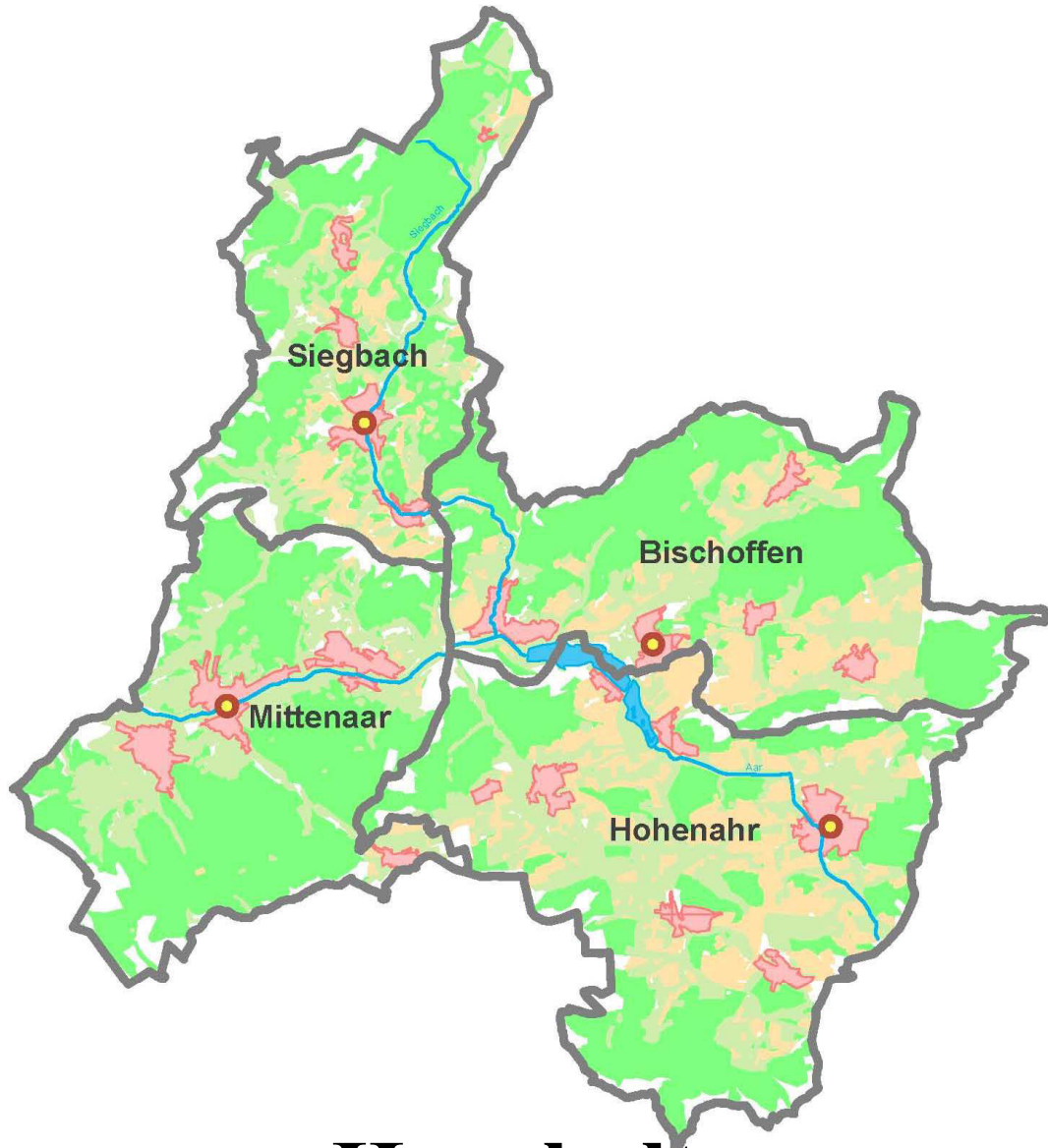


KSV

KommunalServiceVerband



Haushalt 2020

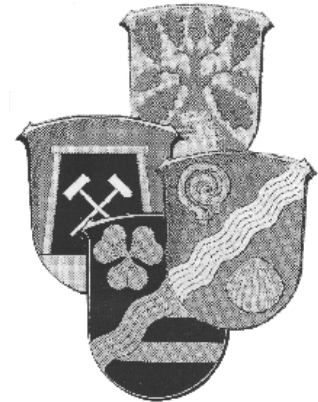
*Seit über 10 Jahren,
gemeinsam und erfolgreich Zukunft gestalten!*

	Seite/n
1 Vorbericht	I-X
2 Haushaltssatzung	XI-XII
3 Deckungsregeln	XIII
4 Ergebnishaushalt	1
5 Teilergebnishaushalt	2 – 8
6 Finanzhaushalt	9 – 10
7 Teilfinanzhaushalt	11
8 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	12 – 14
9 Übersicht Verbindlichkeiten	15
10 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	16
11 Übersicht Rücklagen	A 1
12 Stellenplan	A 2
13 Investitionsplan 2020 ff	A 3
14 Jahresabschluss/Übersichten 2008 -2018:	
<i>Bilanzübersicht</i>	A 4
<i>Ergebnisübersicht</i>	A 5
<i>Anlagenspiegel 2018</i>	ohne
15 Finanzstatusbericht (neue Pflichtanlage/vsl kw)	1 – 13
16 Verbandsprofil (in Vorbereitung)	ohne

Vorbericht zum Haushaltsplan 2020

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 2019
- III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2020
- IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2020
- V. Kassenlage
- VI. Verbindlichkeiten
- VII. Rücklagen und Rückstellungen
- VIII. Stellenplan
- IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung
- X. Ausblick



I. Rückblick

Alle Jahresabschlüsse sind aufgestellt und durch die Abteilung Revision und Vergabe auch bereits geprüft. Unser Verband hat keinen Aufstellungs- /Prüfungsrückstand und nimmt in dieser Hinsicht eine Spitzenstellung im Lahn-Dill-Kreis ein. Der Versammlung werden am 29.10.2019 zur Beratung, die Abschlüsse mit den Prüfberichten der Jahre 2016-2018 vorgelegt.

