

KSV

KommunalServiceVerband



Haushalt 2024

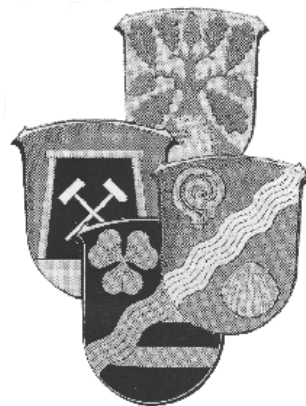
*Seit über 15 Jahren,
gemeinsam und erfolgreich Zukunft gestalten!*

	Seite/n
1 Vorbericht	I-XI
2 Haushaltssatzung	XII-XIII
3 Deckungsregeln	XIV
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 2024 ff	A 3
14 Jahresabschluss/Übersichten 2008 -2022:	
<i>Bilanzübersicht</i>	A 4
<i>Ergebnisübersicht</i>	A 5
15 Abkürzungen	A 6
16 Die Jahresrechnungen des letzten aufgestellten Abschlusses	ohne
<i>Anlagenspiegel 2022</i>	ohne
17 Finanzstatusbericht (entfällt)	ohne

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

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 2023
- III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2024
- IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2024
- 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 **Jahresabschluss 2021 und der Jahresabschluss 2022** wurde der Revision des Lahn-Dill-Kreises zur Prüfung angemeldet. Durch die Revision wurde am 11. Mai 2022 / 06. Juni 2023 das Vorliegen der Prüfbereitschaft bestätigt.

Mit der Haushaltsplanung für das Jahr 2018 haben wir unsere Zeitpläne auf die Einhaltung des § 97 HGO umgestellt. **§ 97 HGO; Erlass der Haushaltssatzung (Auszug)**

(4) Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung ist mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Die Vorlage soll spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres erfolgen.

Dadurch können wir unsere Mitglieder frühzeitig auf die Höhe ihrer Umlage hinweisen und deren Zeitplanung unterstützen und andererseits zum Jahreswechsel mit einer zeitnahen Genehmigung rechnen.

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft im lfd. Haushaltsjahr 2023

Der am 26.10.2022 von der Verbandsversammlung des KSV verabschiedete Haushaltsplan 2023 wurde

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.

Der geplante Finanzmittelbestand am Ende des **Haushaltsjahres 2022 betrug 344.186,39 €**.
Aus dem Jahr **Haushaltsjahr 2022** wurden folgende Haushaltsermächtigungen gemäß den Deckungsregeln im Haushaltsplan nach 2023 übertragen:

Lfd.	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1	0240	Lizenzen, DV-Software	8.000,00
2	0850	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung	33.000,00
3	0860	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	11.585,75
4	672	Lizenzen, Konzessionen	2.533,74
		Summe:	55.119,49

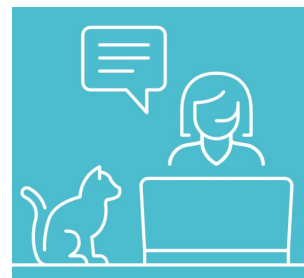
Durch die Übertragung wird eine sparsame Mittelbewirtschaftung und die Fortführung bereits begonnener Projekte mit hoher Flexibilität verfolgt.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2023 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 z.B. Masken, Desinfektionsmittel und Corona Tests gesorgt. Wir werden auch weiterhin bestimmte Hygienemaßnahmen fortführen.

Mobiles Arbeiten (Homeoffice) wird es auch weiterhin in Einzelfällen geben.
Die Pandemie hat uns gezeigt das es geht.

Die Präsenzarbeit ist nun wieder die Regel.



Übersicht im Haushaltsvollzug:

