

KSV

KommunalServiceVerband



Haushalt 2023

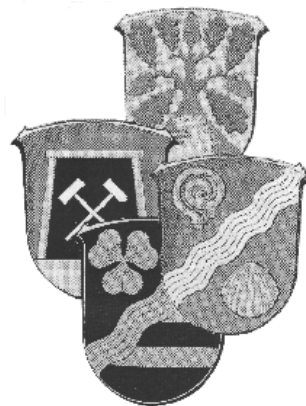
*Seit über 10 Jahren,
gemeinsam und erfolgreich Zukunft gestalten!*

	Seite/n
1 Vorbericht	I-X
2 Haushaltssatzung	XI-XII
3 Deckungsregeln	XIII
4 Ergebnishaushalt	1-2
5 Teilergebnishaushalt	3 – 7
6 Finanzhaushalt	8 – 9
7 Teilfinanzhaushalt	10
8 Übersicht Verbindlichkeiten	11
9 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	12
11 Übersicht Rücklagen	A 1
12 Stellenplan	A 2
13 Investitionsplan 2023 ff	A 3
14 Jahresabschluss/Übersichten 2008 -2021:	
<i>Bilanzübersicht</i>	A 4
<i>Ergebnisübersicht</i>	A 5
15 Abkürzungen	A 6
16 <i>Die Jahresrechnungen des letzten aufgestellten Abschlusses</i>	ohne
<i>Anlagenspiegel 2021</i>	ohne
17 Finanzstatusbericht (entfällt)	ohne

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

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 2022
- III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2023
- IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2023
- V. Kassenlage
- VI. Verbindlichkeiten
- VII. Rücklagen und Rückstellungen
- VIII. Stellenplan
- IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung
- X. Ausblick



I. Rückblick

Alle Jahresabschlüsse sind aufgestellt und durch die Abteilung Revision bis zum Jahresabschluss 2020 auch bereits geprüft. Unser Verband hat keinen Aufstellungs- /Prüfungsrückstand. Der Versammlung wird heute zur Beratung, der Abschluss mit dem Prüfbericht des Jahres 2020 vorgelegt um dem Vorstandsvorstand Entlastung zu erteilen. Der **Jahresabschluss 2021** wurde der Revision des Lahn-Dill-Kreises zur Prüfung angemeldet. Durch die Revision wurde am 11. Mai 2022 das Vorliegen der Prüfbereitschaft bestätigt.

Dem Vorstandsvorstand gehören die amtierenden Bürgermeister der Mitglieder kraft Amtes an. Im KSV Vorstand hat es durch die Bürgermeisterwahl in Bischoffen und Hohenahr Nachfolger gegeben. Ralph Venohr (Bürgermeister Bischoffen) ist als Vorstandsvorsteher aus dem Vorstand ausgeschieden. An seine Stelle wurde Marco Herrmann (Bürgermeister Bischoffen) als Vorstandsvorsteher gewählt. Armin Frink (Bürgermeister Hohenahr) ist aus dem Vorstandsvorstand ausgeschieden, an seine Stelle wurde Markus Ebertz (Bürgermeister Hohenahr) gewählt.

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft im lfd. Haushaltsjahr 2022

Der am 27.10.2021 von der Versammlung des KSV verabschiedete Haushaltsplan 2022 wurde

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf

383.157,00 Euro

mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf *)

383.157,00 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,

*) inklusive Finanzerträge

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 14.457,00 Euro

und dem Gesamtbetrag der
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf -40.000,00 Euro
mit einem Saldo von -25.543,00 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 -25.543,00 Euro festgesetzt.

Der geplante Finanzmittelbestand am Ende des **Haushaltsjahres 2021 betrug 304.608,46 €**.
Aus dem Jahr **Haushaltsjahr 2021** wurden folgende Haushaltsermächtigungen gemäß den Deckungsregeln im Haushaltsplan nach 2022 übertragen:

Lfd.	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1	0240	Lizenzen, DV-Software	2.000,00
2	0850	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung	4.000,00
3	0860	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	6.585,75
4	672	Lizenzen, Konzessionen	2.115,00
		Summe:	14.700,75

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

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2022 verläuft nach einer Prognose zum Jahresende im Rahmen unserer Planungen, sie erfordert mit hoher Wahrscheinlichkeit keinen Nachtragshaushalt. Das deckt sich mit dem Bericht zum Haushaltsvollzug.

Die Pandemie hat auch beim KSV für zusätzliche Aufwendungen gesorgt, sie werden in etwa in der Größenordnung des Vorjahres bei rd. 1.100,00 € liegen. Im Wesentlichen handelt es sich um Hygiene – Maßnahmen wie z.B. Masken, Desinfektionsmittel und Corona Tests.

Je nach Pandemiegeschehen werden wir zeitweise unsere Arbeitsprozesse wieder auf mobiles Arbeiten (Homeoffice) in Teams umstellen. Durch diese Maßnahme sind wir bisher gut durch die Pandemie gekommen.

Übersicht im Haushaltsvollzug:

Bereich	2020		2021		2022		2022
	Plan in €	IST in €	Plan in €	vorl. IST in €	Plan in €	vorl. IST in €	Prognose €
		31.12.2020		31.12.2021		30.06.2022	31.12.2022
Ergebnishaushalt							
im ordentlichen Ergebnis							
Gesamtbetrag der Erträge	372.700,00	379.364,35	362.540,00	373.336,73	383.157,00	381.297,00	383.157,00
- Gesamtbetrag der Aufwendungen	-374.815,49	-336.823,74	-366.456,37	-343.416,96	-383.157,00	-220.721,34	-385.222,00
= Ordentliches Ergebnis	-2.115,49	42.540,61	-3.916,37	29.919,77	0,00	160.575,66	-2.115,00
im außerordentlichen Ergebnis							
Gesamtbetrag der Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gesamtbetrag der Aufwendungen	0,00	-3.521,30	0,00	-1.059,41	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-3.521,30	0,00	-1.059,41	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-2.115,49	39.019,31	-3.966,37	28.860,36	0,00	160.575,66	-2.115,00
Finanzhaushalt							
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.284,51	40.713,15	13.673,63	67.089,82	14.457,00	14.743,72	12.342,00
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.585,75	-15.030,42	-12.585,75	0,00	-40.000,00	0,00	-52.500,00
= mit einem Saldo	-10.585,75	-15.030,42	-12.585,75	0,00	-40.000,00	0,00	-52.500,00
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= mit einem Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	698,76	25.682,73	1.087,88	67.089,82	-25.543,00	14.743,72	-40.158,00
Bestand an Zahlungsmitteln am	31.12.2022	237.518,64	31.12.2022	304.562,61	30.06.2022	313.050,75	264.405,00