Übersicht der beiden Vorjahre (Zahlen der Haushaltssatzung zu den vorläufigen Ist-Zahlen):						
	2018			2017		
	HHS	Ist	(+/-)	HHS	Ist	(+/-)
im Ergebnishaushalt						
im Ordentlichen Ergebnis						
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	342.100	330.845,34	-11.254,66	320.600	370.176,84	49.576,84
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-342.100	-334.818,41	-7.281,59	-	-328.594,58	7.994,58
mit einem Saldo	0	-3.973,07	-3.973,07	0	41.582,26	41.582,26
im außerordentlichen Ergebnis						
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0	0	0	0	0	0
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0	-981,40	-981,40	0	0	0
mit einem Saldo	0	-981,40	-981,40	0	0	0
ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von	0	-4.954,47	-4.954,47	0	41.582,26	41.582,26
im Finanzhaushalt						
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-4.550	40.054,14	35.504,14	-2.300	32.420,94	34.720,94
und dem Gesamtbetrag der						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-15.500	-23.894,38	8.394,38	-15.000	-10.176,70	5.323,30
mit einem Saldo	-15.500	-23.894,38	8.394,38	-15.000	-10.176,70	5.323,30
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0	0	0	0	0	0
mit einem Saldo	0	0	0	0	0	0

Übersicht der beiden Vorjahre (Zahlen der Haushaltssatzung zu den vorläufigen Ist-Zahlen):						
	2018			2017		
	HHS	Ist	(+/-)	HHS	Ist	(+/-)
Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-20.050	16.600,58	36.650,58	-17.300	22.363,41	42.294,24

HHS=Haushaltssatzung/Ist = Ist Zahlen

Im Vergleich zeigt das Jahr 2018 geringere Erträge, da die Erstattung für eine Personalgestellung auslaufen ist. Die Aufwendungen sind im Bereich der Personalaufwendungen geringfügig gestiegen.

Der Saldo des Ergebnisses fällt gegenüber dem Vorjahr geringer aus, da einmalige Abrechnungseffekte weggefallen sind.

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft im lfd. Haushaltsjahr 2019

Der am 31.10.2018 von der Verbandsversammlung des KSV verabschiedete Haushaltsplan 2019 wurde

im Ergebnishaushalt
im Ordentlichen Ergebnis
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 385.100 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 385.100 €
mit einem Saldo 0 €

im außerordentlichen Ergebnis
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 0 €
mit einem Saldo 0 €

ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von 0 €

im Finanzhaushalt
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 3.500 €

und dem Gesamtbetrag der
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf -6.000 €
mit einem Saldo -6.000 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf 0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf 0 €
mit einem Saldo 0 €

Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von -2.500 €

festgesetzt. Der geplante Finanzmittelbestand am Ende des **Haushaltsjahres betrug 137.668 €.**

Aus dem Jahr **Haushaltsjahr 2018** wurden folgende Haushaltsermächtigungen gemäß den Deckungsregeln im Haushaltsplan nach 2019 übertragen:

Lfd.	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1	0850	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung	4.798,50
2	0860	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	5.145,58
3	0880	Sonstige Geschäftsausstattungen	4.500,00
4	6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	3.000,00
		Summe:	17.444,08

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

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2019 verläuft nach einer Prognose zum Jahresende im Rahmen unserer Planungen, sie erfordert mit hoher Wahrscheinlichkeit keinen Nachtragshaushalt. Das Jahresergebnis wird vermutlich bei rd. 17.162 € liegen. Ursache hierfür ist die Auflösung der Rückstellung für die Prüfungsgebühren (der Aufwand fiel über die Jahre hinweg geringer aus als geplant, zum 31.12.2019 wird dies nun bereinigt).

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Plan	Soll bis 06.09.2019	Abweichung zum Plan	Prognose zum 31.12.2019	Differenz zum Ansatz
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.300,00	324.300,00	0,00	324.300,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	42.500,00	55.609,80	-13.109,80	55.609,80	-13.109,80
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	4.923,00	-4.923,00	4.923,00	-4.923,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.100,00	7.920,00	9.180,00	12.177,00	4.923,00
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	385.100,00	392.752,80	-7.652,80	398.209,80	-13.109,80
11	62, 63, 640-643, 647	Personalaufwendungen	-170.200,00	-5.350,01	-164.849,99	-170.200,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-196.100,00	-178.612,62	-17.487,38	-206.209,80	10.109,80
14	66	Abschreibungen	-21.800,00	0,00	-21.800,00	-21.800,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00		0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
19	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-388.100,00	-183.962,63	-204.137,37	-398.209,80	10.109,80
20	=	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.000,00	208.790,17	-211.790,17	0,00	-3.000,00
21	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00		
23	=	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	=	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-3.000,00	208.790,17	-211.790,17	0,00	-3.000,00
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	17.162,00	-17.162,00	17.162,00	-17.162,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	=	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	17.162,00	-17.162,00	17.162,00	-17.162,00
28	=	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-3.000,00	225.952,17	-228.952,17	17.162,00	-20.162,00

III. Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2020

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

Erträge des Ergebnishaushaltes

In § 23 Abs. 4 unserer Verbandssatzung heißt es:

„Die Höhe der von den Mitgliedern zu zahlenden Verbandsumlage wird im Haushaltsplan festgesetzt. Als Umlageschlüssel wird in den beiden ersten Jahren die amtlich festgestellte Einwohnerzahl zum 31. 12. des vorangegangenen Jahres zu Grunde gelegt. Nach Ablauf eines Jahres ist die Anzahl der Buchungsfäl-

le zu ermitteln. Die Verbandsumlage wird dann nach der Zahl der Buchungsfälle auf die Mitglieder umgelegt.“