Bereich	2021		2022		2023		2023
	Plan in €	vorl. IST in €	Plan in €	vorl. IST in €	Plan in €	vorl. IST in €	Prognose €
		31.12.2021		31.12.2022		30.06.2023	31.12.2023
Ergebnishaushalt							
im ordentlichen Ergebnis							
Gesamtbetrag der Erträge	362.540,00	373.336,73	383.157,00	385.374,70	404.600,00	404.179,46	404.600,00
- Gesamtbetrag der Aufwendungen	-366.456,37	-343.416,96	-383.157,00	-369.301,21	-404.600,00	-239.428,09	-407.083,74
= Ordentliches Ergebnis	-3.916,37	29.919,77	0,00	16.073,49	0,00	164.751,37	-2.533,74
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	-1.059,41	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.059,41	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-3.966,37	28.860,36	0,00	16.072,49	0,00	164.751,37	-2.533,74
Finanzhaushalt							
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.673,63	67.089,82	14.457,00	39.570,22	9.900,00	14.743,72	7.966,26
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.585,75	0,00	-40.000,00	0,00	-5.500,00	0,00	17.000,00
= mit einem Saldo	-12.585,75	0,00	-40.000,00	0,00	-5.500,00	0,00	17.000,00
+ 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	1.087,88	67.089,82	-25.543,00	39.570,22	4.400,00	14.743,72	24.966,26
Bestand an Zahlungsmitteln am	31.12.2022	304.562,61	31.12.2022	344.186,39	30.06.2023	388.185,76	335.152,65

III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2024

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 (31.07.2023)								
	Bischoffen		Hohenahr		Mittenaar		Siegbach		Summe:
	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	
2022	32.630		46.498		37.242		26.405		142.775
2021	36.461		55.124		38.336		29.313		159.234
2020	36.662		54.782		37.640		28.448		157.532
Summe:	105.753		156.404		113.218		84.166		459.541
Mittelwert	35.251		52.135		37.739		28.055		153.180
Umlage /-Beitragsanteil für 2024									
In %	23,01		34,03		24,64		18,32		100
in €	80.337,49		118.815,60		86.008,44		63.938,47		349.100,00
Umlage /-Beitragsanteil Vorjahr (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
mehr/weniger 2024 zu 2023									
in €	1.763,82		1.545,00		3.251,99		2.939,19		9.500,00
Kostenerstattung für DSGVO Anteil für 2024									
In %	25,00		25,00		25,00		25,00		100
in €	8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		32.000,00
Umlage + Kostenerstattung für 2023									
in €	88.337,49		126.815,60		94.008,44		71.938,47		381.100,00

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 2024.

Organisation	Grundbetrag	Buchungsgebühr			Summe:	VZ im Jahr 2024	VZ Vorjahr 2023	mehr / weniger
		je Buchung	Anzahl	Betrag				
Abwasserverband Herbornseelbach	1.000,00 €	1,95 €	2.567	5.005,65 €	6.005,65 €	6.000,00 €	6.400,00 €	-400,00 €
Abwasserverband oberes Aartal	1.000,00 €	1,95 €	2.950	5.752,50 €	6.752,50 €	6.700,00 €	6.500,00 €	200,00 €
Eigenbetrieb Aartalsee	1.000,00 €	1,95 €	2.672	5.210,40 €	6.210,40 €	6.200,00 €	6.000,00 €	200,00 €
Summe:	3.000,00 €			15.968,55 €	18.968,55 €	18.900,00 €	18.900,00 €	0,00 €

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. Seit 2016 konnten noch keine Abrechnungen, wegen fehlender Abschlüsse bei den Mitgliedern erstellt werden.

Die ordentlichen Erträge in Höhe von € 418.300 (Vorjahr 404.600 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2024 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 (hier findet eine direkte Erstattung der Kosten für das Aufstellen der Jahresabschlüsse und Kämmereiaufgaben durch den Abwasserverband Herbornseelbach statt, und die Erstattung für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte) Mehrwertsteuer von 19 % wegen der Umsetzung des § 2b UStG ist auf den 01.01.2025 verschoben....	49.200 €
3.	7.	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen / bisher unter Position 2. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	349.100 €
4.	8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Anteilige Auflösung des Landeszuschusses vom 21.02.2007)	100 €
5.	21.	Finanzerträge (es gibt wieder Zinsen)	1.000 €

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 9.500,00 € gestiegen, deren Ursache liegt in gestiegenen Aufwendungen für Personal und Sach- und Dienstleistungen (Ergebnisse aus der Tarifrunde 2023 mit den Inflationsausgleichen).** Die vielen Krisen / Katastrophen auf der Welt erreichen auch uns.

