

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
des
Zweckverbandes
„Mittelpunktschwimmbad
DietzhölztaI“
für das Haushaltsjahr 2021**



Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung des Zweckverbandes "Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal" für das Haushaltsjahr 2021

1. Haushaltssatzung

Aufgrund des § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16.12.1969 (GVBl. I, S. 307), zuletzt geändert durch Artikel 1 bis 5 des Gesetzes vom 11.12.2019 (GVBl. 2019 Nr. 28 S. 416 ff.), in Verbindung mit § 94 ff. der Hess. Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 01.04.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 07.05.2020 (GVBl. I S. 318), hat die Verbandsversammlung am folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.226.530 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.226.530 €
mit einem Saldo von	0 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	0 €

ausgeglichen	0 €
--------------	-----

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	108.850 €
---	-----------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	166.340 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 278.100 €
mit einem Saldo von	- 111.760 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 164.000 €
mit einem Saldo von	- 164.000 €

Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-166.910 €
--	------------

festgesetzt.

2

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2021 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **150.000 EUR** festgesetzt.

§ 5

Die Verbandsumlage wird für das Jahr 2021 auf **52,4793 €** je Einwohner nach dem Stand vom 30.06.2019 (Statistisches Landesamt) festgesetzt.

Gemeinde Eschenburg	10.009 Einwohner	(64,1726 %)
Gemeinde Dietzhölztal	5.588 Einwohner	(35,8274 %)
Gesamt	15.597 Einwohner	(100 %)

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

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

§ 8

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher Bedeutung gemäß § 12 GemHVO-Doppik wird mit 100.000 € festgelegt.

Eschenburg, den

**Zweckverband
„Mittelpunktschwimmbad
Dietzhölztal“**

.....
Unterschrift
Verbandsvorsteher

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2021

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die nach §§ 102 Abs. 4, 103 Abs. 2 und 105 Abs. 2 HGO erforderliche(n) Genehmigung(en) der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie hat (haben) folgenden Wortlaut:¹

.....

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom bis im Rathaus, in Eschenburg-Eibelshausen, Zimmer 1.03, zu folgenden Uhrzeiten öffentlich aus:

Montag bis Freitag von 08:00 bis 12:00 Uhr und nach Vereinbarung.

Eschenburg, den

**Zweckverband
"Mittelpunktschwimmbad
DietzhölztaI"**

.....
Konrad
Verbandsvorsteher

¹ Nicht zutreffendes ist zu streichen.

Vorbericht

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2019

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 05.02.2019 beschlossen.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wurde

im Ergebnishaushalt

	Planzahlen	Ergebnis
im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.121.560 Euro	1.188.744,03 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-1.121.560 Euro	1.118.587,97 Euro
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 Euro	1,00 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 Euro	-200,50 Euro
Überschuss	0 Euro	69.956,56 Euro

im Finanzhaushalt

	Planzahlen	Ergebnis
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	108.530 Euro	252.013,38 Euro
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	86.340 Euro	94.661,92 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-13.000 Euro	-96.822,06 Euro
mit einem Saldo von	73.340 Euro	-2.160,14 Euro
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-145.600 Euro	-162.312,76 Euro
mit einem Saldo von	-145.600 Euro	-162.312,76 Euro
mit einem Finanzmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	36.270 Euro	40.006,45 Euro

festgesetzt.

Das Ergebnis 2019 ist nur ein vorläufiges, da der Jahresabschluss noch aussteht.

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 26.11.2019 beschlossen.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wurde

im Ergebnishaushalt

	Planzahlen	Vorläufiges Ergebnis
im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.169.600 Euro	1.001.820,78 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.148.100 Euro	-819.242,56 Euro
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 Euro	0 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	21.500 Euro	-0,50 Euro
Ausgeglichen/Überschuss/Fehlbetrag	0 Euro	182.577,72 Euro

im Finanzhaushalt

	Planzahlen	Vorläufiges Ergebnis
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	105.500 Euro	-160.447,46 Euro
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	86.340 Euro	83.340,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-123.500 Euro	-38.136,22 Euro
mit einem Saldo von	-37.160 Euro	45.203,78 Euro
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-153.210 Euro	-97.116,05Euro
mit einem Saldo von	-153.210 Euro	-97.116,05Euro
mit einer Änderung der Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-84.870 Euro	-212.359,73 Euro

festgesetzt.

