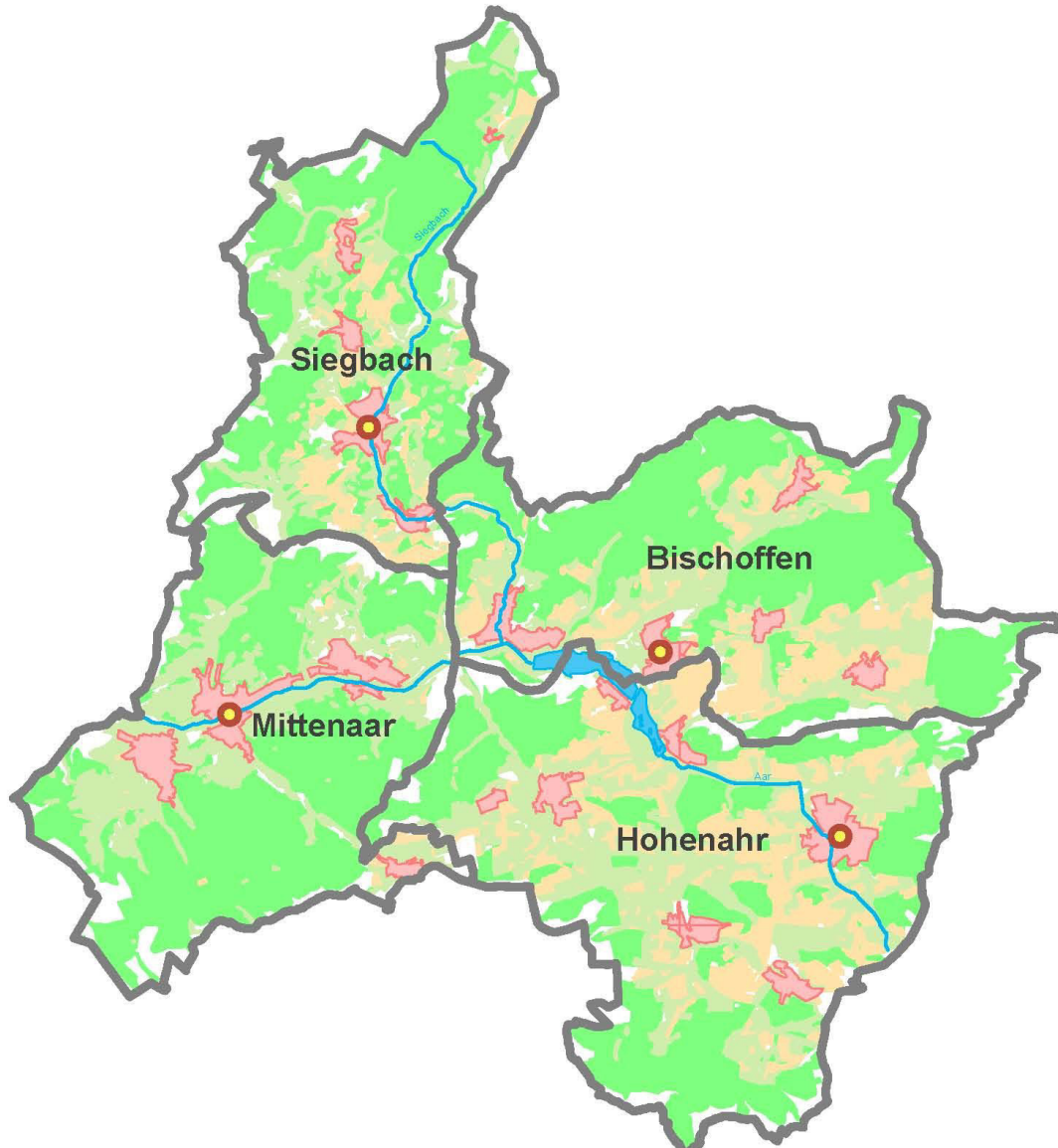


KSV

KommunalServiceVerband



Haushalt 2019

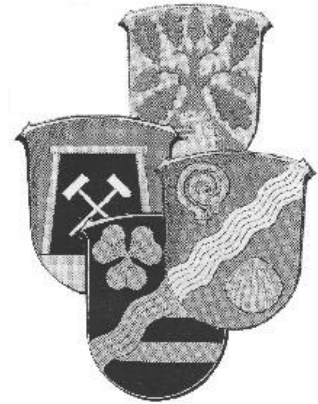
*Seit über 10 Jahren,
gemeinsam und erfolgreich Zukunft gestalten!*

	Seite/n
1 Vorbericht	I-X
2 Haushaltssatzung	XI-XII
3 Deckungsregeln	XIII
4 Ergebnishaushalt	1
5 Teilergebnishaushalt	2 – 8
6 Finanzhaushalt	9 – 10
7 Teilfinanzhaushalt	11
8 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	12 – 14
9 Übersicht Verbindlichkeiten	15
10 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	16
11 Übersicht Rücklagen	A 1
12 Stellenplan	A 2
13 Investitionsplan 2019 ff	A 3
14 Jahresabschluss/Übersichten 2008 -2017:	
<i>Bilanzübersicht</i>	A 4
<i>Ergebnisübersicht</i>	A 5
<i>Anlagenspiegel 2017</i>	ohne
15 Finanzstatusbericht (neue Pflichtanlage)	1 – 13

Vorbericht zum Haushaltsplan 2019

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 2018
- III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2019
- IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2019
- V. Kassenlage
- VI. Verbindlichkeiten
- VII. Rücklagen und Rückstellungen
- VIII. Stellenplan
- IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung
- X. Ausblick



I. Rückblick

Die Jahresabschlüsse 2016 bis 2017 sind aufgestellt und der Abteilung Revision und Vergabe wurde die Prüfungsfähigkeit gemeldet. Der letzte geprüfte Jahresabschluss ist der des Jahres 2015. Dieser wird der Versammlung am 31.10.2018 zur Beratung vorgelegt.

Wann die Prüfung tatsächlich stattfindet ist wegen des Prüfungsstaus noch ungewiss. Unser Verband hat keinen Aufstellungsrückstand. Eine Übersicht über die Jahresabschlüsse liegt dem Haushalt bei.