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 418.300 € (Vorjahr 404.600 €) setzen sich im **Haushaltsjahr 2024** wie folgt zusammen:

	Art	2024	2023	2022	2021	2020	2019
		Plan	Plan	Ist	Ist	Ist	Ist
1.	Personalaufwendungen	201.500	189.300	179.007,20	169.637,93	170.599,92	162.678,53
2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.400	205.250	175.750,77	155.821,53	184.615,57	210.556,64
3.	Abschreibungen	4.350	10.000	14.543,24	17.957,50	19.600,00	15.721,00
4.	Finanzaufwendungen	50	50				
	Summe:	418.300	404.600	369.301,21	343.416,96	374.815,49	388.956,17

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 haben folgende Ursachen:

Die Personalaufwendungen betragen im Haushaltsjahr **2024 insgesamt 201.500 €**. Sie umfassen die Entgelte, die Sozialversicherung und die Zusatzversorgung der Beschäftigten. Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich Veränderungen durch eine Stufensteigerung.

Das Ergebnis der Tarifverhandlungen greift Inflations-Ausgleiche auf. Es stellt sich wie folgt dar (Auszug aus VKA¹ Info)

¹ VKA = Vereinigung kommunaler Arbeitgeber

HHJ 2023		HHJ 2024	
Tabellenentgelt		Tabellenentgelt	
		Sockelbetrag: 200 €, danach 5,5 % mind 340; (ab 1. März 2024 für 10 Monate)	9,76%
Einmalzahlung		Einmalzahlung	
1.240 € (Juni 2023)	2,20%		
1.320 € (220 € Juli bis Dezember 2023)	2,34%	440 € (220 € Jan und Feb 2024)	0,78%
Gesamt	4,54%	Gesamt	10,54%
Kosten	4,99	Kosten	11,60
	Mrd. Euro		Mrd. Euro

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen beträgt im Haushaltsjahr **2024 insgesamt 212.400 €**. Die Veränderung dieser Aufwandsposition gegenüber dem Haushalt 2023 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 (z.B. Aufwand für den Rechenzentrumsbetrieb)
- 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. In 2024 sind keine Investitionen geplant.

Die Abschreibungen haben wir gerundet sie betragen voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 4.350 €. Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ist auf ausgelaufene Nutzungszeiten und die Umstellung unserer IT in den externen Rechenzentrumsbetrieb zurückzuführen. Die Aufwendungen für den Rechenzentrumsbetrieb sind bei dem Konto 6720 Lizenzen und Konzessionen veranschlagt.

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 2024 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 2024

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 4.350 € 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 4.350 € 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 0 € ergibt sich ein errechneter Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres 352.936 €.

V. Kassenlage

Kreditmarktkredite werden im Haushalt des KSV nicht veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2024 wird wie im Vorjahr kein Liquiditätskredit veranschlagt, da die vorhandene Liquidität zur Deckung ausreicht. **Der prognostizierte Kassenstand / Endstand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2024 beträgt 352.936 €.**

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 €
2021 (IST)	302.074,30
2022 (IST)	345.471,25
2023 (Planansatz)	394.600,00
ZS	1.042.145,55
Mittelwert	347.381,85
Davon 2 %	6.947,64

Diese Mindestgröße wird zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres 2024 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 €**, Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 2019 – 2020 (**geprüft**) = **2.013,30 €**.

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 7.000 € und für Urlaubs- und Zeitguthaben in Höhe von 5.665,86 €. 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 wurde eine Planstellenänderung 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