III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2023

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

Erträge des Ergebnishaushaltes

In § 23 Abs. 4 unserer Verbandssatzung heißt es:

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

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

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

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

Jahr	Buchungen lt. FiBu-Journal / Status des Jahresabschlusses (04.08.2022)								
	Bischoffen		Hohenahr		Mittenaar		Siegbach		Summe:
	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	
2021	36.461		51.993		38.256		26.658		153.368
2020	36.662		54.477		37.622		28.448		157.209
2019	34.966		54.852		37.965		28.807		156.590
Summe:	108.089		161.322		113.843		83.913		467.167
Mittelwert	36.030		53.774		37.948		27.971		155.722
Umlage /-Beitragsanteil für 2023									
In %	23,14		34,53		24,37		17,96		100
in €	78.573,67		117.270,60		82.756,45		60.999,28		339.600,00
Umlage /-Beitragsanteil Vorjahr (2022)									
In %	23,52		34,61		24,46		17,41		100
in €	74.168,00		109.150,95		77.129,87		54.908,18		315.357,00
mehr/weniger 2023 zu 2022									
in €	4.405,67		8.119,65		5.626,58		6.091,10		24.243,00
Kostenerstattung für DSGVO Anteil für 2023 incl. MWST.									
In %	25,00		25,00		25,00		25,00		100
in €	9.500,00		9.500,00		9.500,00		9.500,00		38.000,00
Umlage + Kostenerstattung für 2023									
in €	88.073,67		126.770,60		92.256,45		70.499,28		377.600,00

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. Im Jahr 2022 hat die Verbandsversammlung den jährlichen Grundbetrag auf 1.000 € und die Buchungsgebühr je Posten auf 1,95 € festgesetzt.

Die folgende Tabelle zeigt die Berechnung für das Jahr 2023.

Organisation	Grundbetrag	Buchungsgebühr			Summe:	VZ im Jahr 2023	VZ Vorjahr 2022	mehr / weniger
		je Buchung	Anzahl	Betrag				
Abwasserverband Herbornseelbach	1.000,00 €	1,95 €	2.761	5.383,95 €	6.383,95 €	6.400,00 €	6.500,00 €	-100,00 €
Abwasserverband oberes Aartal	1.000,00 €	1,95 €	2.848	5.553,60 €	6.553,60 €	6.500,00 €	5.900,00 €	600,00 €
Eigenbetrieb Aartalsee	1.000,00 €	1,95 €	2.530	4.933,50 €	5.933,50 €	6.000,00 €	5.300,00 €	700,00 €
Summe:	3.000,00 €			15.871,05 €	18.871,05 €	18.900,00 €	17.700,00 €	1.200,00 €

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 € 404.600 (Vorjahr 383.157 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt zusammen:

Lfd. Nr.	Pos.	Bezeichnung	Betrag
1.	2.	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (resultieren aus der Einführung des Gebührenverzeichnisses für die Kassengeschäfte Dritter/die Umlage ist lt. RuV unter Position 7 Steuern/Umlagen auszuweisen.)	18.900 €

2.	3.	Kostenerstattungen <i>(hier findet eine direkte Erstattung der Kosten für das Aufstellen der Jahresabschlüsse und Kämmereriaufgaben durch den Abwasserverband Herbornseelbach statt, und die Erstattung für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte) ab dem Jahr 2023 zzgl. der Mehrwertsteuer von 19 % wegen der Umsetzung des § 2b UStG</i>	46.000 €
3.	7.	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen / bisher unter Position 2. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339.600 €
4.	8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten <i>(Anteilige Auflösung des Landeszuschusses vom 21.02.2007)</i>	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 24.243,00 € gestiegen, deren Ursache liegt in gestiegenen Aufwendungen für Personal und Sach- und Dienstleistungen.** Die vielen Katastrophen auf der Welt erreichen auch uns.

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 404.600 € (Vorjahr 383.157 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt zusammen:

	Art	2023	2022	2021	2020	2019	2018
		Plan	Plan	Ist	Ist	Ist	Ist
1.	Personalaufwendungen	189.300	179.300	169.637,93	170.599,92	162.678,53	143.047,37
2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.250	189.250	155.821,53	184.615,57	210.556,64	177.328,77
3.	Abschreibungen	10.000	14.557	17.957,50	19.600,00	15.721,00	14.442,27
	Summe:	404.550	383.107	343.416,96	374.815,49	388.956,17	334.818,41

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 haben folgende Ursachen:

Die Personalaufwendungen betragen im Haushaltsjahr **2023 insgesamt 189.300 €**. Sie umfassen die Entgelte, die Sozialversicherung und die Zusatzversorgung der Beschäftigten. Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich durch Stufensteigerungen, Veränderung in Höhe von 1.700 €. Der laufende Tarifvertrag endet im Februar 2023. Wohin die Reise geht ist offen. Wir haben Steigerungen von rd. 7 % bei den Entgelten und der SV angenommen. Inwieweit damit ein Inflationsausgleich möglich ist bleibt abzuwarten.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen beträgt im Haushaltsjahr **2023 insgesamt 205.250 €**. Die Veränderung dieser Aufwandsposition gegenüber dem Haushalt 2022 ergibt sich im Wesentlichen aus gestiegenen Aufwendungen für **indirekten Personalkosten** (Aufwand für Leiharbeitskräfte, durch Tarifierpassungen).