Übersicht der beiden Vorjahre (Zahlen der Haushaltssatzung zu den vorläufigen Ist-Zahlen):						
	2017			2016		
	HHS	vlst	(+/-)	HHS	vlst	(+/-)
im Ergebnishaushalt						
im Ordentlichen Ergebnis						
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	342.100	370.176,84	28.076,84	322.700	369.134,74	-46.434,74
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-342.100	-328.594,58	13.505,42	322.700	-382.330,91	59.630,91
mit einem Saldo	0	41.582,26	41.582,26	0	-13.196,17	-13.196,17
im außerordentlichen Ergebnis						
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0	0	0	0	0	0
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0	0	0	0	0	0
mit einem Saldo	0	0	0	0	0	0
ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von	0	41.582,26	41.582,26	0	-13.196,17	-13.196,17
im Finanzhaushalt						
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-4.550	32.420,94	27.870,94	-13.300	-37.282,65	23.982,65
und dem Gesamtbetrag der						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-15.500	-10.176,70	5.323,30	-28.000	-27.983,59	-16,41
mit einem Saldo	-15.500	-10.176,70	5.323,30	-28.000	-27.983,59	-16,41
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	0	0	0	0	0

Übersicht der beiden Vorjahre (Zahlen der Haushaltssatzung zu den vorläufigen Ist-Zahlen):						
	2017			2016		
	HHS	vlst	(+/-)	HHS	vlst	(+/-)
mit einem Saldo	0	0	0	0	0	0
Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-20.050	22.244,24	42.294,24	-41.300	-65.266,24	23.966,24

HHS=Haushaltssatzung/vIst=vorläufige Ist Zahlen

Im Vergleich zeigt das Jahr 2017 höhere Erträge und Aufwendungen, dies ist der Fortführung des Projektes IKEK geschuldet, wobei die höheren Aufwendungen durch entsprechende höhere Erträge im Teilergebnis „Planen, Erschließen, Bauen, Wohnen“ gedeckt sind.

Das positive Verwaltungsergebnis ist im Wesentlichen dadurch entstanden, dass eine geplante Erstattung des AV Herbornseelbach höher ausgefallen war (für Aufholung der JA 2014 – 2016) und einer nicht auf geplanten Landeszuweisung für das Projekt „IKEK“.

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2018

Der am 08.11.2017 von der Verbandsversammlung des KSV verabschiedete Haushaltsplan 2018 wurde

im Ergebnishaushalt

im Ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 342.100 €

mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 342.100 €

mit einem Saldo 0 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 0 €

mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 0 €

mit einem Saldo 0 €

ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von 0 €

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf -4.550 €

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 0 €

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf -15.500 €

mit einem Saldo -15.500 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf 0 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf 0 €

mit einem Saldo 0 €

Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von **-20.050 €**

festgesetzt. Der geplante Finanzmittelbestand am Ende des **Haushaltsjahres betrug 100.505 €.**

Aus dem Jahr **Haushaltsjahr 2017** wurden folgende Haushaltsermächtigungen gemäß den Deckungsregeln im Haushaltsplan nach 2018 übertragen:

Lfd.	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1	0240	Lizenzen, DV-Software	8.492,98
2	0790	Geringwertige Anlagen und Maschinen	488,10
3	0850	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung	5.171,25
4	0860	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	5.145,58
5	0880	Sonstige Geschäftsausstattungen	4.500,00
6	6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	3.000,00
		Summe:	26.797,91

Durch die Übertragung wird eine sparsame Mittelbewirtschaftung und die Fortführung bereits begonnener Projekte mit hoher Flexibilität verfolgt.
Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2018 verläuft nach einer Prognose zum Jahresende im Rahmen unserer Planungen, sie erfordert mit hoher Wahrscheinlichkeit keinen Nachtragshaushalt.

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Plan	Soll bis 25.09.2018	Abweichung zum Plan	Prognose zum 31.12.2018	Differenz zum Ansatz
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	296.300,00	296.300,00	0,00	296.300,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	15.500,00	13.500,00	2.000,00	24.500,00	-9.000,00
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	11.200,00	0,00	11.200,00	11.200,00	0,00
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	17.900,00	0,00	17.900,00	17.900,00	0,00
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	342.100,00	309.800,00	32.300,00	351.100,00	-9.000,00
11	62, 63, 640-643, 647	Personalaufwendungen	-139.400,00	-6.243,19	-133.156,81	-149.000,00	9.600,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-191.621,35	-154.553,30	-37.068,05	-190.000,00	-1.621,35
14	66	Abschreibungen	-14.550,00	0,00	-14.550,00	-14.000,00	-550,00
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)	-345.571,35	-160.796,49	-184.774,86	-353.000,00	7.428,65
20	=	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.471,35	149.003,51	-152.474,86	-1.900,00	-1.571,35
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)	-3.471,35	149.003,51	-152.474,86	-1.900,00	-1.571,35
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		
27	=	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-3.471,35	149.003,51	-152.474,86	-1.900,00	-1.571,35

III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2019

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 Buchungsfäl-

le 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 Prüfungsstau mit einem größeren zeitlichen Versatz gerechnet werden.

Jahr	Buchungen lt. FiBu-Journal / Status des Jahresabschlusses (18.09.2018)								Summe:
	Bischoffen		Hohenahr		Mittenaar		Siegbach		
	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	
2017	30.284		46.255		30.913		22.205		129.657
2016	31.188		44.968		34.104		22.222		132.482
2015	30.688	V	45.141	V	35.753	V	20.827	V	132.409
Summe:	92.160		136.364		100.770		65.254		394.548
Mittelwert	30.720		45.455		33.590		21.751		131.516
Umlage /-Beitragsanteil für 2019									
In %	23,36		34,56		25,54		16,54		100
in €	72.761,34		107.660,88		79.559,03		51.518,75		311.500,00
Umlage /-Beitragsanteil Vorjahr (2018)									
In %	24,02		31,97		27,33		16,68		100
in €	68.145,80		90.700,60		77.530,03		47.323,57		283.700,00
mehr/weniger 2019 zu 2018									
in €	4.615,54		16.960,28		2.029,00		4.195,18		27.800,00

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 2019	VZ Vorjahr 2018	mehr / weniger
		je Buchung	Anzahl	Betrag				
Abwasserverband Herbornseelbach	500,00 €	1,50 €	2.799	4.198,50 €	4.698,50 €	4.600,00 €	4.400,00 €	200,00 €
Abwasserverband oberes Aartal	500,00 €	1,50 €	2.633	3.949,50 €	4.449,50 €	4.400,00 €	4.500,00 €	-100,00 €
Eigenbetrieb Aartalsee	500,00 €	1,50 €	2.265	3.397,50 €	3.897,50 €	3.800,00 €	3.700,00 €	100,00 €
Summe:	1.500,00 €			11.545,50 €	13.045,50 €	12.800,00 €	12.600,00 €	200,00 €

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 385.100 € (Vorjahr 342.100 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt zusammen:

	Bezeichnung	Betrag
1.	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (resultieren aus der Einführung des Gebührenverzeichnisses für die Kassengeschäfte Dritter)	12.800 €
2.	Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (wie bisher, jedoch Umstellung der Berechnungsgrundlagen)	311.500 €
3.	Kostenerstattungen (hier findet eine direkte Erstattung der Kosten für das Aufstellen der Jahresabschlüsse und Kämmereraufgaben durch den Abwasserverband Herbornseelbach statt, daneben existiert eine Personalkostenerstattung mit der Gemeinde Bischoffen für eine MA im Umfang von wöchentlich bis zu 14 Stunden und die Erstattung für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte)	42.500 €
4.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	0 €
5.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Anteilige Auflösung des Landeszuschusses vom 21.02.2007)	1.200 €
6.	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (z.B. RS für die JA´s und das Projekt IKEK)	17.100 €