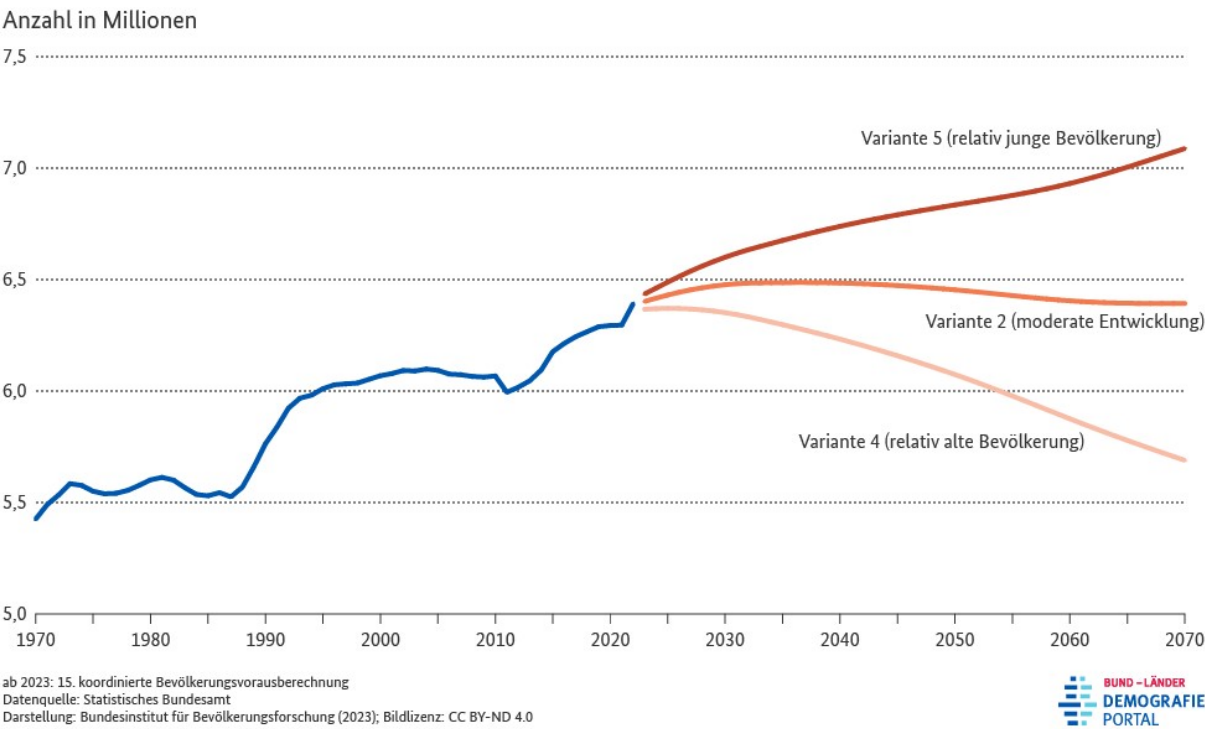
§ 6 Abs. 2 Satz 2 GemHVO gibt vor, dass die Gemeinden die Auswirkungen der erwarteten Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen darstellen soll. Hier wird der Gesichtspunkt des demographischen Wandels mit dem der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde verknüpft.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

Bevölkerungszahl in Hessen, 1970–2070



Bei den folgenden 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	
Lahn-Dill-Kreis	262.900	253.200	255.900		249.500	-1,5	
Hessen	6.068.100	6.176.200	6.349.400		6.365.000	+3,1	

(Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur Oktober 2018) / * zum Redaktionsschluss lagen keine neueren Daten der ekom21 vor

2. Auswirkungen auf die Erträge

Ertragsart	Jahre				
	2015		2030		Hinweise
	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, Risiken



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 Ei-

genbetrieb Aartalsee und den KSV selbst mit ein.

Wir erstellen die finanzrelevanten Statistiken auf. 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. Waren vor Jahren die Finanzstatistiken eher notwendiges Übel stellen diese heute die Basis im kommunalen Finanzausgleich dar.

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 01.01.2025 (01.01.2023) von „IKZ“ nach § 2b UStG.** Werden unsere Leistungen umsatzsteuerpflichtig? Dazu hat der Vorstandsvorstand 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 gemeinsame Vorbereitungen mit einer Beratungsfirma. In diesem Zusammenhang kann es notwendig werden unsere Verbandssatzung ein weiteres mal zu ändern. Mit dem Hintergrund durch Änderung des Berechnungsmodus die Steuerpflicht zu reduzieren.

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 (*dient der eigenen Personalgewinnung*) neben den Aktivitäten des KSV umgesetzt. In einem vergleichbaren Projekt ziehen die Aartaler in Sachen IT in ein externes Rechenzentrum um. Dies geschieht vor dem Hintergrund zunehmender Cyberattacken/-Kriege und der begrenzten Verfügbarkeit geeigneten Fachpersonales.

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. Neben der Unterstützung bei Verarbeitungsverzeichnissen laufen Informationen an die Rathauseams, um diese laufend 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.

Im Jahr 2022 haben wir gemäß § 28 Gemeindehaushaltsverordnung 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.