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

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

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

Jahr	Buchungen lt. FiBu-Journal / Status des Jahresabschlusses (14.08.2019)								Summe:
	Bischoffen		Hohenahr		Mittenaar		Siegbach		
	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	Anzahl	Status	
2018	32.323		44.901		31.092		23.083		131.399
2017	30.285		48.705		33.325		23.756		136.071
2016	31.188		47.009		34.104		22.222		134.523
Summe:	93.796		140.615		98.521		69.061		401.993
Mittelwert	30.737		47.857		33.715		22.989		135.297
Umlage /-Beitragsanteil für 2020									
In %	23,33		34,98		24,51		17,18		100
in €	72.214,84		108.261,44		75.852,69		53.171,02		309.500,00
Umlage /-Beitragsanteil Vorjahr (2019)									
In %	23,36		34,56		25,54		16,54		100
in €	72.761,34		107.660,88		79.559,03		51.518,75		311.500,00
mehr/weniger 2020 zu 2019									
in €	-546,50		600,56		-3.706,34		1.652,27		-2.000,00

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

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

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

Die folgende Tabelle zeigt die Berechnung.

Organisation	Grundbetrag	Buchungsgebühr			Summe:	VZ im Jahr 2020	VZ Vorjahr 2019	mehr / weniger
		je Buchung	Anzahl	Betrag				
Abwasserverband Herbornseelbach	500,00 €	1,50 €	2.866	4.299,00 €	4.799,00 €	4.800,00 €	4.600,00 €	200,00 €
Abwasserverband oberes Aartal	500,00 €	1,50 €	2.613	3.919,50 €	4.419,50 €	4.400,00 €	4.400,00 €	0,00 €
Eigenbetrieb Aartalsee	500,00 €	1,50 €	2.187	3.280,50 €	3.780,50 €	3.800,00 €	3.800,00 €	0,00 €
Summe:	1.500,00 €			11.499,00 €	12.999,00 €	13.000,00 €	12.800,00 €	200,00 €

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

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 372.700 € (Vorjahr 385.100 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt zusammen:

	Bezeichnung	Betrag
1.	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (resultieren aus der Einführung des Gebührenverzeichnisses für die Kassengeschäfte Dritter)	13.000 €
2.	Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (Verbandsumlage)	309.500 €
3.	Kostenerstattungen (hier findet eine direkte Erstattung der Kosten für das Aufstellen der Jahresabschlüsse und Kämmereraufgaben durch den Abwasserverband Herbornseelbach statt, und die Erstattung für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte)	44.000 €
4.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	0 €
5.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Anteilige Auflösung des Landeszuschusses vom 21.02.2007)	1.200 €
6.	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen (z.B. RS für die JA´s und das Projekt IKEK)	5.000 €

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 2.000,00 € gesunken, deren Ursache liegt in geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Abschreibungen.**

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 372.700 € (Vorjahr 385.100 €) setzen sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt zusammen:

	Art	2020	2019	2018	2017	2016
		Plan	Plan	Ist	Ist	Ist
1.	Personalaufwendungen	170.500	170.200	143.047,37	118.801,42	89.869,00
2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.600	193.100	177.328,77	199.112,93	281.034,55
3.	Abschreibungen	19.600	21.800	14.442,27	10.680,23	11.427,36
	Summe:	372.700	385.100	334.818,41	328.594,58	382.330,91

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 haben folgende Ursachen:

Ab dem Haushaltsjahr 2019 wurde ein weiterer Teilergebnishaushalt „111.01“ Verwaltungssteuerung, zentrale Dienste eingeführt. In diesem werden die Aufwendungen und Erträge für unsere gemeinsame Datenschutzbeauftragte abgebildet. Hintergrund dafür ist die Umsetzung der europäischen Datenschutzgrundverordnung „DSGVO“ ab dem 25.05.2018

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

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

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

In welchem Umfang Fördergelder zurückzuzahlen sind ist noch offen.

Die Personalaufwendungen betragen im Haushaltsjahr **2020 insgesamt 170.500 €**. Sie umfassen die Entgelte, die Sozialversicherung und die Zusatzversorgung der Beschäftigten.
Gegenüber dem Vorjahr ergab sich nur eine geringfügige Anpassung um 300,00 €.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen beträgt im Haushaltsjahr **2020 insgesamt 182.600 €**. Die Veränderung dieser Aufwandsposition gegenüber dem Haushalt 2019 ergibt sich im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Aus- und Fortbildung im Datenschutz und **geringeren indirekten Personalkosten (Aufwand für Leiharbeitskräfte)**.

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

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

Im Haushaltsplan ist der vollständige Ressourcenverbrauch darzustellen. Das Ressourcenverbrauchskonzept im NKRS erfordert, dass die Wertminderung der Vermögensgegenstände durch Abnutzung, Verschleiß, technischen Fortschritt o. ä. flächendeckend für den Haushalt dargestellt wird. So soll in der Bilanz sowohl die Vermögens- als auch die Finanzierungssituation abgebildet werden. Gleichzeitig soll der durch die Abnutzung eines Vermögensgegenstandes entstehende tatsächliche Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr im Rahmen des Ergebnishaushaltes und der **Ergebnisrechnung** auf der entsprechenden Produktebene als Aufwand abgebildet werden. Die in 2020 geplanten Investitionen wurden bereits bei der Kalkulation der Abschreibungswerte berücksichtigt.

Die Abschreibungen betragen voraussichtlich im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 19.600 €.
Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ist auf ausgelaufene Nutzungszeiten zurückzuführen.

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

Die Auflösung der Sonderposten im Haushaltsjahr 2020 betragen insgesamt € 1.200.

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

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

IV. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2020

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 19.600 € und die Auflösung der Sonderposten von 1.200 € und der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 5.000 €, korrigiert wird.

Somit schließt der Finanzhaushalt mit einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 13.400 € 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 beantragt hat.

Unter Berücksichtigung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 8.000 € ergibt sich ein errechneter Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres 179.719 €.