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 27.800,00 € gestiegen, deren Ursache in den gestiegenen Aufwendungen liegt.**

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 385.100 € setzen sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt zusammen:

	Art	2019	2018	2017	2016	2015
		Plan	Plan	Vorl. Ist	Vorl. Ist	Vorl. Ist
1.	Personalaufwendungen	170.200	139.400	118.801,42	89.869,00	56.121,37
2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.100	188.150	199.112,93	281.034,55	298.415,31
3.	Abschreibungen	21.800	14.550	10.680,23	11.427,36	17.142,42
	Summe:	385.100	342.100	328.594,58	382.330,91	371.679,10

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 haben folgende Ursachen:

Ab dem Haushaltsjahr 2019 wird ein weiterer Teilergebnishaushalt „111.01“ Verwaltungssteuerung, zentrale Dienste eingeführt. In diesem werden die Aufwendungen und Erträge für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte abgebildet. Hintergrund dafür ist die Umsetzung der europäischen Datenschutzgrundverordnung „DSGVO“ ab dem 25.05.2018 und der Abbau von Handlungsdefiziten in diesem Bereich, wie z.B. die vielfältigen Dokumentationspflichten (Verarbeitungsverzeichnis, Einwilligungsmanagement u.v.a.m.). Wir haben uns bewusst gegen eine externe Variante (IT Berater, Jurist/Kanzlei) entschieden, da für die Umsetzung der DSGVO sowieso zusätzliche Personalkapazität benötigt wird.

So haben wir das Thema selbst in der Hand und bekommen nicht von externer Seite gesagt was wir wann und wie zu erledigen haben. Den Rahmen gibt die Verordnung her.

Der entstehende Aufwand wird von den vier Gemeinden zu gleichen Teilen (je 7.500 €) getragen.

Im Teilergebnis 511.01 „Planen, Erschließen, Bauen, Wohnen“ werden unverändert die Organisationskosten für das Projekt „IKEK – Integriertes kommunales Entwicklungskonzept“ fortgeführt. Die Laufzeit wird vermutlich acht Jahre (31.12.2023) betragen. Unsere Region wurde Förderschwerpunkt und in das

Dorfentwicklungsprogramm des Landes Hessen aufgenommen. Für die Organisation, Moderation und fachliche Begleitung zur Erarbeitung des IKEK wurde im Stellenplan eine zusätzliche Stelle veranschlagt. Die Stelle ist z.Z. unbesetzt. Inwieweit ein Änderungsantrag der vier Gemeinden bezüglich verschiedener Baugebietserweiterungen den Projektverlauf beeinflussen wird, bleibt abzuwarten.

Die Personalaufwendungen betragen im Haushaltsjahr **2019 insgesamt 170.200 €**. Sie umfassen die Entgelte, die Sozialversicherung und die Zusatzversorgung der Beschäftigten. Eine 3-prozentige Steigerung für 2019 ist mit eingerechnet. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist auf eine Änderung im Personalbestand zurückzuführen (Einstellung Datenschutzbeauftragte).

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen beträgt im Haushaltsjahr **2019 insgesamt 193.100 €**. Die Veränderung dieser Aufwandsposition gegenüber dem Haushalt 2018 ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Aufwendungen für Aus- und Fortbildung im Datenschutz, höheren Lizenzkosten und höheren indirekten Personalkosten (Aufwand für Leiharbeitskräfte).

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 2019 geplanten Investitionen wurden bereits bei der Kalkulation der Abschreibungswerte berücksichtigt.

Die Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 21.800 €.

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist auf neue Datenbanklizenzen und deren Installation 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 ertragswirksam aufzulösen.

Die Auflösung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2019 betragen insgesamt € 1.200.

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 2019

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 21.800 € und die Auflösung der Sonderposten von 1.200 € und der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 17.100 €, korrigiert wird.

Somit schließt der Finanzhaushalt mit einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.500 € 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 6.000 € ergibt sich ein errechneter Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres 134.768 €.

V. Kassenlage

Kreditmarktkredite werden im Haushalt des KSV nicht veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2019 wird wie im Vorjahr kein Liquiditätskredit veranschlagt, da die vorhandene Liquidität zur Deckung ausreicht. **Der prognostizierte Kassenstand / Endstand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2019 beträgt 134.768 €.**

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 €
2016 (IST)	373.016,11
2017 (IST)	303.083,56
2018 (fortgeschriebener Planansatz)	331.021,35
ZS	1.007.121,02
Mittelwert	335.707,01
Davon 2 %	6.714,15

Diese Mindestgröße wird zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres 2019 weit übertroffen.

VI. Verbindlichkeiten

Der KSV hat keine dauerhaften Verbindlichkeiten.

VII. Rücklagen und Rückstellungen

Nach den geprüften Abschlüssen der Jahre 2008 – 2015 ergibt sich folgender Rücklagenstand:

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2008 - 2015 =
Summe (geprüft): **105.975,05 €**

Nachrichtlich:

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2016 = -13.196,17 €
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2017 = 41.582,26 €
Summe (noch ungeprüft/nachrichtlich): **28.386,09 €**
Gesamt: **134.361,14 €**

Daneben besteht für das Projekt „IKEK“ per 31.12.2017 eine Rücklage/Rückstellung in Höhe von 67.380,15 € und eine Rückstellung für Prüfungsgebühren in Höhe von 21.082,00 € und für Urlaubs- und Zeitguthaben in Höhe von 919,79 €.

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 geht, die am 29. Februar 2020 endet.

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 nunmehr vier eigene Mitarbeiterinnen.

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

Für das Projekt „IKEK“ wurde eine Stelle geschaffen, die Besetzung sollte in Teilzeit und für die Dauer des Projektes erfolgen. Die Stelle ist zurzeit unbesetzt.

Alle anderen Mitarbeiter im KSV sind über die Stellenpläne der Mitgliedkommunen abgedeckt, die Personalkosten werden von den Mitgliedskommunen vorfinanziert und fließen beim KSV als **Aufwand für Sach- und Dienstleistungen** unter der Position „Leiharbeitskräfte“ ein.

Die 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.

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	
Gesamt:	16.800	15.700	15.900	15.400	-1,91	
<i>Lahn-Dill-Kreis</i>	<i>262.900</i>	<i>253.200</i>	<i>255.900</i>	<i>249.500</i>	<i>-1,5</i>	
<i>Hessen</i>					<i>+3,1</i>	

(Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur 2017)

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	18,99	298	19,36	Höhere Preise sind zu erwarten
Abschreibungen	17	1,09	17	1,11	
Gesamt	264	23,65	264	24,11	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.

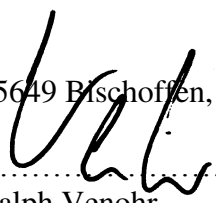
Mit der derzeitigen personellen Ausstattung sind keine der vorgenannten Aufgaben zusätzlich zu erfüllen. Unser Engagement in Sachen IKZ ist beispielhaft. Das zeigen unsere vielfältigen Gemeinschaftsprojekte die wir mit Erfolg abschließen konnten. Zurzeit läuft das Gemeinschaftsprojekt „IKEK“ im Rahmen 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 machen 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 2018/2019 sind umfangreiche Änderungen in unserem ERP – System „CIP-Kommunal“ geplant dies umfasst die Änderung in der Datenhaltung auf MS-SQL und der Einführung zweier Module als Basis für den elektronischen Rechnungseingang und den Aufbau eines elektronischen Workflow.