Daneben stehen technische Veränderungen 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 – 2024, erfolgreiche Jahre,
gemeinsam Zukunft gestalten KSV“***

35649 Bischoffen, im Oktober 2023



.....
Marco Herrmann
Verbandsvorsteher

**Haushaltssatzung
des KommunalServiceVerbandes
für das Haushaltsjahr 2024**

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der jeweils gültigen Fassung hat die Verbandsversammlung am 17.10.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf *)

418.300,00 Euro

mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf *)

418.300,00 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
*) inclusive Finanzerträge

0,00 Euro,

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus
laufender Verwaltungstätigkeit auf

4.350,00 Euro

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf

0,00 Euro

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

0,00 Euro

mit einem Saldo von

0,00 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

4.350,00 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 2024 auf 349.100 Euro wie folgt festgesetzt (Durchschnitt der FiBu-Buchungen der Jahre 2020 -2022):

	Gemeinde	Buchungen	%	Teilbetrag	Euro
a)	Bischoffen	35.251	23,01	80.337,49	Euro
b)	Hohenahr	52.135	34,03	118.815,60	Euro
c)	Mittenaar	37.739	24,64	86.008,44	Euro
d)	Siegbach	28.055	18,32	63.938,47	Euro
	Gesamt	153.180	100	349.100,00	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, 17.10.2023

Der Vorstandsvorsitzende
Marco Herrmann
Verbandsvorsitzender

1. Deckungsregeln

1.1 Ergebnishaushalt

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: 11-2022

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- 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	333.057,00	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	48.669,00	46.000	49.200	49.200	49.200	49.200
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	339.600	349.100	342.550	341.600	341.600
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	98,70	100	100	100	100	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.550,00	0	0	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	385.374,70	404.600	417.300	410.750	409.800	409.700
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-177.699,55	-189.300	-201.500	-201.500	-201.500	-201.500
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.307,65	0	0	0	0	0
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-175.750,77	-205.250	-212.400	-208.800	-208.800	-208.800
14	66	Abschreibungen	-14.543,24	-10.000	-4.350	-1.400	-450	-350
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)	-369.301,21	-404.550	-418.250	-411.700	-410.750	-410.650
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	16.073,49	50	-950	-950	-950	-950
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	-50	950	950	950	950
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	385.374,70	404.600	418.300	411.750	410.800	410.700
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-369.301,21	-404.600	-418.300	-411.750	-410.800	-410.700
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	16.073,49	0	0	0	0	0
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-1,00	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	16.072,49	0	0	0	0	0
		Nachrichtlich:						
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000,00	29.000	32.200	32.200	32.200	32.200
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000,00	-29.000	-32.200	-32.200	-32.200	-32.200
		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 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- 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
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	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 2022
			2024	2023	
			- 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	33.200	30.000	30.000,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	33.200	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	33.200	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	-1.000	0,00
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-1.000	-1.000	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	-1.000	0,00
22	=	Verwaltungsergebnis	32.200	29.000	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)	32.200	29.000	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)	32.200	29.000	30.000,00
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-32.200	-29.000	-30.000,00
		96100000 Kosten aus ILV	-32.200	-29.000	-30.000,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-32.200	-29.000	-30.000,00

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 2022
			2024	2023	
			- 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 Jahres- abschlusses 2022
			2024	2023	
			- 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	18.900	333.057,00
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	18.900	18.900	17.700,00
		>>Kassengeschäfte Dritter<<			
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0	0	315.357,00
		>>Mitgliedsbeiträge/Umlage / neues Kto. 55892<<			
4	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.000	16.000	18.669,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	16.000	16.000	18.669,00
		>>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	349.100	339.600	0,00
		55892000 Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	349.100	339.600	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	98,70
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	100	100	98,70
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	3.550,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	0	0	3.550,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	384.100	374.600	355.374,70
12		Ordentliche Aufwendungen			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-201.500	-189.300	-177.699,55
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-153.600	-143.600	-136.478,69
		>>siehe auch Leiharbeitskräfte<<			
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-33.200	-31.300	-29.224,19
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-700	-500	-486,08
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-13.000	-12.900	-11.410,59
		64950000 Fürsorge und Unterstützungsleistungen (Arbeitnehmer/ Beamte)	-1.000	-1.000	-100,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	-1.307,65
		64613000 Aufwendungen für RS Urlaubs- u. Zeitguthaben	0	0	-1.307,65
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-211.400	-204.250	-175.750,77
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-2.500	-1.500	-1.434,52
		60510000 Strom	0	0	-6.000,00
		>>Strom, Heizöl u.a. siehe Kto. 6700<<			
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-2.000	-2.000	-27,95
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-2.000	-3.000	-295,21
		>>zusätzl. Aufwand wg. Pandemie<<			