Das Ergebnis 2020 ist nur als vorläufiges Ergebnis zu werten, da zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2021 das Jahr noch nicht abgeschlossen ist. Später eingehende Rechnungen und Einnahmen, die AFA (teilweise) bzw. Auflösung Sonderposten, sowie die letzten Teilzahlungen der Tilgungen und Zinsen sind noch nicht berücksichtigt.

Wesentliche Komponenten des NKRS

Das NKRS beinhaltet drei wesentliche Komponenten für Planung, Bewirtschaftung und Jahresabschluss:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung / die Bilanz

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen einer Planungsperiode und ist der wichtigste Bestandteil des neuen Haushaltsrechts. Die Erträge sind im Ergebnishaushalt grundsätzlich negativ und die Aufwendungen grundsätzlich positiv dargestellt. Somit ist ein negativer Saldo des Ergebnishaushaltes ein Gewinn und ein positiver Saldo ein Verlust.

Aus dem ausgewiesenen Ergebnis 2019 ist erkennbar, dass gegenüber den Planzahlen erneut ein Gewinn erwirtschaftet wurde. Für das Ergebnis im Jahr 2020 musste aufgrund der Schließungszeit wegen der Corona-Pandemie durch Einnahmeverluste und zusätzlicher unvorhersehbarer Aufwendungen ein Nachtragshaushalt aufgestellt werden. Die weitere Entwicklung ist nicht einschätzbar. Unter den heutigen Gegebenheiten sollten die im Nachtragshaushalt angesetzten Werte ausreichen.

Finanzhaushalt

Neben dem Ergebnishaushalt stellt der Finanzhaushalt einen weiteren wesentlichen Haushaltsbestandteil dar. Der Finanzhaushalt beinhaltet alle geplanten Ein- und Auszahlungen innerhalb einer Periode und stellt die planerische Veränderung des Geldvermögens dar.

Investitionsmaßnahmen des Zweckverbandes im Jahr 2021 und die folgenden Jahre und deren Finanzierung werden ebenfalls abgebildet. Der Finanzhaushalt gibt einen systematischen Überblick über die voraussichtliche finanzielle Lage des Verbandes im Planjahr sowie den 3 Folgejahren. Er stellt insbesondere dar, inwieweit sich der Finanzmittelbedarf aus laufender Verwaltungs- oder aus Investitionstätigkeit ergibt und welcher Fehl- oder Überschussbetrag entsteht.

Im Finanzhaushalt bedeutet ein negatives Vorzeichen einen Geldabfluss und somit einen Fehlbetrag und ein positiver Betrag einen Geldzufluss bzw. einen Überschuss.

Der Ergebnishaushalt bildet insgesamt 6 Haushaltsjahre ab und zwar:

- Planansatz des neuen Haushaltsjahres
- Planansatz des Vorjahres
- Rechnungsergebnisse des Vorvorjahres
- Planungen für die drei auf das Planjahr folgenden Jahre

Eröffnungsbilanz

Der Zweckverband „Mittelpunktschwimmbad Dietzhöhlztal“ hat zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem erstmals die Haushaltswirtschaft nach NKRS-Regeln abgewickelt wird, eine Eröffnungsbilanz zu erstellen. Diese wurde zum 01.01.2008 für den Zweckverband „Mittelpunktschwimmbad Dietzhöhlztal“ erstellt. Diese Bilanz wurde vom Amt für Revision und Vergabe geprüft und von der Verbandsversammlung am 15.04.2010 beschlossen.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2008 und 2009 sind zwischenzeitlich geprüft und beschlossen. Für den Abschluss 2010 hat die Prüfung begonnen und für 2011 wurde die Prüffähigkeit durch die Kommunalaufsicht bestätigt. Der Jahresabschluss 2012 liegt der Prüfstelle zur Entscheidung der Prüffähigkeit ebenfalls vor.