„IKZ“ wird bei uns groß geschrieben!

35649 Bischoffen, im Oktober 2018


.....
Ralph Venohr
Verbandsvorsteher

**„2007 – 2018, erfolgreiche Jahre,
gemeinsam Zukunft gestalten KSV“**

**Haushaltssatzung
des KommunalServiceVerbandes
für das Haushaltsjahr 2019**

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der jeweils gültigen Fassung hat die Verbandsversammlung am 31.10.2018 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wird

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	385.100,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf *)	385.100,00 Euro
mit einem Saldo	0,00 Euro

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 Euro
mit einem Saldo	0,00 Euro

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	3.500,00 Euro
--	---------------

und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-6.000,00 Euro
mit einem Saldo von	-6.000,00 Euro

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	-2.500,00 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 2019 auf 311.500 Euro wie folgt festgesetzt (Durchschnitt der FiBu-Buchungen der Jahre 2015 -2017):

Gemeinde	Buchungen	%	Teilbetrag Euro
a) Bischoffen	30.720	23,36	72.761,34 Euro
b) Hohenahr	45.455	34,56	107.660,88 Euro
c) Mittenaar	33.590	25,54	79.559,03 Euro
d) Siegbach	21.751	16,54	51.518,75 Euro
Gesamt	131.516	100,00	311.500,00 Euro

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, 31.10.2018

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. Es dürfen demnach höhere Kostenerstattungen für z.B. höhere Fremdleistungen 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: 09-2017

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.300	296.300	289.600,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	42.500	15.500	49.865,80
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	11.200	17.233,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200	1.200	2.600,05
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.100	17.900	10.877,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	385.100	342.100	370.176,84
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-170.200	-139.400	-118.801,42
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.100	-188.150	-199.112,93
14	66	Abschreibungen	-21.800	-14.550	-10.680,23
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
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-385.100	-342.100	-328.594,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .J. Nr. 19)	0	0	41.582,26
21	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 .J. Nr. 22)	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	385.100	342.100	370.176,84
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-385.100	-342.100	-328.594,58
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	0	0	41.582,26
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .J. Nr. 28)	0	0	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0	0	41.582,26
		Nachrichtlich:			
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	0	0,00
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000	0	0,00
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehung	0	0	0,00
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0	0	0,00

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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1		Ordentliche Erträge			
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	0	0,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	30.000	0	0,00
		>>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
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	30.000	0	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen			
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
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	0	0,00
22	=	Verwaltungsergebnis	30.000	0	0,00
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	Finanzergebnis	0	0	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	30.000	0	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	30.000	0	0,00
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000	0	0,00
		96100000 Kosten aus ILV	-30.000	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.000	0	0,00

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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- 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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1		Ordentliche Erträge			
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.300	296.300	289.600,00
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	12.800	12.600	12.200,00
		>>Kassengeschäfte Dritter<<			
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	311.500	283.700	277.400,00
		>>Mitgliedsbeiträge/Umlage<<			
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	12.500	15.500	39.773,17
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	12.500	15.500	39.773,17
		>>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	1.200	1.200	2.600,05
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.200	1.200	2.600,05
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.100	8.000	8.152,06
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	7.100	8.000	8.152,06
		>>Nachholung JA<<			
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	345.100	321.000	340.125,28
12		Ordentliche Aufwendungen			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-170.200	-136.200	-117.233,12
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-131.300	-104.200	-90.031,05
		>>Tarifsteigerung, 1 neue MA, siehe auch Leiharbeitskräfte<<			
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-27.800	-21.850	-18.302,54
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-300	-250	-119,62
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-10.700	-9.800	-8.779,91
		64950000 Fürsorge und Unterstützungsleistungen (Arbeitnehmer/ Beamte)	-100	-100	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-183.100	-170.250	-170.629,67
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-2.700	-2.600	-2.017,69
		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	-700	-500	-79,83
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-100	-100	-6,58
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte	-146.200	-140.000	-133.413,86
		>>Tarifsteigerung gegenüber VJ, ATZ 1 MA, siehe auch Entgelte MA<<			

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-500	0	-260,97
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-500	-500	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-500	-500	-448,92
		61660000 Wartungskosten	-5.600	-5.100	-4.688,56
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-2.500	-1.500	-304,81
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung	-200	-200	-42,58
		67200000 Lizenzen und Konzessionen >>jährl. Aufwand Antivirensoftware; S-Firm<<	-2.000	-1.350	-591,43
		67300000 Gebühren	-200	-100	-55,00
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-200	-100	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung >>JA u. Kassenprüfungen KSV<<	-4.000	-4.000	-19.680,00
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-3.400	-3.400	-2.593,90
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-400	-400	-242,11
		68310000 Datenübertragungskosten	-100	-100	-17,88
		68320000 Telefonkosten	-700	-700	-509,71
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-100	-100	0,00
		68500000 Reisekosten	-1.000	-500	-151,15
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-300	-300	-249,78
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-100	-100	0,00
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-6.000	-3.000	-224,91
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-100	-100	-50,00
16	66	Abschreibungen	-21.800	-14.550	-10.680,23
		66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte	-200	-1.350	0,00
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitio	0	-350	-350,00
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-3.500	-100	-286,36
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-400	-400	-396,35
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-17.700	-12.350	-9.647,52
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	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-375.100	-321.000	-298.543,02
22	=	Verwaltungsergebnis	-30.000	0	41.582,26
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	Finanzergebnis	0	0	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-30.000	0	41.582,26
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-30.000	0	41.582,26

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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	0	0,00
		<i>95100000 Erlöse aus ILV</i>	<i>30.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.000	0	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	41.582,26

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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1		Ordentliche Erträge			
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	10.092,63
		<i>54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10.092,63</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	11.200	17.233,00
		<i>54103000 sonstige Zuweisungen des Landes</i>	<i>0</i>	<i>11.200</i>	<i>17.233,00</i>
		<i>>>IKEK - Förderung<<</i>			
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.000	9.900	2.725,93
		<i>53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer</i>	<i>10.000</i>	<i>9.900</i>	<i>2.725,93</i>
		<i>>>anteilige Auflösung für IKEK<<</i>			
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	10.000	21.100	30.051,56
12		Ordentliche Aufwendungen			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	-3.200	-1.568,30
		<i>62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)</i>	<i>0</i>	<i>-2.400</i>	<i>-1.209,24</i>
		<i>64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger</i>	<i>0</i>	<i>-800</i>	<i>-359,06</i>
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.000	-17.900	-28.483,26
		<i>61390000 Fremdleistungen</i>	<i>-10.000</i>	<i>-17.900</i>	<i>-28.483,26</i>
		<i>>>Fachliche Verfahrensbegeleitung<<</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	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-10.000	-21.100	-30.051,56
22	=	Verwaltungsergebnis	0	0	0,00
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	Finanzergebnis	0	0	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	0	0	0,00