V. Kassenlage

Kreditmarktkredite werden im Haushalt des KSV nicht veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2020 wird wie im Vorjahr kein Liquiditätskredit veranschlagt, da die vorhandene Liquidität zur Deckung ausreicht. **Der prognostizierte Kassenstand / Endstand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2020 beträgt 179.719 €.**

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

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr	in €
2017 (IST)	303.083,56
2018 (IST)	307.546,03
2019 (fortgeschriebener Planansatz)	353.100,00
ZS	963.729,59
Mittelwert	321.243,20
Davon 2 %	6.424,86

Diese Mindestgröße wird zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres 2020 weit übertroffen.

VI. Verbindlichkeiten

Der KSV hat keine dauerhaften Verbindlichkeiten.

VII. Rücklagen und Rückstellungen

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

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

Daneben besteht für das Projekt „IKEK“ per 31.12.2018 eine Rücklage/Rückstellung in Höhe von 73.407,16 € und eine Rückstellung für Prüfungsgebühren in Höhe von 25.082,00 € und für Urlaubs- und Zeitguthaben in Höhe von 3.427,52 €.

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 endet.

Die Aufgabenwahrnehmung erfolgt durch eine zusätzlich beim KSV beschäftigte Mitarbeiterin. Für die Aufgaben nach der Datenschutzgrundverordnung wurde eine weitere Mitarbeiterin in Teilzeit mit 20 Wochenstunden eingestellt. Der KSV hat vier eigene Mitarbeiterinnen.

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

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

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

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

IX. Auswirkungen der demographischen Entwicklung

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

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

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

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

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

1. Erwartete Bevölkerungsentwicklung (Benchmark)

Region	Jahre				Veränderung %	Hinweise
	2000	2015	2020	2030	2015 zu 2030	
Bischoffen	3.600	3.400	3.400	3.300	-2,9	
Hohenahr	5.100	4.800	4.900	4.600	-4,4	
Mittenaar	5.100	4.900	4.900	4.800	-1,7	
Siegbach	3.000	2.600	2.700	2.700	+0,4	
Gesamt:	16.800	15.700	15.900	15.400	-1,91	
<i>Lahn-Dill-Kreis</i>	<i>262.900</i>	<i>253.200</i>	<i>255.900</i>	<i>249.500</i>	<i>-1,5</i>	
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. Unser Engagement in Sachen IKZ ist beispielhaft. Das zeigen unsere vielfältigen Gemeinschaftsprojekte die wir mit Erfolg abschließen konnten. Zurzeit läuft das Gemeinschaftsprojekt „IKEK“ im Rahmen der Dorferneuerung. Wir hinterfragen uns bei all unserem Tun und immer wieder, ob wir Themen gemeinsam aufgreifen können. Nicht jedes Thema ist dabei gleichzeitig oder automatisch eine Aufgabe für den KSV. So haben wir in der Vergangenheit in Kooperation zwischen den jeweiligen Rathäusern z.B. die Projekte Ausbildung in Partnerschaft neben den Aktivitäten des KSV umgesetzt. Die Kooperation in der Wasserversorgung zwischen den Gemeinden Bischoffen und Mittenaar ist ebenfalls ein solches Projekt.

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

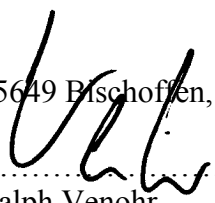
Im Jahr 2019 konnte der Internetanschluss der Gemeinde Bischoffen (wird vom KSV mitgenutzt) auf den nächsten Level angehoben werden. Wir sind jetzt auch mit 100 Mbit unterwegs.

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

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.

„IKZ“ wird bei uns groß geschrieben!

35649 Bischoffen, im Oktober 2019


.....
Ralph Venohr
Verbandsvorsteher

**„2007 – 2020, erfolgreiche Jahre,
gemeinsam Zukunft gestalten KSV“**

**Haushaltssatzung
des KommunalServiceVerbandes
für das Haushaltsjahr 2020**

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der jeweils gültigen Fassung hat die Verbandsversammlung am 29.10.2019 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

Im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	372.700,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf *)	372.700,00 Euro
mit einem Saldo	0,00 Euro

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	13.400,00 Euro
--	----------------

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

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

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

Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	5.400,00 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 2020 auf 309.500 Euro wie folgt festgesetzt (Durchschnitt der FiBu-Buchungen der Jahre 2016 -2018):

Gemeinde	Buchungen	%	Teilbetrag Euro
a) Bischoffen	30.737	23,33	72.214,84 Euro
b) Hohenahr	47.857	34,98	108.261,44 Euro
c) Mittenaar	33.715	24,51	75.852,69 Euro
d) Siegbach	22.989	17,18	53.171,03 Euro
Gesamt	135.298	100,00	309.500,00 Euro

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

2.) Gebühr Kassengeschäfte Dritter

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

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

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

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

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

§ 8

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

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

Bischoffen, 29.10.2019

Der Vorstand
Ralph Venohr
Verbandsvorsteher

1. Deckungsregeln

1.1 Gesamtergebnishaushalt

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

1.2 Teilergebnishaushalte

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

1.3 Teilfinanzhaushalte, Investitionsprogramm

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

1.4 Deckungsfähigkeit zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

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

1.5 Zweckbindung gemäß § 19 GemHVO

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

2. Übertragbarkeit

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

Version: 09-2019

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.500	324.300	296.300,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.000	42.500	27.315,10
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	6.027,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200	1.200	1.203,24
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	17.100	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	372.700	385.100	330.845,34
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-170.500	-170.200	-140.539,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	-2.507,73
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-182.600	-193.100	-177.328,77
14	66	Abschreibungen	-19.600	-21.800	-14.442,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-372.700	-385.100	-334.818,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .J. Nr. 19)	0	0	-3.973,07
21	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 .J. Nr. 22)	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	372.700	385.100	330.845,34
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-372.700	-385.100	-334.818,41
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	0	0	-3.973,07
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-981,40
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .J. Nr. 28)	0	0	-981,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0	0	-4.954,47
		Nachrichtlich:			
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.000	0,00
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000	-30.000	0,00
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehung	0	0	0,00
		Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge	0	0	0,00