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. Portokosten, 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 2023 geplanten Investitionen wurden bereits bei der Kalkulation der Abschreibungswerte berücksichtigt.

Die Abschreibungen haben wir gerundet sie betragen voraussichtlich im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 10.000 €. Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ist auf ausgelaufene Nutzungszeiten zurückzuführen.

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

Die Auflösung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2023 betragen insgesamt € 100.

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 2023

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 10.000 € und die Auflösung der Sonderposten von 100 € und der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 0 €, korrigiert wird.

Somit schließt der Finanzhaushalt mit einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 9.900 € 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 5.500 € ergibt sich ein errechneter Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres 283.420 €.

V. Kassenlage

Kreditmarktkredite werden im Haushalt des KSV nicht veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2023 wird wie im Vorjahr kein Liquiditätskredit veranschlagt, da die vorhandene Liquidität zur Deckung ausreicht. **Der prognostizierte Kassenstand / Endstand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 beträgt 283.420 €.**

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 €
2020 (IST)	343.736,10
2021 (IST)	302.074,30
2022 (Planansatz)	368.600,00
ZS	1.033.365,22
Mittelwert	338.136,80
Davon 2 %	6.762,74

Diese Mindestgröße wird zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres 2023 weit übertroffen.

VI. Verbindlichkeiten, Kredite

Der KSV hat keine dauerhaften Verbindlichkeiten. Er hat auch keine Investitionskredite im Zusammenhang mit Förderprogrammen des Bundes/Landes.

VII. Rücklagen und Rückstellungen

Nach den geprüften Abschlüssen der Jahre 2008 – 2020 ergibt sich folgender Rücklagenstand:
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2008 - 2020 (**geprüft**): = **201.096,37 €**

Daneben besteht für das Projekt „IKEK“ per 31.12.2020 eine Rücklage/Rückstellung in Höhe von 82.217,17 € und eine Rückstellung für Prüfungsgebühren in Höhe von 7.050 € und für Urlaubs- und Zeitguthaben in Höhe von 3.570,72 €. Sollten Rückstellungen aufgelöst und/oder beansprucht werden, ist dies durch unsere Liquidität (siehe V Kassenlage) gedeckt.

VIII. Stellenplan

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

Für die Aufgaben nach der Datenschutzgrundverordnung wurde eine weitere Mitarbeiterin in Teilzeit ab dem Jahr 2018 mit 20 Wochenstunden eingestellt. Der KSV hat seither vier eigene Mitarbeiterinnen.

Die Stellen in der Spalte „freie Vereinbarung“ sind für eine geringfügige oder kurzfristige Aushilfsbeschäftigung vorgesehen. Mit dem Stellenplan 2023 wird die Änderung einer Planstelle von EG 7 > 8 umgesetzt. Dies hat perspektivische Hintergründe.

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

IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung

§ 6 Abs. 2 Satz 2 GemHVO gibt vor, dass die Gemeinden die Auswirkungen der erwarteten Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen darstellen soll. Hier wird der Gesichtspunkt des demographischen Wandels mit dem der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde verknüpft. Geburtenrate, Sterberate, Migration: Drei Faktoren beeinflussen die Bevölkerungsstruktur. Auch wenn die Geburtenrate zuletzt wieder leicht angestiegen ist, kommen in Deutschland heute weniger Kinder zur Welt als früher – bei steigender Lebenserwartung. Dadurch erhöht sich das Durchschnittsalter der Bevölkerung. Zudem wird die Gesellschaft in Folge von Wanderungsbewegungen vielfältiger.

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

Zuwanderungsgewinne durch Migration stehen in erster Linie in Zusammenhang mit Arbeitsmöglichkeiten, mit Ausbildungschancen und mit weiteren Standortfaktoren wie Freizeitmöglichkeiten, Verkehrsanbindung und Wohnungsangeboten. Nur auf einen Teil dieser Faktoren kann die Kommune einwirken. Die Kommunen haben es nicht in der Hand, den demografischen Wandel umzukehren. Zusammen mit der im Wesentlichen feststehenden Altersstruktur führt dies zur Zwangsläufigkeit des demografischen Wandels. Ob Deutschlands Einwohnerzahl in den kommenden Jahrzehnten schrumpfen wird, ist nach der verstärkten Zuwanderung der vergangenen Jahre wieder offen. Doch die Geburtenziffer liegt in Deutschland trotz eines Anstiegs mit 1,5 Kindern je Frau weiterhin unter dem Durchschnitt der Europäischen Union. In jedem Fall wird die hiesige Bevölkerung zukünftig deutlich älter sein als jetzt: Prognosen gehen davon aus, dass 2060 jeder Dritte mindestens 65 Jahre alt sein wird.

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	30.06.2022 *	2030	2015 zu 2030	
Bischoffen	3.600	3.400	3.400	3.331	3.300	-2,9	
Hohenahr	5.100	4.800	4.900	4.892	4.600	-4,4	
Mittenaar	5.100	4.900	4.900	4.759	4.800	-1,7	
Siegbach	3.000	2.600	2.700	2.499	2.700	+0,4	
Gesamt:	16.800	15.700	15.900	15.481	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>	
Hessen	6.068.100	6.176.200	6.349.400		6.365.000	+3,1	

(Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur Oktober 2018) / *

2. Auswirkungen auf die Erträge

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

3. Entwicklung der Pro-Kopf-Aufwendungen

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

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

X. Ausblick

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

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

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

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

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

Die Kommunalaufsicht weist in vergangenen Haushaltsbegleitverfügungen auf eine mittelfristige Erweiterung des Leistungsspektrums des KSV und eine Ausweitung der interkommunalen Zusammenarbeit (IKZ) z.B. in Richtung: Personalsachbearbeitung, der Bilanzbuchhaltung, der Anlagenbuchhaltung oder des Zentralen Einkaufes hin. Mit der derzeitigen personellen Ausstattung sind keine der vorgenannten Aufgaben zusätzlich zu erfüllen. Spannend bleibt zudem die umsatzsteuerliche Behandlung ab dem 01.01.2023 von „IKZ“ nach § 2b UStG. Werden unsere Leistungen umsatzsteuerpflichtig? Dazu hat der Verbandsvorstand im Oktober 2021, wegen der hohen Komplexität einen Prüfauftrag extern vergeben. Im Ergebnis dieses Prüfauftrages ist eine verbindliche Auskunft beim Finanzamt Gießen mit externer Unterstützung einzuholen. Hierzu laufen die Vorbereitungen.