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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
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 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	
1	2	3	4	5	6
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.300	296.300	289.600,00
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	42.500	15.500	28.671,50
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	11.200	17.233,00
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	0,00
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	366.800	323.000	335.504,50
10	830	Personalauszahlungen	-170.200	-139.400	-118.801,42
11	831	Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.100	-188.150	-184.282,14
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	0	0	0,00
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0	0	0,00
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-363.300	-327.550	-303.083,56
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	3.500	-4.550	32.420,94
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
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	0	0	0,00
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	-6.000	-15.500	-10.176,70
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-6.000	-15.500	-10.176,70
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	-6.000	-15.500	-10.176,70
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-2.500	-20.050	22.244,24
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
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0	0	0,00
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-2.500	-20.050	22.244,24
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	----	----	15.725,02
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	----	----	-15.605,85

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2017
			2019	2018	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-----	-----	119,17
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	140.168	160.218	137.854,93
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-2.500	-20.050	22.363,41
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	137.668	140.168	160.218,34

*** 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 2017
			2019	2018	
			- 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
	=	Summe investive Einzahlungen	0	0	0,00
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	-6.000	-15.500	-10.176,70
		02400000 Lizenzen, DV-Software	0	-9.500	0,00
		>>Umstieg in der Datenbank von Foxpro auf MS SQL<<			
		08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	-6.000	-6.000	-10.176,70
		>>planmäßige Erneuerungen<<			
5.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
	=	Summe investive Auszahlungen	-6.000	-15.500	-10.176,70
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.000	-15.500	-10.176,70
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
	=	Finanzmittelfluß aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00

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

Nr.	KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Planungszeitraum				
			2018	2019	2020	2021	2022
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
		Erträge					
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	296.300	324.300	325.200	331.300	328.900
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.500	42.500	42.500	42.500	42.500
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	11.200	0	0	0	0
16.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200	1.200	1.200	1.200	100
17.	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.900	17.100	5.000	0	0
18.	=	Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 17)	342.100	385.100	373.900	375.000	371.500
		Aufwendungen					
19.	62,63,640 -643,647- 65	Personalaufwendungen	-139.400	-170.200	-170.200	-170.200	-170.200
20.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
21.	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-188.150	-193.100	-180.100	-180.100	-180.100
22.	66	Abschreibungen	-14.550	-21.800	-23.600	-24.700	-21.200
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.	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 19 bis 26)	-342.100	-385.100	-373.900	-375.000	-371.500
28.	=	Verwaltungsergebnis (Position 18 ./. Position 27)	0	0	0	0	0
29.	56,57	Finanzerträge	0	0	0	0	0
30.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
31.	=	Finanzergebnis (Position 29 ./. Position 30)	0	0	0	0	0
32.	=	Ordentliches Ergebnis (Position 28 und Position 31)	0	0	0	0	0
33.	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
34.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
35.	=	Außerordentliches Ergebnis (Position 33 ./. Position 34)	0	0	0	0	0
36.	=	Jahresergebnis (Position 32 und Position 35)	0	0	0	0	0

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

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			- 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	289.600,00	296.300	324.300	325.200	331.300	328.900
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	28.671,50	15.500	42.500	42.500	42.500	42.500
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	17.233,00	11.200	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	0,00	0	0	0	0	0
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	335.504,50	323.000	366.800	367.700	373.800	371.400
10	830	Personalauszahlungen	-118.801,42	-139.400	-170.200	-170.200	-170.200	-170.200
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-184.282,14	-188.150	-193.100	-180.100	-180.100	-180.100
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	0	0	0	0
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0	0	0	0	0
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-303.083,56	-327.550	-363.300	-350.300	-350.300	-350.300
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	32.420,94	-4.550	3.500	17.400	23.500	21.100
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
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	0,00	0	0	0	0	0
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	-10.176,70	-15.500	-6.000	-5.000	-32.000	-8.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-10.176,70	-15.500	-6.000	-5.000	-32.000	-8.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	-10.176,70	-15.500	-6.000	-5.000	-32.000	-8.000

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	22.244,24	-20.050	-2.500	12.400	-8.500	13.100
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	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0,00	0	0	0	0	0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	22.244,24	-20.050	-2.500	12.400	-8.500	13.100
34a	Rechnungsergebnisse von Haushaltsunwirksamen Vorgängen	119,17	0	0	0	0	0
35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	137.854,93	160.218	140.168	137.668	150.068	141.568
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	22.363,41	-20.050	-2.500	12.400	-8.500	13.100
37	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 35 und 36)	160.218,34	140.168	137.668	150.068	141.568	154.668

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

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2018	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
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
Summe	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
5.1 Aus Krediten	0,00	0,00	0,00
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
6. Vorübergehende Inanspruchnahmen von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke	0,00	0,00	0,00
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	0,00	0,00	0,00

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

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen EUR				
	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
2019 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 2018	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen *			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses *	92	134	134
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			
Summe der Rücklagen	92	134	134
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	89	79	79
Summe der Rückstellungen	89	79	79

Im Rahmen des Software-Umstiegs und der Doppik-Einführung sind erhebliche Überstunden und Resturlaube entstanden, diese Überhänge werden in den Rückstellungen der jeweiligen Kommune dargestellt.

*** nach den bisher erstellten Jahresabschlüssen (ab dem Jahr 2015 noch ungeprüft).**

STELLENPLAN 2019

Teil B: Beschäftigte

Produkt	Organisations-einheit	Entgeltgruppen nach dem TVÖD (Auszug)										freie Vereinb.	Azubi	Be- schäf- tigte 2019	Zahl der Stellen n. dem Stellen- plan 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	Erläuter- ungen
		13	12	11	10	9	8	7	6	5	4						
111.22	Zahlungs- abwicklung, Gemeindekasse						1		3			2		6	5	3	b)+c)
511.01	Planen, Erschließen, Bauen,					1								1	1	0	a)
Stellenplan 2019						1	1		3			2		7			
Stellenplan 2018						1	0		3			2			6		
Zahl der am 30.06.2018 besetzten Stellen						0	0		3			0	0			3	

- a) befristete Beschäftigung im Rahmen der Projektarbeit „Das Integrierte kommunale Entwicklungskonzept – IKEK“ in Teilzeit bzw. geringfügige Beschäftigung (MA z.Z. in Mutterschutz).
- b) Die Stellen in der Spalte „freie Vereinbarung“ sind für geringfügige Aushilfsbeschäftigungen vorgesehen.
- c) Eine zusätzliche Stelle wurde notwendig, da eine Mitarbeiterin (Datenschutzbeauftragte) eingestellt wurde.