Die Feststellungsbeschlüsse der Jahresrechnungen 2013 bis 2019 wurden erstellt und der Kommunalaufsicht gemeldet. Die jeweiligen Jahresrechnungen werden im Rahmen einer Zielvereinbarung über den Zeitplan mit der Kommunalaufsicht abgestimmt und aufgestellt.

Aufbau des Haushaltsplanes:

Der doppische Haushalt weist folgende Grundstruktur auf:

- Ergebnishaushalt
- Finanzhaushalt
- Investitionsplan
- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt
- Mittelfristige Ergebnisplanung
- Mittelfristige Finanzplanung

Erläuterungen zum Haushaltsplan 2021

Nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben. Die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern.

Der Vorbericht enthält den Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit entspricht im kommenden Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum nicht den Vorgaben des § 3 Abs. 3 GemHVO. Nach Auffassung des Verbandes kann von dieser Sollvorschrift, gemäß den Vorgaben des Finanzplanungserlasses 2019 Nr. 2 Seite 9 letzter Absatz abgesehen werden, weil die Tilgung der Darlehn aus dem bestehenden Finanzmittelbestand, gemäß der nachfolgenden Tabelle finanziert werden kann. Neue Darlehn werden aufgrund der Zuschussfinanzierung der anstehenden Investitionen durch die Mitgliedsgemeinden des Verbandes nicht entstehen.

Kreditbestand am 31.12.2020	699.178 €
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	
2021	164.000 €
2022	235.000 €
2023	225.000 €
2024	ca. 49.000 €
Restbetrag durch vorhandene Finanzmittel zu finanzieren	0 €

Der voraussichtliche Zahlungsmittelbestand am 31.12.2020 beträgt 602.000 € und reicht aus, die verbleibenden Tilgungen zu finanzieren.

Der Verband plant darüber hinaus die vollständige Tilgung der bestehenden Darlehn. Dies ist möglich, durch die Anhebung der Tilgungsleistung bei zukünftigen Änderungen der Konditionen der vorhandenen Darlehn, von denen sämtliche Darlehn betroffen sind.

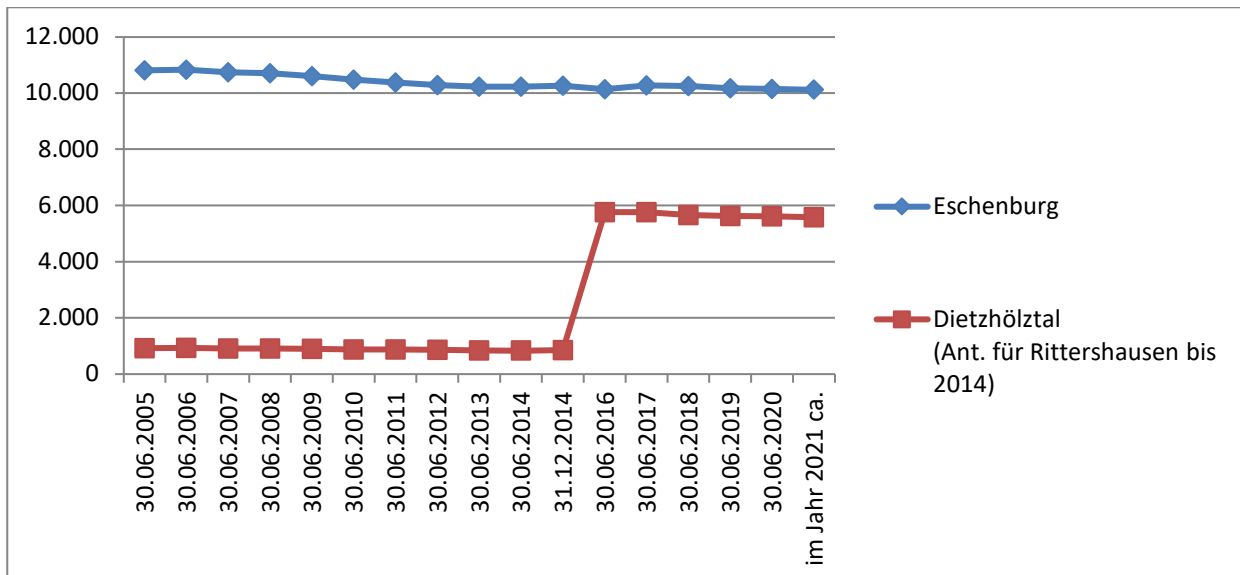
Weiterhin sind im Vorbericht die Auswirkungen der demografischen Entwicklung der Gemeinden, die sich auch auf den Zweckverband auswirken können, aufgezeigt.