Unser Engagement in Sachen IKZ ist beispielhaft. Das zeigen unsere vielfältigen Gemeinschaftsprojekte die wir mit Erfolg abschließen konnten. 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.

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

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

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

Durch diese Maßnahmen waren wir auch für die veränderten Arbeitsbedingungen in der Pandemie gut gerüstet und so wurde mobiles Arbeiten überhaupt erst ermöglicht. Ein großer Dank gilt allen Mitarbeiterinnen, die sozusagen während des Jahres 2020/2021/2022 „den Laden am Laufen hielten“.

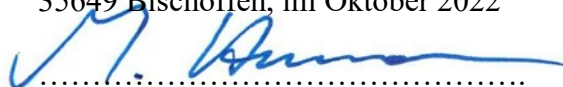
Die Gemeindehaushaltsverordnung wurde zwischenzeitlich erneut geändert. Gemäß § 28 GemHVO sind wir angehalten unsere Konzeption in Sachen Berichtswesen zu überdenken. Im Jahr 2022 haben wir gemäß § 28 GemHVO ein Berichtswesen eingeführt. Damit wird den Gremien des KSV und der Aufsicht zweimal im Jahr zum 30.06. und 30.09. über den Haushaltsvollzug berichtet.

Mit der letzten Änderung der GemHVO ist der letzte aufgestellte Jahresabschluss als Pflichtanlage zum Haushalt beizufügen. Daher werden wir die Rechnungen als Anlage beifügen. Mit dieser Änderung haben sich auch einige amtlichen Muster, wie z.B. der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt geändert. Die Darstellung des Planungshorizontes wurde darin auf drei Folgejahre erweitert. Daher entfällt die bisher separate Anlage „Mittelfristige Ergebnis- u. Finanzplanung“.

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

***„2007 – 2023, erfolgreiche Jahre,
gemeinsam Zukunft gestalten KSV“***

35649 Bischoffen, im Oktober 2022



.....
Marco Herrmann
Verbandsvorsteher

Haushaltssatzung des KommunalServiceVerbandes für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der jeweils gültigen Fassung hat die Verbandsversammlung am 26.10.2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	404.600,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf *)	404.600,00 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	9.900,00 Euro
--	---------------

und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-5.500,00 Euro
mit einem Saldo von	4.400,00 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	4.400,00 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 2023 auf 339.600 Euro wie folgt festgesetzt (Durchschnitt der FiBu-Buchungen der Jahre 2019 -2021):

	Gemeinde	Buchungen	%	Teilbetrag	Euro
a)	Bischoffen	36.030	23,14	78.573,67	Euro
b)	Hohenahr	53.774	34,53	117.270,60	Euro
c)	Mittenaar	37.948	24,37	82.756,45	Euro
d)	Siegbach	27.971	17,96	60.999,28	Euro
	Gesamt	155.723	100	339.600,00	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) 1.000,00 € /jährlich
2. Buchungsgebühr 1,95 € / 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 Verbandsversammlung 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 Verbandsversammlung davon alsbald Kenntnis zu geben.

Bischoffen, 26.10.2022

Der Vorstandsvorsitzende
Marco Herrmann
Verbandsvorsitzender

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 in unserem ERP – System 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.

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.

1.4 Deckungsfähigkeit zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

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

1.5 Zweckbindung gemäß § 19 GemHVO

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

2. Übertragbarkeit

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

Version: 09-2021

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.290,00	333.057	18.900	18.900	18.900	18.900
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	51.344,47	50.000	46.000	46.000	46.000	46.000
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	339.600	336.100	336.100	337.100
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.202,26	100	100	100	100	100
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.500,00	0	0	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	373.336,73	383.157	404.600	401.100	401.100	402.100
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-168.850,44	-179.300	-189.300	-189.300	-189.300	-189.300
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-787,49	0	0	0	0	0
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-155.821,53	-189.250	-205.250	-201.750	-201.750	-201.750
14	66	Abschreibungen	-17.957,50	-14.557	-10.000	-10.000	-10.000	-11.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-343.416,96	-383.107	-404.550	-401.050	-401.050	-402.050
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	29.919,77	50	50	50	50	50
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	373.336,73	383.157	404.600	401.100	401.100	402.100
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-343.416,96	-383.157	-404.600	-401.100	-401.100	-402.100
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	29.919,77	0	0	0	0	0
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1.059,41	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-1.059,41	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	28.860,36	0	0	0	0	0
		Nachrichtlich:						
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000,00	30.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000,00	-30.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	0	0	0	0
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2022	2023	2024	2025	2026	
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt"

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahres- abschlusses 2021
			2023	2022	
			- 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	30.000	30.000,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	30.000	30.000	30.000,00
		>>für Datenschutzbeauftragte<<			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	30.000	30.000	30.000,00
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	-1.000	0	0,00
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-1.000	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	-1.000	0	0,00
22	=	Verwaltungsergebnis	29.000	30.000	30.000,00
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)	29.000	30.000	30.000,00
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)	29.000	30.000	30.000,00
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-29.000	-30.000	-30.000,00
		96100000 Kosten aus ILV	-29.000	-30.000	-30.000,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-29.000	-30.000	-30.000,00