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	48	52	62	55	36	23	46,00
Beschäftigung							
beschäftigt bei	KSV	Mittenaar	Bischoffen	Bischoffen	KSV	KSV	
seit	01.12.2011	01.01.1986	01.10.1979	01.04.2003	01.12.2011	01.07.2016	
im KSV	01.12.2011	01.03.2011	01.12.2007	01.12.2007	01.12.2011	01.07.2016	
bis			30.04.2018				
Hinweise ATZ/Rente			ATZ bis 29.02.2020				
persönliche Wochenarbeitszeit	25:00:00	39:00:00	30:00:00	28:00:00	39:00:00	39:00:00	200:00:00
davon im KSV	25:00:00	28:25:00	30:00:00	28:00:00	39:00:00	39:00:00	189:25:00
entspricht Vollzeitäquivalent	0,64	0,73	0,77	0,72	1,00	1,00	4,86
Eingruppierung							
Gruppe Stufe	6/3	11/6	8/6	8/2	6/3	6/2	
nächste Stufensteigerung	01.12.2021	Endstufe	Endstufe	01.01.2022	01.12.2021	01.07.2020	
Bemerkungen							
Schwerpunktaufgabe im KSV	Mittenaar (Vertretung Hohenahr)	Support IV, Organisation, Teamleitung, JA AV Herb.- Seelbach, JA KSV u. Projekte	Bischoffen, Eigenbetrieb (Vertretung Siegbach)	Siegbach (Vertretung Bischoffen)	Hohenahr, AV- Oberes Aartal (Vertretung Mittenaar, AV+KSV)	Bischoffen, Eigenbetrieb (Vertretung Siegbach u.a.m.)	
Kosten Art Jahr							
Personalkosten AG 2019	32.200,00				50.500,00	47.500,00	170.200,00
Leiharbeitskosten 2019		77.000,00	30.200,00	37.600,00			146.200,00
Summe (1):	32.200,00	77.000,00	30.200,00	37.600,00	50.500,00	47.500,00	316.400,00
Erstattungen 2019		15.500,00				0,00	15.500,00
Summe (2): [Aufwand netto]	32.200,00	61.500,00	30.200,00	37.600,00	50.500,00	47.500,00	300.900,00

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.

Investitionsplan über die geplanten Investitionen 2019 ff

lfd. Nr.	Plan-Anlage	Bezeichnung	Wiederbeschaffungswert	Monat	ND in Jahren	PSK										
							2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
13	50	Fire Wall	3.800,00 €	Januar	3	02400			4.000,00 €							
15	71	Datenbank MS SQL (einmalige Lizenzkosten und Umstellungskosten/Konvertierungen)	17.500,00 €	Juni	5	02400				9.500,00 €						
2	42	Antiviren-Software	1.000,00 €	Oktober	3	02400		2.000,00 €					2.000,00 €			
		Zwischensumme:				0240	0,00 €	2.000,00 €	4.000,00 €	9.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €		
3	64	Netzwerkkomponenten	0,00 €	Juli	6	08500		1.000,00 €		3.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €				
5	32	Server Daten u. Terminal	26.000,00 €	April	5	08500		26.000,00 €					27.000,00 €			
6	33	Workstation 5 Stück	5.000,00 €	Juli	3	08500			7.000,00 €				8.000,00 €	3.000,00 €		
7	34	Workstation 2 Stück, Notebook	2.000,00 €	Juli	3	08500				3.000,00 €						
8	35	Neuer Kopierer	3.300,00 €	Juli	5	08500		3.300,00 €					3.500,00 €	3.500,00 €		
10	37	Neuer Netzverteilschrank	2.000,00 €	Juli	6	08500							2.000,00 €	2.000,00 €		
12	40	TK Anteilige Anlagenkosten	4.000,00 €	Januar	10	08500										
		Zwischensumme:				0850	0,00 €	30.300,00 €	7.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €	40.500,00 €	8.500,00 €		
11	38	Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung	2.000,00 €	Januar	15	08600	2.000,00 €	0,00 €	1.500,00 €							
14	66	Klimaanlage	2.500,00 €	Mai	10	08600			2.500,00 €							
		Zwischensumme:				0860	2.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Summe:								>>>>>	2.000,00 €	32.300,00 €	15.000,00 €	15.500,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €	42.500,00 €	8.500,00 €

Alle Investitionen des Haushaltsjahres 2019 werden durch eigene liquide Mittel bestritten.
Eine Fremdfinanzierung ist nach Beurteilung, auch der folgenden Jahre, nicht notwendig!

Hinweise:	
zu lfd.-Nr.	Beschreibung
5	Mit dem Servertausch in 2016 wurde auf ein serverinternes Backup umgestellt.
2	In 2016 wurde auf ein anderes Produkt Panda Adaptive Defence umgestellt, ab 2017 im Aufwand da jährl. Gebühren anfallen.



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 10.10.2018 / 15:41:33

erstellt von: Stefan Hahn

erstellt für: 02 KommunalServiceVerband

Haushaltsjahr: 2017

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	6.698,27	0,00	0,00	0,00	6.698,27	6.353,74	0,00	286,36	0,00	6.640,10	58,17	344,53
03520000 - Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	13.326,17	0,00	350,00	0,00	13.676,17	323,83	673,83
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	101.516,94	10.176,70	0,00	0,00	111.693,64	73.480,85	0,00	7.780,77	0,00	81.261,62	30.432,02	28.036,09
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	47.571,55	0,00	0,00	0,00	47.571,55	34.488,80	0,00	2.167,81	0,00	36.656,61	10.914,94	13.082,75
08800000 - sonstige Geschäftsausstattung	2.510,08	0,00	0,00	0,00	2.510,08	2.411,79	0,00	95,29	0,00	2.507,08	3,00	98,29
Gesamt	172.385,84	10.176,70	0,00	0,00	182.562,54	130.150,35	0,00	10.680,23	0,00	140.830,58	41.731,96	42.235,49



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **10.10.2018 / 15:42:15**
erstellt von: **Stefan Hahn**
erstellt für: **02 KommunalServiceVerband**
Haushaltsjahr: **2017**

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	67.086,56	0,00	2.600,05	0,00	69.686,61	5.313,39	7.913,44
Gesamt	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	67.086,56	0,00	2.600,05	0,00	69.686,61	5.313,39	7.913,44