Auswirkungen der Demografischen Entwicklung des Zweckverbandes

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stichtag	Mitgliedsgemeinden	
	Eschenburg	Dietzhölztal (Ant. für Rittershausen bis 2016)
30.06.2005	10.805	926
30.06.2006	10.834	932
30.06.2007	10.743	912
30.06.2008	10.705	907
30.06.2009	10.603	900
30.06.2010	10.474	877
30.06.2011	10.376	876
30.06.2012	10.277	863
30.06.2013	10.222	840
30.06.2014	10.223	838
30.12.2014	10.258	850
30.06.2016	10.130	5.764
30.06.2017	10.266	5.764
30.06.2018	10.252	5.653
30.06.2019	10.174	5.629
30.06.2020	10.151	5.608
<i>Im Jahr 2021 ca.</i>	<i>10.130</i>	<i>5.580</i>

Seit dem Haushaltsjahr 2017 greift die neue Satzung, nach der jeweils die Einwohnerzahlen der Gemeinden Eschenburg und Gesamt-Dietzhölztal für die Ermittlung der Umlage heran gezogen werden.



Die Bevölkerungen der Gemeinde Eschenburg und der Gemeinde Dietzhölztal sind in den letzten Jahren, wenn auch geringfügig, doch stetig gesunken. Erstmals zum Stichtag 30.06.2014 konnten fast gleichbleibende Zahlen registriert werden. Diese positive Tendenz hat sich bestätigt und es konnte zum Teil sogar wieder ein geringer Anstieg der Einwohner in Eschenburg registriert werden. Auch die Schülerzahlen sind bisher entgegen der Prognose nicht so stark zurückgegangen. Bis zum Schuljahr 2020/2021 werden die Schülerzahlen zwar weiterhin sinken, aber im Schuljahr 2021/2022 wird in der Statistik des Schulamtes wieder von einer vorübergehenden Steigerung ausgegangen. Durch die Einschränkung, die die Hygienekonzepte von Bad und Schulen vorschreiben, können aber nicht mehr so viele Schulklassen das Bad nutzen und die Zahlen der Besuche und die damit verbundenen Erstattungen werden vermutlich weniger sein.

Auswirkungen auf den Verband

Seit der Satzungsänderung ab 01.01.2017 werden auch für die Gemeinde Dietzhölztal die Einwohnerzahlen aller 4 Ortsteile für die Umlagen Berechnung herangezogen. Die damit verbundene Änderung des Umlageschlüssels ändert die finanzielle Belastung für die Gemeinden erheblich. Ein allgemeiner Rückgang der Bevölkerungszahlen hat für beide Gemeinden nun geringere Auswirkungen. Eine Prognose über die Jahre 2022 hinaus zeigt, dass der Stand der Einwohner voraussichtlich nicht gehalten werden kann. Abgemildert wird die Tendenz sicherlich durch Badegäste, die aus Nachbarkommunen zu uns kommen. Aus diesem Grund ist es für den Zweckverband sehr schwierig eine demographische Prognose für die nächsten Jahre abzugeben. Die Bevölkerungszahlen der beiden Mitgliedsgemeinden sind ja nur ein Teil des Besucherklientel und somit nicht vollumfänglich aussagekräftig.