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- 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	0,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	30.000	30.000	0,00
		>>für Datenschutzbeauftragte<<			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	30.000	30.000	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00
16	66	Abschreibungen	0	0	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
20	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	0	0,00
22	=	Verwaltungsergebnis	30.000	30.000	0,00
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	Finanzergebnis	0	0	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	30.000	30.000	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	30.000	30.000	0,00
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000	-30.000	0,00
		96100000 Kosten aus ILV	-30.000	-30.000	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.000	-30.000	0,00

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- 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 2018
			2020	2019	
			- 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	322.500	324.300	296.300,00
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	13.000	12.800	12.600,00
		>>Kassengeschäfte Dritter<<			
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	309.500	311.500	283.700,00
		>>Mitgliedsbeiträge/Umlage<<			
4	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	14.000	12.500	22.199,37
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	14.000	12.500	22.199,37
		>>vom AV Herbornseelbach für JA und Kämmerei<<			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200	1.200	1.203,24
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.200	1.200	1.203,24
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	7.100	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	0	7.100	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	337.700	345.100	319.702,61
12		Ordentliche Aufwendungen			
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-170.500	-170.200	-140.539,64
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-131.000	-131.300	-107.927,82
		>>siehe auch Leiharbeitskräfte<<			
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-27.600	-27.800	-22.313,04
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-300	-300	-259,14
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-11.100	-10.700	-9.932,09
		64950000 Fürsorge und Unterstützungsleistungen (Arbeitnehmer/ Beamte)	-500	-100	-107,55
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	-2.507,73
		64613000 Aufwendungen für RS Urlaubs- u. Zeitguthaben	0	0	-2.507,73
15	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-177.600	-183.100	-166.186,04
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-2.700	-2.700	-2.615,60
		60510000 Strom	-3.550	-3.550	-5.000,00
		60540000 Heizöl	-1.300	-1.300	0,00
		60560000 Wasser	-50	-50	0,00
		60570000 Abwasser	-100	-100	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-1.000	-700	-497,45
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-100	-100	-54,53

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte >>siehe auch Entgelte MA<<	-139.900	-146.200	-138.624,66
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-500	-500	-315,96
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-500	-500	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-500	-500	0,00
		61660000 Wartungskosten	-5.600	-5.600	-5.527,84
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-4.000	-2.500	-2.288,24
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung	-200	-200	0,00
		67200000 Lizenzen und Konzessionen >>jährl. Aufwand Antivirensoftware; S-Firm<<	-3.000	-2.000	-2.449,38
		67300000 Gebühren	-200	-200	-172,94
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-200	-200	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung >>JA u. Kassenprüfungen KSV<<	-4.000	-4.000	-4.000,00
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-3.400	-3.400	-2.580,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-400	-400	-350,51
		68310000 Datenübertragungskosten	-100	-100	-54,55
		68320000 Telefonkosten	-700	-700	-524,48
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-100	-100	0,00
		68500000 Reisekosten	-1.000	-1.000	-96,55
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-300	-300	-121,65
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-100	-100	-51,59
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-4.000	-6.000	-810,11
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-100	-100	-50,00
16	66	Abschreibungen	-19.600	-21.800	-14.442,27
		66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte	-700	-200	0,00
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitio	0	0	-319,83
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-3.500	-3.500	-2.941,03
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-400	-400	-396,35
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-15.000	-17.700	-10.785,06
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	-367.700	-375.100	-323.675,68
22	=	Verwaltungsergebnis	-30.000	-30.000	-3.973,07
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	Finanzergebnis	0	0	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-30.000	-30.000	-3.973,07
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-981,40

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0	0	-981,40
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	-981,40
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-30.000	-30.000	-4.954,47
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.000	0,00
		95100000 Erlöse aus ILV	30.000	30.000	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.000	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	-4.954,47

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1		Ordentliche Erträge			
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	5.115,73
		<i>54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5.115,73</i>
		<i>anteilige Kostenerstattungen der Gemeinden</i>			
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	6.027,00
		<i>54103000 sonstige Zuweisungen des Landes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6.027,00</i>
		<i>>>IKEK - Förderung<<</i>			
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	10.000	0,00
		<i>53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer</i>	<i>5.000</i>	<i>10.000</i>	<i>0,00</i>
		<i>>>anteilige Auflösung für IKEK<<</i>			
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	5.000	10.000	11.142,73
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	-5.000	-10.000	-11.142,73
		<i>61390000 Fremdleistungen</i>	<i>-5.000</i>	<i>-10.000</i>	<i>-5.115,72</i>
		<i>>>Fachliche Verfahrensbegleitung<<</i>			
		<i>61691000 Zuführung an Rückstellungen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-6.027,01</i>
16	66	Abschreibungen	0	0	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
20	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-5.000	-10.000	-11.142,73
22	=	Verwaltungsergebnis	0	0	0,00
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0	0	0,00
25	=	Finanzergebnis	0	0	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	0	0	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	0	0	0,00
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.500	324.300	296.300,00
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.000	42.500	45.273,17
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0	0	0,00
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	6.027,00
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0,00
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	0	0	0,00
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	366.500	366.800	347.600,17
10	830	Personalauszahlungen	-170.500	-170.200	-140.432,09
11	831	Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-182.600	-193.100	-167.113,94
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0	0	0,00
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0,00
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0	0	0,00
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-353.100	-363.300	-307.546,03
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	13.400	3.500	40.054,14
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	0	0	0,00
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.000	-6.000	-23.894,38
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-8.000	-6.000	-23.894,38
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	-8.000	-6.000	-23.894,38
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	5.400	-2.500	16.159,76
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0,00
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0	0	0,00
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	5.400	-2.500	16.159,76
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	----	----	18.157,47
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	----	----	-17.716,65

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
			2020	2019	
			- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-----	-----	440,82
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	174.319	176.819	160.218,34
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	5.400	-2.500	16.600,58
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	179.719	174.319	176.818,92