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 2021
			2023	2022	
			- 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 2021
			2023	2022	
			- 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	18.900	333.057	317.290,00
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	18.900	17.700	13.000,00
		>>Kassengeschäfte Dritter<<			
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0	315.357	304.290,00
		>>Mitgliedsbeiträge/Umlage / neues Kto. 55892<<			
4	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.000	20.000	21.344,47
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	16.000	20.000	21.344,47
		>>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	339.600	0	0,00
		55892000 Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	339.600	0	0,00
		>>neues Kto. lt. RuV, bisher bei Kto. 5110			
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	100	100	1.202,26
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	100	100	1.202,26
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	3.500,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	0	0	3.500,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	374.600	353.157	343.336,73
12		Ordentliche Aufwendungen			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-189.300	-179.300	-168.850,44
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-143.600	-136.000	-129.662,25
		>>siehe auch Leiharbeitskräfte<<			
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-31.300	-29.200	-27.815,02
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-500	-400	-476,90
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-12.900	-12.700	-10.896,27
		64950000 Fürsorge und Unterstützungsleistungen (Arbeitnehmer/ Beamte)	-1.000	-1.000	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	-787,49
		64613000 Aufwendungen für RS Urlaubs- u. Zeitguthaben	0	0	-787,49
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-204.250	-189.250	-155.821,53
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-1.500	-2.700	-1.023,73
		60510000 Strom	0	-3.550	-5.000,00
		>>Strom, Heizöl u.a. siehe Kto. 6700<<			
		60540000 Heizöl	0	-1.300	0,00
		60560000 Wasser	0	-50	0,00
		60570000 Abwasser	0	-100	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 Jahres- abschlusses 2021
			2023	2022	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-2.000	-2.000	-435,28
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-3.000	-2.000	-7,95
		>>zusätzl. Aufwand wg. Pandemie<<			
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte	-153.000	-145.000	-122.239,82
		>>siehe auch Entgelte MA<<			
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-500	-500	-442,32
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-1.000	-500	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-500	-500	0,00
		61660000 Wartungskosten	-6.000	-6.000	-5.684,80
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-6.000	-6.000	-1.958,17
		61710000 Aufwendungen für Fremdsorgung	-200	-200	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-6.000	0	0,00
		>>Nebenkosten / bisher einzeln bei Strom Kto. 6051 u.a.<<			
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	-3.000	-3.000	-4.255,94
		>>jährl. Aufwand Antivirensoftware; S-Firm, u.a.<<			
		67300000 Gebühren	-200	-200	-123,41
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-200	-200	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-6.000	-5.000	-8.740,00
		>>JA u. Kassenprüfungen KSV<<			
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	-4.000	0	0,00
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-3.400	-3.400	-2.783,40
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-400	-400	-177,00
		68310000 Datenübertragungskosten	-150	-150	-108,00
		68320000 Telefonkosten	-1.400	-700	-1.376,93
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-100	-100	0,00
		68500000 Reisekosten	-1.000	-1.000	-52,50
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-300	-300	-212,38
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-100	-100	-30,00
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-4.000	-4.000	-905,99
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	-200	-200	-183,91
		>>Elektronikversicherung<<			
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-100	-100	-80,00
16	66	Abschreibungen	-10.000	-14.557	-17.957,50
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-600	-3.511	-3.511,39
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-400	-396	-396,35
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-9.000	-10.650	-14.049,76
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	-403.550	-383.107	-343.416,96
22	=	Verwaltungsergebnis	-28.950	-29.950	-80,23
23	56,57	Finanzerträge	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 2021
			2023	2022	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
24	77	Finanzaufwendungen	-50	-50	0,00
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50	-50	0,00
25	=	Finanzergebnis	-50	-50	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-29.000	-30.000	-80,23
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-1.059,41
		79900000 sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	0	-1.059,41
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.059,41
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-29.000	-30.000	-1.139,64
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	29.000	30.000	30.000,00
		95100000 Erlöse aus ILV	29.000	30.000	30.000,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.000	30.000	30.000,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	28.860,36

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.290,00	333.057	18.900	18.900	18.900	18.900
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	51.874,12	50.000	46.000	46.000	46.000	46.000
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	339.600	336.100	336.100	337.100
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	0,00	0	0	0	0	0
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	369.164,12	383.057	404.500	401.000	401.000	402.000
10	830	Personalauszahlungen	-168.525,44	-179.300	-189.300	-189.300	-189.300	-189.300
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.548,86	-189.250	-205.250	-201.750	-201.750	-201.750
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	-50	-50	-50	-50	-50
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0	0	0	0	0
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-302.074,30	-368.600	-394.600	-391.100	-391.100	-391.100
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	67.089,82	14.457	9.900	9.900	9.900	10.900
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	0,00	-40.000	-5.500	-23.000	-10.000	-10.000
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)	0,00	-40.000	-5.500	-23.000	-10.000	-10.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	0,00	-40.000	-5.500	-23.000	-10.000	-10.000

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	67.089,82	-25.543	4.400	-13.100	-100	900
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 sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	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)	67.089,82	-25.543	4.400	-13.100	-100	900
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	-----	-----	0	0	0	0
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-----	-----	0	0	0	0
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-----	-----	0	0	0	0
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	237.518,64	304.563	279.020	283.420	270.320	270.220
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	67.089,82	-25.543	4.400	-13.100	-100	900
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	304.608,46	279.020	283.420	270.320	270.220	271.120

*** 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 2021 - Euro -
			2023	2022	
			- 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	-5.500	-40.000	0,00
		02400000 Lizenzen, DV-Software	0	-6.000	0,00
		>>planmäßige Erneuerungen MS - BS<<			
		08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	-3.500	-29.000	0,00
		>>planmäßige Erneuerungen<<			
		08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	-2.000	-5.000	0,00
		>>Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung z.B. Drehstühle u.a.m.<<			
5.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
	=	Summe investive Auszahlungen	-5.500	-40.000	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.500	-40.000	0,00
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" ***

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023
	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 Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00
Summe	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" ***