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 2022
			2024	2023	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte >>siehe auch Entgelte MA<<	-150.000	-153.000	-144.955,84
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-500	-500	-451,52
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-1.000	-1.000	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-500	-500	0,00
		61660000 Wartungskosten	-8.000	-6.000	-5.690,58
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-6.000	-6.000	-1.378,04
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung	-200	-200	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-6.000	-6.000	0,00
		>>Nebenkosten / bisher einzeln bei Strom Kto. 6051 u.a.<<			
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	-10.000	-3.000	-496,26
		>>RZ Betrieb SAS; S-Firm, u.a.<<			
		67300000 Gebühren	-200	-200	-123,44
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-200	-200	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-6.000	-6.000	-8.851,50
		>>JA u. Kassenprüfungen KSV<<			
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	-5.000	-4.000	0,00
		>>Beratung wg. Umsatzsteuer, Antrag Fina u.a.<<			
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-3.400	-3.400	-2.778,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-450	-400	-409,80
		68310000 Datenübertragungskosten	-150	-150	-108,00
		68320000 Telefonkosten	-1.400	-1.400	-1.256,68
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-100	-100	0,00
		68500000 Reisekosten	-1.000	-1.000	-87,50
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-300	-300	-73,40
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-100	-100	0,00
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-4.000	-4.000	-1.068,62
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	-300	-200	-183,91
		>>Elektronikversicherung<<			
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-100	-100	-80,00
16	66	Abschreibungen	-4.350	-10.000	-14.543,24
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0	-600	-3.511,39
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0	-400	-396,35
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-4.350	-9.000	-10.635,50
		>>geringer Aufwand wegen RZ Betrieb SAS s. Kto.m 672<<			
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	-417.250	-403.550	-369.301,21
22	=	Verwaltungsergebnis	-33.150	-28.950	-13.926,51
23	56,57	Finanzerträge	1.000	0	0,00
		57909000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	-50	-50	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 2022
			2024	2023	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50	-50	0,00
25	=	Finanzergebnis	950	-50	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-32.200	-29.000	-13.926,51
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-1,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0	0	-1,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-32.200	-29.000	-13.927,51
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	32.200	29.000	30.000,00
		95100000 Erlöse aus ILV	32.200	29.000	30.000,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	32.200	29.000	30.000,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	16.072,49

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- 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	333.057,00	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	51.984,47	46.000	49.200	49.200	49.200	49.200
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	339.600	349.100	342.550	341.600	341.600
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	1.000	1.000	1.000	1.000
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)	385.041,47	404.500	418.200	411.650	410.700	410.700
10	830	Personalauszahlungen	-178.024,55	-189.300	-201.500	-201.500	-201.500	-201.500
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.446,70	-205.250	-212.400	-208.800	-208.800	-208.800
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)	-345.471,25	-394.600	-413.950	-410.350	-410.350	-410.350
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	39.570,22	9.900	4.250	1.300	350	350
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	-5.500	0	-10.000	-2.000	0
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	-5.500	0	-10.000	-2.000	0
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	0,00	-5.500	0	-10.000	-2.000	0

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2024	2025	2026	2027
				- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	39.570,22	4.400	4.250	-8.700	-1.650	350
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)	39.570,22	4.400	4.250	-8.700	-1.650	350
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	304.562,61	344.186	348.586	352.836	344.136	342.486
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	39.623,78	4.400	4.250	-8.700	-1.650	350
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	344.186,39	348.586	352.836	344.136	342.486	342.836

*** 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 2022
			2024	2023	
			- 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	0	-5.500	0,00
		08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und >>planmäßige Erneuerungen<<	0	-3.500	0,00
		08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände >>Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung z.B. Drehstühle u.a.m.<<	0	-2.000	0,00
5.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
	=	Summe investive Auszahlungen	0	-5.500	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen J. Auszahlungen)	0	-5.500	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 2023	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2024	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2024
	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 2024

Seite : 12
Datum: 10.08.2023
Uhrzeit: 13:28:45

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen EUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2024 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 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1		2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen *			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	231	231	231
1.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1	1	1
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		232	232	232
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	94	94	94
Summe der Rückstellungen		94	94	94

STELLENPLAN 2024

Teil B: Beschäftigte

Produkt	Organisations-einheit	Entgeltgruppen nach dem TVÖD (Auszug)										freie Vereinb.	Azubi	Be- schäf- tigte 2024	Zahl der Stellen n. dem Stellen- plan 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläu- terun- gen
		11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4						
111.22	Zahlungs- abwicklung, Gemeindekasse						2	1	2			2		7	7	4	a)
511.01	Planen, Erschließen, Bauen,																
Stellenplan 2024							2	1	2			2		7			
Stellenplan 2023							2	1	2			2			7		
Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen							1	1	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.