*** 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 2018
			2020	2019	
			- 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	-8.000	-6.000	-23.894,38
		02400000 Lizenzen, DV-Software	0	0	-17.521,63
		>>Umstieg in der Datenbank von Foxpro auf MS SQL<<			
		08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	-8.000	-6.000	-6.372,75
		>>planmäßige Erneuerungen<<			
5.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0,00
	=	Summe investive Auszahlungen	-8.000	-6.000	-23.894,38
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.000	-6.000	-23.894,38
1.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	0	0	0,00
2.	+	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	0	0	0,00
	=	Finanzmittelfluß aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0,00

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

Nr.	KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Planungszeitraum				
			2019	2020	2021	2022	2023
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
		Erträge					
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	324.300	322.500	323.700	324.700	320.700
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.500	44.000	44.000	44.000	44.000
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5.	5500	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	0	0	0	0
6.	5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
7.	5551	Grundsteuer A	0	0	0	0	0
8.	5552	Grundsteuer B	0	0	0	0	0
9.	5553	Gwerbesteuer	0	0	0	0	0
10.	5554	Grunderwerbsteuer	0	0	0	0	0
11.	5559	Andere Steuern	0	0	0	0	0
12.	558	Erträge aus Umlagen	0	0	0	0	0
13.	55...	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerähnliche Erträge, sonstige Umlagen	0	0	0	0	0
14.	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0
15.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
16.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.200	1.200	1.200	100	100
17.	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.100	5.000	5.000	5.000	0
18.	=	Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 17)	385.100	372.700	373.900	373.800	364.800
		Aufwendungen					
19.	62,63,640 -643,647- 65	Personalaufwendungen	-170.200	-170.500	-170.500	-170.500	-170.500
20.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
21.	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.100	-182.600	-182.300	-182.300	-177.300
22.	66	Abschreibungen	-21.800	-19.600	-21.100	-21.000	-17.000
23.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
24.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0
25.	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
26.	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
27.	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 19 bis 26)	-385.100	-372.700	-373.900	-373.800	-364.800
28.	=	Verwaltungsergebnis (Position 18 ./. Position 27)	0	0	0	0	0
29.	56,57	Finanzerträge	0	0	0	0	0
30.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
31.	=	Finanzergebnis (Position 29 ./. Position 30)	0	0	0	0	0
32.	=	Ordentliches Ergebnis (Position 28 und Position 31)	0	0	0	0	0
33.	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
34.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
35.	=	Außerordentliches Ergebnis (Position 33 ./. Position 34)	0	0	0	0	0
36.	=	Jahresergebnis (Position 32 und Position 35)	0	0	0	0	0

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

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
			2018	2019	2020	2021	2022	2023
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2		3	4	5	6	7	8
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	296.300,00	324.300	322.500	323.700	324.700	320.700
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	45.273,17	42.500	44.000	44.000	44.000	44.000
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.027,00	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)	347.600,17	366.800	366.500	367.700	368.700	364.700
10	830	Personalauszahlungen	-140.432,09	-170.200	-170.500	-170.500	-170.500	-170.500
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.113,94	-193.100	-182.600	-182.300	-182.300	-177.300
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0	0	0	0	0
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-307.546,03	-363.300	-353.100	-352.800	-352.800	-347.800
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	40.054,14	3.500	13.400	14.900	15.900	16.900
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	-23.894,38	-6.000	-8.000	-35.500	-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)	-23.894,38	-6.000	-8.000	-35.500	-10.000	-10.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)	-23.894,38	-6.000	-8.000	-35.500	-10.000	-10.000

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	16.159,76	-2.500	5.400	-20.600	5.900	6.900
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	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)	16.159,76	-2.500	5.400	-20.600	5.900	6.900
34a	Rechnungsergebnisse von Haushaltsunwirksamen Vorgängen	440,82	0	0	0	0	0
35	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	160.218,34	176.819	174.319	179.719	159.119	165.019
36	Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	16.600,58	-2.500	5.400	-20.600	5.900	6.900
37	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 35 und 36)	176.818,92	174.319	179.719	159.119	165.019	171.919

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

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2019	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00
2.6 Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00
5.1 Aus Krediten	0,00	0,00	0,00
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
6. Vorübergehende Inanspruchnahmen von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke	0,00	0,00	0,00
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	0,00	0,00	0,00

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

Gemeinde: 02 KommunalServiceVerband

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen EUR				
	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
2020 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 2019	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen *			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	130	130	130
1.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Zweckgebundene Rücklagen – IKEK –(siehe RS)			
1.4. Sonderrücklagen			
1.4.1 Stiftungskapital			
1.4.2 Sonstige Sonderrücklagen Liquiditätsrücklage gemäß § 23 Abs. 3			
Summe der Rücklagen	130	130	130
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	101	101	101
Summe der Rückstellungen	101	101	101

STELLENPLAN 2020

Teil B: Beschäftigte

Produkt	Organisations-einheit	Entgeltgruppen nach dem TVÖD (Auszug)										freie Vereinb.	Azubi	Be- schäf- tigte 2020	Zahl der Stellen n. dem Stellen- plan 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Erläu- terun- gen
		11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4						
111.22	Zahlungs- abwicklung, Gemeindekasse						1		3			2		6	6	4	b)
511.01	Planen, Erschließen, Bauen,														1	0	a)
Stellenplan 2020						1		3				2		7			
Stellenplan 2019					1	1		3				2			7		
Zahl der am 30.06.2019 besetzten Stellen						1		3				0	0			4	

- a) befristete Beschäftigung im Rahmen der Projektarbeit „Das Integrierte kommunale Entwicklungskonzept – IKEK“ in Teilzeit bzw. geringfügige Beschäftigung (die Stelle war nicht mehr besetzt, MA z.Z. in Elternzeit). Mit dem Ende des Projektes wurde die Stelle folgerichtig zum 31.12.2019 gestrichen.
- b) Die Stellen in der Spalte „freie Vereinbarung“ sind für geringfügige Aushilfsbeschäftigungen vorgesehen.