KSV - Übersicht der Bilanzen / JA 2008 ff

Pos.	Bezeichnung Position	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		EB - 2008 Ist	SB - 2008 Ist	SB - 2009 Ist	SB - 2010 Ist	SB - 2011 Ist	SB - 2012 Ist	SB - 2013 Ist	SB - 2014 Ist	SB - 2015 Ist	SB - 2016 Ist	SB - 2017 Ist
1	Anlagevermögen	51.183,44	48.288,53	39.410,48	33.565,49	41.865,41	53.203,84	47.784,30	40.080,87	25.679,26	42.235,49	41.731,96
2	Umlaufvermögen	0,00	28.871,24	66.421,27	78.626,09	100.163,07	104.290,86	99.847,30	116.400,18	202.405,42	164.006,09	192.199,76
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	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	0,00
	Summe Aktiva	51.183,44	77.159,77	105.831,75	112.191,58	142.028,48	157.494,70	147.631,60	156.481,05	228.084,68	206.241,58	233.931,72
1	Eigenkapital	0,00	29.814,52	55.073,42	72.869,28	90.085,39	110.236,97	105.997,39	114.108,87	112.515,05	99.318,88	134.361,14
2	Sonderposten	51.183,44	41.345,25	42.690,76	31.822,30	27.225,79	23.300,99	19.377,16	15.128,19	11.520,31	7.913,44	5.313,39
3	Rückstellungen	0,00	2.500,00	5.000,00	7.500,00	8.540,00	12.452,97	15.536,22	18.921,92	97.771,13	93.719,93	89.381,94
4	Verbindlichkeiten	0,00	3.500,00	3.067,57	0,00	16.177,30	11.503,77	6.720,83	8.322,07	6.278,19	5.289,33	4.875,25
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Passiva	51.183,44	77.159,77	105.831,75	112.191,58	142.028,48	157.494,70	147.631,60	156.481,05	228.084,68	206.241,58	233.931,72
	Kontrollzeile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Status											
Verprobung		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Abschlussbuchungen durchgeführt		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Aufstellungsbeschluss durch den Vorstandsvorstand			21.10.2014	21.10.2014	29.10.2015	29.10.2015	28.06.2016	28.06.2016	28.06.2016	19.04.2017	27.04.2018
Dokumentation / Checklisten / Bereitstellung der Unterlagen		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Rechenschaftsbericht / Anhang		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
zur Prüfung angemeldet	03.05.2011	26.09.2014	26.09.2014	26.09.2014	01.06.2016	01.06.2016	06.07.2016	06.07.2016	06.07.2016	02.05.2017	15.05.2018
Prüfung am	18.05.2011	27.01.-	11.03.-	29.06.-	13.03.-	29.03.-	05.07.-	10.08.-	21.11.-		
Endfassung / fertig	✓	12.02.2015	24.03.2015	16.07.2015	27.03.2017	12.04.2017	10.08.2017	10.10.2017	30.11.2017		
Entlastungsbeschluss durch die Versammlung		16.03.2015	17.04.2015	04.09.2015	13.04.2017	24.04.2017	18.08.2017	26.10.2017	19.12.2017		
Prüftage	2	04.02.2016	04.02.2016	04.02.2016	08.11.2017	08.11.2017	08.11.2017	08.11.2017	31.10.2018		
Prüfgebühren Brutto	960		13,5	9	10,5	10	8,5	7,5	8	7	
Nachlass in Prozent			6.480,00	4.320,00	5.040,00	4800	4080	3600	3840	3360	
Prüfgebühren Zahlbetrag	960		30,00	20,00	10,00	0	0	0	0	0	
			4.536,00	3.456,00	4.536,00	4800	4080	3600	3840	3360	

KSV - Übersicht der Ergebnisse 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	⊕	⊕
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008	SB - 2008	SB - 2009	SB - 2010	SB - 2011	SB - 2012	SB - 2013	SB - 2014	SB - 2015	SB - 2016	SB - 2017
		Ist	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	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	192.622,93	198.071,02	207.819,91	260.127,59	240.650,01	249.250,01	262.100,00	276.450,00	275.500,00	289.600,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	50.661,24	140.290,00	37.453,90	0,00	3.487,40	26.576,33	49.865,80
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00			
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	100.000,00	44.236,00	17.233,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisunge	0,00	11.236,03	11.235,02	10.868,46	4.596,51	3.924,80	3.923,83	4.248,97	3.607,88	3.606,87	2.600,05
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,75	114,30		19.215,54	10.877,99
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	203.858,96	209.306,04	218.688,37	315.385,34	384.864,81	308.444,49	266.463,27	383.545,28	369.134,74	370.176,84
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.461,72	-58.172,15	-57.439,56	-52.553,16	-56.121,37	-89.869,00	-118.801,42
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-176.476,06	-180.721,45	-189.951,08	-276.362,91	-292.059,43	-236.260,71	-186.221,29	-298.415,31	-281.034,55	-199.112,93
14	Abschreibungen	0,00	-10.148,91	-10.745,16	-10.941,43	-6.771,67	-14.574,07	-18.983,80	-19.577,34	-17.142,42	-11.427,36	-10.680,23
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Um	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	-186.624,97	-191.466,61	-200.892,51	-298.596,30	-364.805,65	-312.684,07	-258.351,79	-371.679,10	-382.330,91	-328.594,58
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	17.233,99	17.839,43	17.795,86	16.789,04	20.059,16	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	427,07	98,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	427,07	92,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	17.233,99	17.839,43	17.795,86	17.216,11	20.151,58	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	0,00	17.233,99	17.839,43	17.795,86	17.216,11	20.151,58	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26
	Nachrichtlich:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk: _____	Schlüsselnummer: _____	Schlüsselnummer: _____
Gemeinde: _____	Kreisfreie Stadt _____	_____
Landkreis: _____	Haushaltsjahr _____	2019
Einwohnerzahl am:		
31.12.2017	15.639	
31.12.2016	15.709	
	Haushaltsjahr	Jahresabschluss
	2019	2017
	-€ -	-€ -
Ergebnishaushalt		
ordentliches Ergebnis		
Erträge	385.101,00	370.176,84
Aufwendungen	385.100,00	328.594,58
Saldo	1,00	41.582,26
außerordentliches Ergebnis		
Erträge	_____	_____
Aufwendungen	_____	_____
Saldo	_____	_____
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	1,00	41.582,26
Finanzhaushalt		
Laufende Verwaltungstätigkeit		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 363.900,00	335.504,50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 363.300,00	303.083,56
Saldo	600,00	32.420,94
Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ _____	+ _____
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.000,00	- 10.176,70
Saldo	-6.000,00	-10.176,70
Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ _____	+ _____
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- _____	- _____
Saldo	_____	_____
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-5.400,00	22.244,24
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	134.768,00	160.218,34
	Haushaltsjahr	
	2019	
	-€ -	
	0,00	
	0,00	
	0,00	

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

Erläuterungen

	- € -	
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2019	1,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2018	92.000,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve	6.722,45	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve	20.000,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2017	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	134.361,14	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12. 2018	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	600,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2019	600,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2019		Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019		Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2019		Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019		Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.

Nachrichtlich:

Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2019

Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2019

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

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

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2019	0,00	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2018	92.000,00	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren		5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	134.361,14	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2018		5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	0,04	15,00
Summe und Status		40,00

Vorliegende Auswertung prädiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Der Finanzstatusbericht hat für den Verband nur eine bedingte Aussagekraft. Er ist primär für die Kernhaushalte einer Kommune gedacht.

Nach den Regelungen der GemHVO stellt er jedoch leider eine Pflichtanlage zum Haushaltsplan dar wie z.B. der Stellenplan.

Ohne die Sinnhaftigkeit weiter zu hinterfragen wird er der Vollständigkeit halber beigefügt.

In der vorliegenden Version des Innenministeriums ist leider noch ein Fehler enthalten.