Der Altersdurchschnitt der Bevölkerung wird in den nächsten Jahren, u. a. bedingt durch den Wegzug von jungen Menschen aus den ländlichen Gebieten in die Städte, noch deutlich steigen. Durch die Angebote in unserem Freizeitbad Panoramablick kann der Verband gezielt die Bevölkerungsschichten unserer Gemeinden ansprechen. Warmbadetage sind schon heute die am meisten genutzten Tage für Badegäste, denen das Wasser an anderen Tagen zu kalt ist. Aber auch Babyschwimmen, Wassergymnastik, Aquajogging und Rehasport bilden einen Rahmen, der alle Altersstufen anspricht.

Nicht planbar sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie, ob die zur Zeit geltenden Einschränkungen bestehen bleiben bzw. wie lange diese noch Bestand haben.

Durch Kooperationen mit anderen Bädern in einzelnen Teilen der Betriebswirtschaft (Strom- und Gaseinkauf) eröffnet sich Möglichkeiten Kosten zu senken. Im Bereich Personal und Ausbildung wird ebenfalls das Augenmerk auf „Interkommunale“ Zusammenarbeit mit den benachbarten Bädern/Städten gelegt und z. B. ein Ausbildungsverbund angestrebt, der auch den Auszubildenden mehr Möglichkeiten bieten kann.

ERLÄUTERUNGEN

Ergebnishaushalt:

Erträge (€)

Sachkonten-Nr.

5003000 Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung

An den Mieteinnahmen Praxis Debus hat sich gegenüber dem Vorjahr nichts geändert. Beim Fitnessstudio Physiofit greifen noch die Nutzungsbeschränkungen. Hier wurde dem Mieter vorübergehend eine Reduzierung der Pacht gewährt. Im Kellerbereich konnte für die Räume des ehemaligen Nagelstudio eine neue Mieterin gewonnen werden, die eine Praxis für Osteopathie betreibt.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5003000	17.135	14.000	14.000

5090000 Eintrittsgelder und Gebühren

Die Planzahlen 2020 konnte durch die Schließungszeit wegen der Corona-Pandemie und der anschließenden beschränkten Öffnung des Bades bei Weitem nicht erreicht werden. Für das Jahr 2021 planen wir wieder mit steigenden Besucherzahlen, ohne Einschränkungen.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5090000	289.993	160.000	240.000

5300100 Nebenerlöse aus Vermietungen und Verpachtungen

Die Abschlagzahlungen für Wasser und Abwasser und Müllgebühren der Mieter für 2021 werden nach Abrechnung des Jahres 2020 festgelegt.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5300100	1.823	1.500	1.500

5309900 Ertrag aus Werbung und Nutzungsentgelt

Ansatz umfasst die Einnahmen aus der Bannerwerbung im Bad und die Nutzungspauschalen, die die Kursanbieter pro Teilnehmer und Kurstermin entrichten müssen. Hinzu kommen Einnahmen für Werbung auf den Eintrittstickets oder auf der Dienstkleidung.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5309900	11.614	8.000	8.500

5399000 Ertrag aus Energiegewinnung

Die Erstattung des KWK-Bonus sowie die Erstattung des Hauptzollamtes erfolgt meist zeitverzögert. Für 2019 liegt uns noch keine Jahresabrechnung vor.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5399000	29.890	30.000	30.000

5410900 Zuweisung v. Förderverein

Der Förderverein plant für 2020 Mittel für Investitionen im Bad zur Verfügung zu stellen, die über die Anlagenbuchhaltung und einem Zuschuss des Fördervereins in die Bilanz aufgenommen werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5410900	2.333	0	10.000

5422000 Verbandsumlage Mitgliedsgemeinden

Die Verbandsumlage ergibt sich aus der Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und dient zum Ausgleich desselben.