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

Stellenbesetzungsliste:

	MA 1	MA 2	MA 3	MA 4	MA 5	MA 6	
Alter	48	53	63	56	37	24	43,60
Beschäftigung							
beschäftigt bei	KSV	Mittenaar	Bischoffen	Bischoffen	KSV	KSV	
seit	01.12.2011	01.01.1986	01.10.1979	01.04.2003	01.12.2011	01.07.2016	
im KSV	01.12.2011	01.03.2011	01.12.2007	01.12.2007	01.12.2011	01.07.2016	
bis			30.04.2018				
Hinweise ATZ/Rente			ATZ bis 29.02.2020				
persönliche Wochenarbeitszeit	25:00:00	39:00:00		28:00:00	39:00:00	39:00:00	170:00:00
davon im KSV	25:00:00	39:00:00		28:00:00	39:00:00	39:00:00	170:00:00
entspricht Vollzeitaquivalent	0,64	1,00		0,72	1,00	1,00	4,36
Eingruppierung							
Gruppe/Stufe	6/3	11/6	8/6	8/2	6/3	6/2	
nächste Stufensteigerung	01.12.2021	Endstufe	Endstufe	01.01.2022	01.12.2021	01.07.2020	
Bemerkungen							
Schwerpunktaufgabe im KSV	Mittenaar (Vertretung Hohenahr)	Support IV, Organisation, Teamleitung, JA + Kämmerei AV Herb.-Seelbach, JA KSV u. Projekte	Bischoffen, Eigenbetrieb (Vertretung Siegbach)	Siegbach (Vertretung Bischoffen)	Hohenahr, AV- Oberes Aartal (Vertretung Mittenaar, AV+KSV)	Bischoffen, Eigenbetrieb (Vertretung Siegbach u.a.m.)	

Kosten Art Jahr (wer von wem finanziert)							
Personalkosten	x				x	x	
Leiharbeitskosten		x	x	x			

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

Version 09/2019

Investitionsplan über die geplanten Investitionen 2020 ff

Ifd.-Nr.	Plan-Anlage	Bezeichnung	Wiederbeschaffungswert	Monat	ND in Jahren	PSK								
							2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
13	50	Fire Wall	3.800,00 €	Januar	3	02400		4.000,00 €						
15	71	Datenbank MS SQL (einmalige Lizenzkosten und Umstellungskosten/Konvertierungen)	17.500,00 €	Juni	5	02400			17.900,00 €					
2	42	Antiviren-Software	1.000,00 €	Oktober	3	02400	2.000,00 €							
Zwischensumme:							0240	2.000,00 €	4.000,00 €	17.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	64	Netzwerkkomponenten	0,00 €	Juli	6	08500	1.000,00 €	7.000,00 €	3.000,00 €	6.000,00 €		3.000,00 €		
5	32	Server Daten u. Terminal	26.000,00 €	April	5	08500	26.000,00 €		3.000,00 €			27.000,00 €		
6	33	Workstation 5 Stück	5.000,00 €	Juli	3	08500				8.000,00 €			3.000,00 €	
7	34	Workstation 2 Stück, Notebook	2.000,00 €	Juli	3	08500								
8	35	Neuer Kopierer	3.300,00 €	Juli	5	08500	3.300,00 €						3.500,00 €	
10	37	Neuer Netzverteilschrank	2.000,00 €	Juli	6	08500						2.000,00 €	2.000,00 €	
12	40	TK Anteilige Anlagenkosten	4.000,00 €	Januar	10	08500								
Zwischensumme:							0850	30.300,00 €	7.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	32.000,00 €	8.500,00 €
11	38	Ergänzung / Erneuerung Büroausstattung	2.000,00 €	Januar	15	08600	0,00 €	1.500,00 €					2.000,00 €	
14	66	Klimaanlage	2.500,00 €	Mai	10	08600							2.500,00 €	
Zwischensumme:							0860	0,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €
Summe:							>>>>>	32.300,00 €	12.500,00 €	23.900,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	32.000,00 €	13.000,00 €

Alle Investitionen des Haushaltsjahres 2020 werden durch eigene liquide Mittel bestritten.
Eine Fremdfinanzierung ist nach Beurteilung, auch der folgenden Jahre, nicht notwendig!

Hinweise:	
zu Ifd.-Nr.	Beschreibung
5	Mit dem Servertausch in 2016 wurde auf ein serverinternes Backup umgestellt.
6	Der Tausch der Workstation ist zwingend notwendig (Alter der PC und der Ankündigung von MS Einstellung der SW für Windows 7)

KSV - Übersicht der Bilanzen / JA 2008 ff		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pos.	Bezeichnung Position	EB - 2008	SB - 2008	SB - 2009	SB - 2010	SB - 2011	SB - 2012	SB - 2013	SB - 2014	SB - 2015	SB - 2016	SB - 2017	SB - 2018
		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
1	Anlagevermögen	51.183,44	48.288,53	39.410,48	33.565,49	41.865,41	53.203,84	47.784,30	40.080,87	25.679,26	42.235,49	41.731,96	50.202,67
2	Umlaufvermögen	0,00	28.871,24	66.421,27	78.626,09	100.163,07	104.290,86	99.847,30	116.400,18	202.405,42	164.006,09	192.199,76	190.797,02
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	77.159,77	105.831,75	112.191,58	142.028,48	157.494,70	147.631,60	156.481,05	228.084,68	206.241,58	233.931,72	240.999,69
1	Eigenkapital	0,00	29.814,52	55.073,42	72.869,28	90.085,39	110.236,97	105.997,39	114.108,87	112.515,05	92.778,88	134.361,14	129.406,67
2	Sonderposten	51.183,44	41.345,25	42.690,76	31.822,30	27.225,79	23.300,99	19.377,16	15.128,19	11.520,31	7.913,44	5.313,39	4.110,15
3	Rückstellungen	0,00	2.500,00	5.000,00	7.500,00	8.540,00	12.452,97	15.536,22	18.921,92	97.771,13	100.259,93	89.381,94	101.916,68
4	Verbindlichkeiten	0,00	3.500,00	3.067,57	0,00	16.177,30	11.503,77	6.720,83	8.322,07	6.278,19	5.289,33	4.875,25	5.566,19
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	77.159,77	105.831,75	112.191,58	142.028,48	157.494,70	147.631,60	156.481,05	228.084,68	206.241,58	233.931,72	240.999,69