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1 jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75 defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5 defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25 defizitär (weniger als -75 €) = 0	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1 kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1 Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%	
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo < 0 € = 0	30%	
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)						
Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage		
2019	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.		
2018	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.		
2017	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.		

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	
2019	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/>	Euro
2018	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/>	Euro
2017	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/>	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2019	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.	<input type="text"/> v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeitragssatzung beschlossen Bitte auswählen Beitragssystem Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen	Jagdsteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen	Hundesteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen	Fischereisteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen	Gaststättenerlaubnissteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen
Kurbeitrag	<input type="text"/> Bitte auswählen	Pferdesteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen		
Tourismusbeitrag	<input type="text"/> Bitte auswählen	Getränkesteuer	<input type="text"/> Bitte auswählen		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1,00			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.600,00	296.300,00	321.400,00	325.200,00	331.300,00	328.900,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	49.865,80	15.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
6	547	Erträge aus Transferleistungen						
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	17.233,00	11.200,00				
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.600,05	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.877,99	17.900,00	20.000,00	5.000,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	370.176,84	342.100,00	385.101,00	373.900,00	375.000,00	371.500,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	118.801,42	139.400,00	170.200,00	170.200,00	170.200,00	170.200,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.112,93	188.150,00	193.100,00	180.100,00	180.100,00	180.100,00
14	66	Abschreibungen	10.680,23	14.550,00	21.800,00	23.600,00	24.700,00	21.200,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	328.594,58	342.100,00	385.100,00	373.900,00	375.000,00	371.500,00
20		Verwaltungsergebnis	41.582,26	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
21	56,57	Finanzerträge						
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen						
23		Finanzergebnis						
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	370.176,84	342.100,00	385.101,00	373.900,00	375.000,00	371.500,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	328.594,58	342.100,00	385.100,00	373.900,00	375.000,00	371.500,00
26		Ordentliches Ergebnis	41.582,26	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen						
29		Außerordentliches Ergebnis						
30		Jahresergebnis	41.582,26	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich								
31		Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2018			0,00			
32		Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2017	0,00					

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung					
- € -							
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00				
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00				
		sonstige Erträge					
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	0,00				
		sonstige Erträge	17.233,00	11.200,00			
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00				
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00				
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	0,00				
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00				
	735490	Solidaritätsumlage	0,00				
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00				
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	0,00				
		sonstige Aufwendungen					
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
		Zinsen für Kassenkredite (Produktgruppe 1602)	0,00				
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	0,00				

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten				- € -		
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)						
1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.504,50	323.000,00	363.900,00	367.700,00	373.800,00	371.400,00
2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.083,56	327.550,00	363.300,00	350.300,00	350.300,00	350.300,00
3 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.420,94	-4.550,00	600,00	17.400,00	23.500,00	21.100,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)						
4 820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
4.1 Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen						
4.2 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
4.3 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
5 822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
6 823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten						
7 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
8 841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
9 842 Auszahlungen für Baumaßnahmen						
10 840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.176,70	15.500,00	6.000,00	5.000,00	32.000,00	8.000,00
11 844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten						
12 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.176,70	15.500,00	6.000,00	5.000,00	32.000,00	8.000,00
13 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-10.176,70	-15.500,00	-6.000,00	-5.000,00	-32.000,00	-8.000,00
14 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	22.244,24	-20.050,00	-5.400,00	12.400,00	-8.500,00	13.100,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)						
15 826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen						
16 846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse						
16.1 Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten						
16.2 Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen						
16.3 Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
17 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit						
18 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres						
19 829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) davon Aufnahme von Liquiditätskrediten						
20 849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten						
21 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen						
22 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	160.218,34	140.168,00	134.768,00	147.168,00	138.668,00	151.768,00
23 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln						
24 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	160.218,34	140.168,00	134.768,00	147.168,00	138.668,00	151.768,00

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 Erläuterungen

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

im Haushaltsjahr 2019 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	0,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€

im Haushaltsjahr 2019 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

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

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2019

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	0,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	
<u>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2019</u>	134.768,00	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr								
		2019								
		Status:	Haushaltsansatz							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	375.100,00 €	23,98 €			375.100,00 €	23,98 €	375.100,00 €	23,98 €	
2	Sicherheit und Ordnung									
3	Schulträgeraufgaben									
4	Kultur und Wissenschaft									
5	Soziale Leistungen									
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
7	Gesundheitsdienste									
8	Sportförderung									
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.000,00 €	0,64 €			10.000,00 €	0,64 €	10.000,00 €	0,64 €	
10	Bauen und Wohnen									
11	Ver- und Entsorgung									
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
13	Natur- und Landschaftspflege									
14	Umweltschutz									
15	Wirtschaft und Tourismus									
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
Gesamtsumme		385.100,00 €	24,62 €			385.100,00 €	24,62 €	385.100,00 €	24,62 €	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2018								
		Status:	Haushaltsansatz							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	321.000,00 €	20,53 €	321.000,00 €	20,53 €	321.000,00 €	20,53 €	321.000,00 €	20,53 €	
2	Sicherheit und Ordnung									
3	Schulträgeraufgaben									
4	Kultur und Wissenschaft									
5	Soziale Leistungen									
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
7	Gesundheitsdienste									
8	Sportförderung									
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	21.100,00 €	1,35 €	21.100,00 €	1,35 €	21.100,00 €	1,35 €	21.100,00 €	1,35 €	
10	Bauen und Wohnen									
11	Ver- und Entsorgung									
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
13	Natur- und Landschaftspflege									
14	Umweltschutz									
15	Wirtschaft und Tourismus									
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
Gesamtsumme		342.100,00 €	21,87 €	342.100,00 €	21,87 €	342.100,00 €	21,87 €	342.100,00 €	21,87 €	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
 Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
 Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
 Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr								
		2017								
		Status:	vorläufiges Rechnungsergebnis							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	340.125,28 €	21,75 €	340.125,28 €	21,75 €	298.543,02 €	19,09 €	298.543,02 €	19,09 €	
2	Sicherheit und Ordnung									
3	Schulträgeraufgaben									
4	Kultur und Wissenschaft									
5	Soziale Leistungen									
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
7	Gesundheitsdienste									
8	Sportförderung									
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	30.051,56 €	1,92 €	30.051,56 €	1,92 €	30.051,56 €	1,92 €	30.051,56 €	1,92 €	
10	Bauen und Wohnen									
11	Ver- und Entsorgung									
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
13	Natur- und Landschaftspflege									
14	Umweltschutz									
15	Wirtschaft und Tourismus									
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
Gesamtsumme		370.176,84 €	23,67 €	370.176,84 €	23,67 €	328.594,58 €	21,01 €	328.594,58 €	21,01 €	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
 Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
 Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
 Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile

Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit

Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt

nein

nein

nein

Individuelle Einschätzung der Aufsichtsbehörde zur dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune:

Bitte auswählen

Begründung der Einschätzung und Ausführungen zu Auflagen (Textfeld bitte mit Doppelklick öffnen)

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Ort, Erstelldatum)

(Telefon)