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2023

Seite : 12
Datum: 21.09.2022
Uhrzeit: 12:19:55

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen EUR				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2023 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 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
1		2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen *			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	201	201	201
1.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2	2	2
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		203	203	203
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	92	94	94
Summe der Rückstellungen		92	94	94

STELLENPLAN 2023

Teil B: Beschäftigte

Produkt	Organisations-einheit	Entgeltgruppen nach dem TVÖD (Auszug)										freie Vereinb.	Azubi	Be- schäf- tigte 2023	Zahl der Stellen n. dem Stellen- plan 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläu- terun- gen
		11	10	9c	9b	9a	8 ¹	7	6	5	4						
111.22	Zahlungs- abwicklung, Gemeindekasse						2	1	2			2		7	7	4	a)
511.01	Planen, Erschließen, Bauen,																
Stellenplan 2023							2	1	2			2		7			
Stellenplan 2022							1	2	2			2			7		
Zahl der am 30.06.2022 besetzten Stellen								2	2			0	0			4	

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

Ein Teil der Mitarbeiter im KSV wird 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.

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

Version 02/2023

¹ Aufwertung einer Planstelle von EG 7 nach EG 8 / die Einweisung in die EG 8 erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt

Investitionsplan über die geplanten Investitionen 2023 ff

lfd. Nr.	Plan-Anlage	Bezeichnung	Wiederbeschaffungswert	Monat	ND in Jahren	PSK										
							2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
13	50	Fire Wall	3.800,00 €	Januar	3	02400	4.000,00 €					6.000,00 €				
15	71	Datenbank MS SQL (einmalige Lizenzkosten und Umstellungskosten/Konvertierungen)	17.500,00 €	Juni	5	02400		17.900,00 €						20.000,00 €		8.000,00 €
2	42	Antiviren-Software	1.000,00 €	Oktober	3	02400					2.000,00 €					
		Zwischensumme:				0240	4.000,00 €	17.900,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
3	64	Netzwerkkomponenten	0,00 €	Juli	6	08500	7.000,00 €	3.000,00 €	6.000,00 €		4.000,00 €			1.000,00 €		
5	32	Server Daten u. Terminal	26.000,00 €	April	5	08500		3.000,00 €				29.000,00 €				0,00 €
6	33	Workstation 5 Stück	5.000,00 €	Juli	3	08500				8.000,00 €					8.000,00 €	
7	34	Workstation 2 Stück, Notebook	2.000,00 €	Juli	3	08500										2.000,00 €
8	35	Neuer Kopierer	3.300,00 €	Juli	5	08500							5.500,00 €			
10	37	Neuer Netzverteilschrank	2.000,00 €	Juli	6	08500								2.000,00 €		
12	40	TK Anteilige Anlagenkosten	4.000,00 €	Januar	10	08500										
		Zwischensumme:				0850	7.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	4.000,00 €	29.000,00 €	5.500,00 €	3.000,00 €	8.000,00 €	2.000,00 €
11	38	Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung	2.000,00 €	Januar	15	08600	1.500,00 €					1.000,00 €	0,00 €		2.000,00 €	0,00 €
14	66	Klimaanlage	2.500,00 €	Mai	10	08600					4.000,00 €	4.000,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Zwischensumme:				0860	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €
Summe:			>>>>>				12.500,00 €	23.900,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	10.000,00 €	40.000,00 €	5.500,00 €	23.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €

Alle Investitionen des Haushaltsjahres 2023 werden durch eigene liquide Mittel bestritten.
Eine Fremdfinanzierung ist nach Beurteilung, auch der folgenden Jahre, nicht notwendig!

Hinweise:	
zu lfd.-Nr.	Beschreibung
14	Bei einer Wartung in 2020/2021 wurde eine Erneuerung der Klimaanlage im Serverraum empfohlen / Maßnahme noch nicht umgesetzt

KSV - Übersicht der Bilanzen / JA 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008 Ist	SB - 2012 Ist	SB - 2013 Ist	SB - 2014 Ist	SB - 2015 Ist	SB - 2016 Ist	SB - 2017 Ist	SB - 2018 Ist	SB - 2019 Ist	SB - 2020 Ist	SB - 2021 Ist
1	Anlagevermögen	51.183,44	53.203,84	47.784,30	40.080,87	25.679,26	42.235,49	41.731,96	50.202,67	52.324,00	46.452,49	28.494,99
2	Umlaufvermögen	0,00	104.290,86	99.847,30	116.400,18	202.405,42	164.006,09	192.199,76	190.797,02	222.403,94	261.752,69	308.307,08
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	157.494,70	147.631,60	156.481,05	228.084,68	206.241,58	233.931,72	240.999,69	274.727,94	308.205,18	336.802,07
1	Eigenkapital	0,00	110.236,97	105.997,39	114.108,87	112.515,05	92.778,88	134.361,14	129.406,67	164.090,36	203.109,67	231.970,03
2	Sonderposten	51.183,44	23.300,99	19.377,16	15.128,19	11.520,31	7.913,44	5.313,39	4.110,15	2.906,91	1.703,67	501,41
3	Rückstellungen	0,00	12.452,97	15.536,22	18.921,92	97.771,13	100.259,93	89.381,94	101.916,68	83.358,39	92.837,89	94.125,38
4	Verbindlichkeiten	0,00	11.503,77	6.720,83	8.322,07	6.278,19	5.289,33	4.875,25	5.566,19	24.372,28	10.553,95	10.205,25
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	157.494,70	147.631,60	156.481,05	228.084,68	206.241,58	233.931,72	240.999,69	274.727,94	308.205,18	336.802,07