Die Arbeitszeitreduzierungen zweier MA wollen wir durch Aushilfsbeschäftigungen und eine höhere Arbeitsdichte versuchen abzufangen. Ob das dauerhaft gelingen kann bleibt abzuwarten. Andernfalls wäre eine weitere Stelle im Stellenplan auszuweisen.

Version 02/2024

Investitionsplan über die geplanten Investitionen 2024 ff



lfd. Nr.	Plan-Anlage	Bezeichnung	Wiederbeschaffungswert	Monat	ND in Jahren	PSK										
							2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
13	50	Fire Wall	3.800,00 €	Januar	3	02400					6.000,00 €					
15	71	Datenbank MS SQL (einmalige Lizenzkosten und Umstellungskosten/Konvertierungen)	17.500,00 €	Juni	5	02400	17.900,00 €									
2	42	Antiviren-Software	1.000,00 €	Oktober	3	02400				2.000,00 €						
		Zwischensumme:				0240	17.900,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	64	Netzwerkkomponenten	0,00 €	Juli	6	08500	3.000,00 €	6.000,00 €		4.000,00 €			0,00 €			
5	32	Server Daten u. Terminal	26.000,00 €	April	5	08500	3.000,00 €				29.000,00 €				0,00 €	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										
12	40	TK Anteilige Anlagenkosten	4.000,00 €	Januar	10	08500										
		Zwischensumme:				0850	6.000,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	4.000,00 €	29.000,00 €	5.500,00 €	0,00 €	8.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
11	38	Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung	2.000,00 €	Januar	15	08600					1.000,00 €	0,00 €		2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
14	66	Klimaanlage	2.500,00 €	Mai	10	08600					4.000,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Zwischensumme:				0860	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:			>>>>>>				23.900,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	6.000,00 €	40.000,00 €	5.500,00 €	0,00 €	10.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €

Alle Investitionen 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 / entfällt wegen Umstellung auf RZ

KSV - Übersicht der Bilanzen / JA 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008	SB - 2012	SB - 2013	SB - 2014	SB - 2015	SB - 2016	SB - 2017	SB - 2018	SB - 2019	SB - 2020	SB - 2021	SB - 2022
		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	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	13.950,75
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	344.615,39
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	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	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	358.566,14
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	248.042,52
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	402,71
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	94.883,03
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	15.237,88
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	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	358.566,14

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	07.04.2022	20.04.2023	
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	11.06.2021	02.06.2023	
Feststellung der Prüfungsbereitschaft											11.05.2022	06.06.2023	
Prüfung am	18.05.2011	29.03.-	05.07.-	10.08.-	21.11.-	18.03.-	27.03.-	11.04.-		18.07.-			
Endfassung / fertig	✓	12.04.2017	10.08.2017	10.10.2017	30.11.2017	27.03.2019	09.04.2019	17.04.2019	02.03.2021	27.07.2022			
		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	26.10.2022			
Prüftage / Stunden (berechnet)	2	8,5	7,5	8	7	6	5,5	5	74:00:00	40:00:00			
Prüfgebühr Brutto	960,00	4.080,00	3.600,00	3.840,00	3.360,00	2.880,00	2.640,00	2.400,00	4.440,00	2.400,00			
Nachlass in Prozent		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prüfgebühr Zahlbetrag	960,00	4.080,00	3.600,00	3.840,00	3.360,00	2.880,00	2.640,00	2.400,00	4.440,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00

Stand am: 12.06.2023

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	SB - 2022 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	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	333.057,00
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	48.669,00
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	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	98,70
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	3.550,00
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	385.374,70
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	-177.699,55
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	-1.307,65
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	-175.750,77
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	-14.543,24
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz	0,00	0,00	0,00									
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Um	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	-369.301,21
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	16.073,49
21	Finanzerträge	0,00	98,37	0,00	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	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	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	16.073,49
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	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	-1,00
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	-1,00
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	16.072,49
	Nachrichtlich:	0	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	0
	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	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	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 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	13.950,75	28.494,99
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	591,21	4.102,60
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	587,21	4.098,60
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4,00	4,00
1.2	Sachanlagen	13.359,54	24.392,39
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	13.359,54	24.392,39
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	344.615,39	308.307,08
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	429,00	3.744,47
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	429,00	3.744,47
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	0,00
2.4	Flüssige Mittel	344.186,39	304.562,61
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	358.566,14	336.802,07

