0,00	0,00	2.507,08	3,00	3,00
<b>Gesamt</b>	<b>204.672,54</b>	<b>17.858,33</b>	<b>70.650,54</b>	<b>0,00</b>	<b>151.880,33</b>	<b>154.469,87</b>	<b>0,00</b>	<b>15.721,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.556,33</b>	<b>52.324,00</b>	<b>50.202,67</b>



## Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 15.01.2021 / 14:10:37

erstellt von: Stefan Hahn

erstellt für: 02 KommunalServiceVerband

Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Ab- schreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Ab- schreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
36010000 - Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	70.889,85	0,00	1.203,24	0,00	72.093,09	2.906,91	4.110,15
<b>Gesamt</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>70.889,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.203,24</b>	<b>0,00</b>	<b>72.093,09</b>	<b>2.906,91</b>	<b>4.110,15</b>