Status													
Verprobung		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Abschlussbuchungen durchgeführt		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Aufstellungsbeschluss durch den Vorstandsvorstand			21.10.2014	21.10.2014	29.10.2015	29.10.2015	28.06.2016	28.06.2016	28.06.2016	19.04.2017	27.04.2018	11.03.2019	
Dokumentation / Checklisten / Bereitstellung der Unterlagen		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Rechenschaftsbericht / Anhang		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
zur Prüfung angemeldet	03.05.2011	26.09.2014	26.09.2014	26.09.2014	01.06.2016	01.06.2016	06.07.2016	06.07.2016	06.07.2016	02.05.2017	15.05.2018	05.04.2019	
Prüfung am	18.05.2011	27.01.- 12.02.2015	11.03.- 24.03.2015	29.06.- 16.07.2015	13.03.- 27.03.2017	29.03.- 12.04.2017	05.07.- 10.08.2017	10.08.- 10.10.2017	21.11.- 30.11.2017	18.03.- 27.03.2019	27.03.- 09.04.2019	11.04.- 17.04.2019	
Endfassung / fertig	✓	16.03.2015	17.04.2015	04.09.2015	13.04.2017	24.04.2017	18.08.2017	26.10.2017	19.12.2017	25.06.2019	26.06.2019	27.06.2019	
Entlastungsbeschluss durch die Versammlung		04.02.2016	04.02.2016	04.02.2016	08.11.2017	08.11.2017	08.11.2017	08.11.2017	31.10.2018	29.10.2019	29.10.2019	29.10.2019	
Prüftage (berechnet)	2	13,5	9	10,5	10	8,5	7,5	8	7	6	5,5	5	
Prüfgebühr Brutto	960	6.480,00	4.320,00	5.040,00	4800	4080	3600	3840	3360	2880	2640	2400	
Nachlass in Prozent		30,00	20,00	10,00	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prüfgebühr Zahlbetrag	960	4.536,00	3.456,00	4.536,00	4800	4080	3600	3840	3360	2880	2640	2400	

KSV - Übersicht der Ergebnisse 2008 ff												
Pos.	Bezeichnung Position	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
		EB - 2008	SB - 2008	SB - 2009	SB - 2010	SB - 2011	SB - 2012	SB - 2013	SB - 2014	SB - 2015	SB - 2016	SB - 2017
		Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	192.622,93	198.071,02	207.819,91	260.127,59	240.650,01	249.250,01	262.100,00	276.450,00	275.500,00	289.600,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	50.661,24	140.290,00	37.453,90	0,00	3.487,40	26.576,33	49.865,80
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	100.000,00	44.236,00	17.233,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	0,00	11.236,03	11.235,02	10.868,46	4.596,51	3.924,80	3.923,83	4.248,97	3.607,88	3.606,87	2.600,05
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,75	114,30		19.215,54	10.877,99
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	203.858,96	209.306,04	218.688,37	315.385,34	384.864,81	308.444,49	266.463,27	383.545,28	369.134,74	370.176,84
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.461,72	-58.172,15	-57.439,56	-52.553,16	-56.121,37	-89.869,00	-118.801,42
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-176.476,06	-180.721,45	-189.951,08	-276.362,91	-292.059,43	-236.260,71	-186.221,29	-298.415,31	-281.034,55	-199.112,93
14	Abschreibungen	0,00	-10.148,91	-10.745,16	-10.941,43	-6.771,67	-14.574,07	-18.983,80	-19.577,34	-17.142,42	-11.427,36	-10.680,23
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Um	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	-186.624,97	-191.466,61	-200.892,51	-298.596,30	-364.805,65	-312.684,07	-258.351,79	-371.679,10	-382.330,91	-328.594,58
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	17.233,99	17.839,43	17.795,86	16.789,04	20.059,16	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	427,07	98,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	427,07	92,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	17.233,99	17.839,43	17.795,86	17.216,11	20.151,58	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-981,40
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	0,00	17.233,99	17.839,43	17.795,86	17.216,11	20.151,58	-4.239,58	8.111,48	11.866,18	-13.196,17	41.582,26
	Nachrichtlich:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: **13.09.2019 / 13:10:30**
 erstellt von: **Stefan Hahn**
 erstellt für: **02 KommunalServiceVerband**
 Haushaltsjahr: **2018**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Ab- schreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Ab- schreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
02400000 - Lizenzen, DV-Software	6.698,27	17.521,63	0,00	0,00	24.219,90	6.640,10	0,00	2.941,03	0,00	9.581,13	14.638,77	58,17
03520000 - Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	13.676,17	0,00	319,83	0,00	13.996,00	4,00	323,83
07900000 - Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	89,00	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	0,00
08500000 - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	111.693,64	6.372,75	1.784,38	0,00	116.282,01	81.261,62	0,00	9.296,15	0,00	89.754,79	26.527,22	30.432,02
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	47.571,55	0,00	0,00	0,00	47.571,55	36.656,61	0,00	1.885,26	0,00	38.541,87	9.029,68	10.914,94
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	182.562,54	23.894,38	1.784,38	0,00	204.672,54	140.830,58	0,00	14.442,27	0,00	154.469,87	50.202,67	41.731,96



Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 13.09.2019 / 13:11:11

erstellt von: Stefan Hahn

erstellt für: 02 KommunalServiceVerband

Haushaltsjahr: 2018

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	69.686,61	0,00	1.203,24	0,00	70.889,85	4.110,15	5.313,39
Gesamt	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	69.686,61	0,00	1.203,24	0,00	70.889,85	4.110,15	5.313,39