Status												
	Verprobung		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Abschlussbuchungen durchgeführt		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Aufstellungsbeschluss durch den Vorstandsvorstand		29.10.2015	28.06.2016	28.06.2016	28.06.2016	19.04.2017	27.04.2018	11.03.2019	17.03.2020	im Mai 2021	im März/April 2022
	Dokumentation / Checklisten / Bereitstellung der Unterlagen		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Rechenschaftsbericht / Anhang		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	zur Prüfung angemeldet	03.05.2011	01.06.2016	06.07.2016	06.07.2016	06.07.2016	02.05.2017	15.05.2018	05.04.2019	09.06.2020	im Mai 2021	im Mai 2021
	Prüfung am	18.05.2011	29.03.- 12.04.2017	05.07.- 10.08.2017	10.08.- 10.10.2017	21.11.- 30.11.2017	18.03.- 27.03.2019	27.03.- 09.04.2019	11.04.- 17.04.2019	02.03.2021	27.07.2022	
	Endfassung / fertig	✓	24.04.2017	18.08.2017	26.10.2017	19.12.2017	25.06.2019	26.06.2019	27.06.2019	24.03.2021		
	Entlastungsbeschluss durch die Versammlung		08.11.2017	08.11.2017	08.11.2017	31.10.2018	29.10.2019	29.10.2019	29.10.2019	27.10.2021		
	Prüftage / Stunden (berechnet)	2	8,5	7,5	8	7	6	5,5	5	74:00:00		
	Prüfgebühr Brutto	960	4080	3600	3840	3360	2880	2640	2400	4.440,00		
	Nachlass in Prozent		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prüfgebühr Zahlbetrag	960	4080	3600	3840	3360	2880	2640	2400	4440	0	0

KSV - Übersicht der Ergebnisse 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008 Ist	SB - 2012 Ist	SB - 2013 Ist	SB - 2014 Ist	SB - 2015 Ist	SB - 2016 Ist	SB - 2017 Ist	SB - 2018 Ist	SB - 2019 Ist	SB - 2020 Ist	SB - 2021 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	240.650,01	249.250,01	262.100,00	276.450,00	275.500,00	289.600,00	296.300,00	324.300,00	322.499,99	317.290,00
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	140.290,00	37.453,90	0,00	3.487,40	26.576,33	49.865,80	27.315,10	66.172,69	51.774,12	51.344,47
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	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							
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00							
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg	0,00	0,00	17.400,00	0,00	100.000,00	44.236,00	17.233,00	6.027,00	4.923,00	3.887,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisung	0,00	3.924,80	3.923,83	4.248,97	3.607,88	3.606,87	2.600,05	1.203,24	1.203,24	1.203,24	1.202,26
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	416,75	114,30		19.215,54	10.877,99	0,00	9.894,93	0,00	3.500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	384.864,81	308.444,49	266.463,27	383.545,28	369.134,74	370.176,84	330.845,34	406.493,86	379.364,35	373.336,73
11	Personalaufwendungen	0,00	-58.172,15	-57.439,56	-52.553,16	-56.121,37	-89.869,00	-118.801,42	-140.539,64	-162.678,53	-163.998,37	-168.850,44
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.507,73	0,00	0,00	-787,49
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-292.059,43	-236.260,71	-186.221,29	-298.415,31	-281.034,55	-199.112,93	-177.328,77	-210.556,64	-151.922,81	-155.821,53
14	Abschreibungen	0,00	-14.574,07	-18.983,80	-19.577,34	-17.142,42	-11.427,36	-10.680,23	-14.442,27	-15.721,00	-20.902,56	-17.957,50
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finan	0,00	0,00	0,00								
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Ur	0,00	0,00	0,00								
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00								
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00								
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	-364.805,65	-312.684,07	-258.351,79	-371.679,10	-382.330,91	-328.594,58	-334.818,41	-388.956,17	-336.823,74	-343.416,96
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	20.059,16	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26	-3.973,07	17.537,69	42.540,61	29.919,77
21	Finanzerträge	0,00	98,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	92,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	20.151,58	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26	-3.973,07	17.537,69	42.540,61	29.919,77
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.162,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-981,40	-16,00	-3.521,30	-1.059,41
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-981,40	17.146,00	-3.521,30	-1.059,41
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	0,00	20.151,58	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26	-4.954,47	34.683,69	39.019,31	28.860,36
	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

Legende „Abkürzungen im Haushalt“
--

AV/AWV	=	Abwasserverband
CIP	=	Name für unser eingesetztes ERP System
DA	=	Dienstanweisung
EDV	=	Elektronische Datenverarbeitung
ERP	=	ERP steht für Enterprise Resource Planning und bezeichnet eine Softwarelösung zur Ressourcenplanung eines Unternehmens bzw. einer Organisation
EU	=	Europäische Union
FA	=	Finanzamt
FB	=	Fachbereich
FÜ	=	Fernüberwachung
GemHVO	=	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	=	Gemeindekassenverordnung
GV	=	Gemeindeverbände
GVV	=	Gemeindeversicherungsverband
GWG	=	Geringwertige Wirtschaftsgüter (<410 €)
HGO	=	Hessische Gemeindeordnung
HH	=	Haushalt
HKR	=	Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen
IKEK	=	Integriertes kommunales Entwicklungskonzept
IKZ	=	Interkommunale Zusammenarbeit
IT	=	Informationstechnologie
JA	=	Jahresabschluss
KSV	=	KommunalServiceVerband (Sitz in Bischoffen)
RPA	=	Rechnungsprüfungsamt
RS	=	Rückstellung
RuV	=	Revision und Vergabe
u.a.m.	=	und anderes mehr
UmStG	=	Umsatzsteuer-Gesetz
VZ	=	Vorauszahlung
ZS	=	Zwischensumme
ZVK	=	Zusatzversorgungskasse
z.B.	=	Zum Beispiel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	28.494,99	46.452,49
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.102,60	7.613,99
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	4.098,60	7.609,99
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4,00	4,00
1.2	Sachanlagen	24.392,39	38.838,50
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.392,39	38.838,50
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	308.307,08	261.752,69
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.744,47	24.234,05
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.744,47	4.274,12
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	19.959,93
2.4	Flüssige Mittel	304.562,61	237.518,64
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	336.802,07	308.205,18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	231.970,03	203.109,67
1.1	Netto-Position	0,00	0,00
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	203.109,67	203.109,67
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	201.096,37	201.096,37
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.013,30	2.013,30
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4.1	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	28.860,36	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	28.860,36	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	29.919,77	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.059,41	0,00
2	Sonderposten	501,41	1.703,67
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	501,41	1.703,67
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	501,41	1.703,67
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	94.125,38	92.837,89
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	94.125,38	92.837,89
4	Verbindlichkeiten	10.205,25	10.553,95
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
4.2.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Restlaufzeit über 1 Jahr)	0,00	0,00
4.2.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Restlaufzeit unter 1 Jahr)	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
4.2.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (Restlaufzeit über 1 Jahr)	0,00	0,00
4.2.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern (Restlaufzeit unter 1 Jahr)	0,00	0,00
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00	0,00
4.2.3.1	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten (Restlaufzeit über 1 Jahr)	0,00	0,00
4.2.3.2	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten (Restlaufzeit unter 1 Jahr)	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.858,63	8.486,48
4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
5	6	7	8
Passiva			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	2.346,62	2.067,47
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	Summe Passiva	336.802,07	308.205,18

*** Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" ***

Der Gemeindevorstand / Der Verbandsvorstand

Ort / Datum

(Unterschrift)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.499,99	317.290,00	317.290,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	51.774,12	44.000,00	51.344,47	-7.344,47
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	3.887,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.203,24	1.250,00	1.202,26	47,74
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	379.364,35	362.540,00	373.336,73	-10.796,73
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-163.998,37	-172.936,90	-168.850,44	-4.086,46
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-787,49	787,49
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-151.922,81	-174.629,47	-155.821,53	-18.807,94
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	-20.902,56	-18.890,00	-17.957,50	-932,50
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)	-336.823,74	-366.456,37	-343.416,96	-23.039,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	42.540,61	-3.916,37	29.919,77	-33.836,14
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	-50,00	0,00	-50,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	-50,00	0,00	-50,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	379.364,35	362.540,00	373.336,73	-10.796,73
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-336.823,74	-366.506,37	-343.416,96	-23.089,41
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	42.540,61	-3.966,37	29.919,77	-33.886,14
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-3.521,30	0,00	-1.059,41	1.059,41
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.521,30	0,00	-1.059,41	1.059,41
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	39.019,31	-3.966,37	28.860,36	-32.826,73
		Nachrichtlich:				
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
		2020	2021	2021	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1.	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.499,99	317.290,00	317.290,00	0,00
3.	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	58.062,26	44.000,00	51.874,12	-7.874,12
4.	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.887,00	0,00	0,00	0,00
7.	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 8)	384.449,25	361.290,00	369.164,12	-7.874,12
10.	830 Personalauszahlungen	-164.082,70	-172.936,90	-168.525,44	-4.411,46
11.	831 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-179.653,40	-174.629,47	-133.548,86	-41.080,61
13.	833 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	-50,00	0,00	-50,00
17.	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 10 bis 17)	-343.736,10	-347.616,37	-302.074,30	-45.542,07
19.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 9 ./ Position 18)	40.713,15	13.673,63	67.089,82	-53.416,19
20.	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Positionen 20 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	841 Auszahlungen für Grundstücke, Gebäude und Bauten pp.	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-15.030,42	-12.585,75	0,00	-12.585,75
27.	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Positionen 24 bis 27)	-15.030,42	-12.585,75	0,00	-12.585,75
29.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Position 23 ./ Position 28)	-15.030,42	-12.585,75	0,00	-12.585,75
30.	826,827 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen und Begebung von Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00

31.	846,847	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen und Begebung von Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	829	Einzahlungen aus fremden Mitteln	19.270,92	0,00	19.146,35	-19.146,35
34.	849	Auszahlungen aus fremden Mitteln	-19.276,06	0,00	-19.192,20	19.192,20
35.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Positionen 33./ Position 34)	-5,14	0,00	-45,85	45,85
36.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Summe der Positionen 19, 29, 32 und 35)	25.677,59	1.087,88	67.043,97	-65.956,09
	+	Einzahlungen Verrechnung Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	Auszahlungen Verrechnung Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00
	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Verrechnung Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	+	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	211.841,05	0,00	237.518,64	-237.518,64
38.	=	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 36 und Position 37)	237.518,64	1.087,88	304.562,61	-303.474,73

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 10.03.2022 / 13:53:05

erstellt von: Stefan Hahn

erstellt für: 02 KommunalServiceVerband

Haushaltsjahr: 2021

Seite: 1

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	18.480,89	0,00	0,00	0,00	18.480,89	10.870,90	0,00	3.511,39	0,00	14.382,29	4.098,60	7.609,99
03520000 - Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	13.996,00	0,00	0,00	0,00	13.996,00	4,00	4,00
07900000 - Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	89,00	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	0,00
08500000 - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	82.884,78	0,00	0,00	0,00	82.884,78	50.708,24	0,00	12.563,05	0,00	63.271,29	19.613,49	32.176,54
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	48.946,00	0,00	0,00	0,00	48.946,00	42.287,04	0,00	1.883,06	0,00	44.170,10	4.775,90	6.658,96
08800000 - sonstige Geschäftsausstattung	2.510,08	0,00	0,00	0,00	2.510,08	2.507,08	0,00	0,00	0,00	2.507,08	3,00	3,00
Gesamt	166.910,75	0,00	0,00	0,00	166.910,75	120.458,26	0,00	17.957,50	0,00	138.415,76	28.494,99	46.452,49



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **10.03.2022 / 13:53:26**
erstellt von: **Stefan Hahn**
erstellt für: **02 KommunalServiceVerband**
Haushaltsjahr: **2021**

Seite: 1

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	73.296,33	0,00	1.202,26	0,00	74.498,59	501,41	1.703,67
Gesamt	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	73.296,33	0,00	1.202,26	0,00	74.498,59	501,41	1.703,67