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	248.042,52	231.970,03
1.1	Netto-Position	0,00	0,00
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	231.970,03	203.109,67
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	231.016,14	201.096,37
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	953,89	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	16.072,49	28.860,36
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	16.072,49	28.860,36
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.073,49	29.919,77
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1,00	-1.059,41
2	Sonderposten	402,71	501,41
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	402,71	501,41
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	402,71	501,41
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	94.883,03	94.125,38
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	94.883,03	94.125,38
4	Verbindlichkeiten	15.237,88	10.205,25
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	13.162,70	7.858,63
4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
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	2.075,18	2.346,62
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	Summe Passiva	358.566,14	336.802,07

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

Der Gemeindevorstand

Ort / Datum

(Unterschrift)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	317.290,00	333.057,00	333.057,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	51.344,47	50.000,00	48.669,00	1.331,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.202,26	100,00	98,70	1,30
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.500,00	0,00	3.550,00	-3.550,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	373.336,73	383.157,00	385.374,70	-2.217,70
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-168.850,44	-179.888,96	-177.699,55	-2.189,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-787,49	0,00	-1.307,65	1.307,65
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-155.821,53	-188.691,04	-175.750,77	-12.940,27
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	-17.957,50	-14.557,00	-14.543,24	-13,76
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)	-343.416,96	-383.137,00	-369.301,21	-13.835,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.919,77	20,00	16.073,49	-16.053,49
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)	373.336,73	383.157,00	385.374,70	-2.217,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-343.416,96	-383.187,00	-369.301,21	-13.885,79
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	29.919,77	-30,00	16.073,49	-16.103,49
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1.059,41	0,00	-1,00	1,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.059,41	0,00	-1,00	1,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	28.860,36	-30,00	16.072,49	-16.102,49
		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 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	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
		2021	2022	2022	(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	317.290,00	333.057,00	333.057,00	0,00
3.	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	51.874,12	50.000,00	51.984,47	-1.984,47
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	0,00	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)	369.164,12	383.057,00	385.041,47	-1.984,47
10.	830 Personalauszahlungen	-168.525,44	-179.888,96	-178.024,55	-1.864,41
11.	831 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.548,86	-188.691,04	-167.446,70	-21.244,34
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)	-302.074,30	-368.630,00	-345.471,25	-23.158,75
19.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 9 ./ Position 18)	67.089,82	14.427,00	39.570,22	-25.143,22
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	0,00	-52.585,75	0,00	-52.585,75
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)	0,00	-52.585,75	0,00	-52.585,75
29.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Position 23 ./ Position 28)	0,00	-52.585,75	0,00	-52.585,75
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	19.146,35	0,00	20.299,86	-20.299,86
34.	849	Auszahlungen aus fremden Mitteln	-19.192,20	0,00	-20.246,30	20.246,30
35.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Positionen 33./ Position 34)	-45,85	0,00	53,56	-53,56
36.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Summe der Positionen 19, 29, 32 und 35)	67.043,97	-38.158,75	39.623,78	-77.782,53
	+	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	237.518,64	0,00	304.562,61	-304.562,61
38.	=	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 36 und Position 37)	304.562,61	-38.158,75	344.186,39	-382.345,14

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



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **06.03.2023 / 12:56:44**
erstellt von: **Stefan Hahn**
erstellt für: **02 KommunalServiceVerband**
Haushaltsjahr: **2022**

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	14.382,29	0,00	3.511,39	0,00	17.893,68	587,21	4.098,60
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	2.278,26	0,00	80.606,52	63.271,29	0,00	10.252,35	0,00	71.246,38	9.360,14	19.613,49
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	48.946,00	0,00	0,00	0,00	48.946,00	44.170,10	0,00	779,50	0,00	44.949,60	3.996,40	4.775,90
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	2.278,26	0,00	164.632,49	138.415,76	0,00	14.543,24	0,00	150.681,74	13.950,75	28.494,99



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **06.03.2023 / 12:57:17**

erstellt von: **Stefan Hahn**

erstellt für: **02 KommunalServiceVerband**

Haushaltsjahr: **2022**

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	74.498,59	0,00	98,70	0,00	74.597,29	402,71	501,41
Gesamt	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	74.498,59	0,00	98,70	0,00	74.597,29	402,71	501,41