Berechnung der Verbandsumlage nach Hauptwohnsitz der Einwohner der beiden Gemeinden:

Eschenburg:	10.009 (64,1726 %)	525.266 €
Dietzhöhlztal:	5.588 (35,8274 %)	293.254 €
	15.597	818.520 €

Umlage pro Einwohner: 52,4793 €

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5422000	716.950	832.370	818.520

Überblick über die bisherige Entwicklung (in €):

Jahr	Gemeinde Eschenburg	Gemeinde Dietzhöhlztal	Umlage Gesamt	Umlage pro Einwohner
2020	522.040	288.830	832.370	52,6716
2019	460.196	253.754	713.950	44,8884
2018	456.750	256.450	713.200	44,4916
2017	470.150	254.590	724.740	44,10
2016	646.823	53.597	700.420	63,0555
2015	699.196	57.314	756.510	68,3944
2014	710.402	58.378	768.780	69,4974
2013	699.223	58.717	757.940	68,0377
2012	713.972	60.278	774.250	68,8100
2011	713.599	59.751	773.350	68,1306
2010	820.434	69.640	890.074	77,3776
2009	836.925	70.910	907.835	78,1808

Anteil der Gemeinden laufender Betrieb

Eschenburg	448.034 €
Dietzhöhlztal	250.136 €

Anteil der Gemeinden Kapitaldienst

Eschenburg	77.232 €
Dietzhöhlztal	43.118 €

5424000 Zuweisung für Schulschwimmen

Die Schülerzahlen sind in etwa stabil mit einer Tendenz zum Rückgang, im Schuljahr 2021/2022 ist laut Prognose des LDK mit einer leichten Steigerung zu rechnen. Die aber voraussichtlich durch die beschränkte Nutzung reduziert wird.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
5424000	46.837	30.000	40.000

5460100 Erträge aus Auflösung Sonderposten

Dieser Ansatz ergibt sich aus der Fortschreibung des Anlagennachweises Jahr 2021.

5640000 Erträge aus anderen Beteiligungen

Zahlung einer Dividende für die Mitgliedschaft bei der VR-Bank Lahn-Dill eG .

5710100 Bankzinsen

Mit Zinseinnahmen ist aufgrund der aktuellen Zinssituation nicht zu rechnen.

Ergebnishaushalt:

Aufwendungen (€)

Sachkonten-Nr.**6010100 Aufwand für Büromaterial**

Ansatzhöhe wie im Vorjahr. Dient zur Anschaffung erforderlicher Druckerpatronen usw..

6030100 Betriebsstoffe

Der Bedarf an Chemikalien usw. ist teilweise abhängig vom Besucheraufkommen und beim Ergebnis 2019 spielt die verlängerte Schließungszeit eine Rolle. Der Preiskampf auf dem Markt ermöglicht uns einen günstigen Einkauf.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6030100	5.771	8.500	8.000

6030200 Laborbedarf

Ansatz für Material im Bereich Labor (Wasserqualitätsmessung) kann gleich bleiben.

6051000 Strom

Die Stromkosten ergeben sich aus der Stromerzeugung durch das vorhandene BHKW und dem tatsächlichen Bedarf, der durch Zukauf abgedeckt werden muss. Witterungsabhängiger Wärmebedarf kann zu unterschiedlichem Strombedarf führen. Trotz Einkaufsverbund, ähnlich dem für Erdgas, kann eine Preissteigerung auf dem Markt nicht kompensiert werden und so muss für die nächsten Jahre mit höheren Kosten gerechnet werden. Im Jahr 2020 wurde mit einer geringeren Ausgabe durch die Schließungszeit und die anschließende beschränkte Nutzungsmöglichkeiten geplant.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6051000	43.728	30.000	38.000

6052000 Gas

Durch den Einkaufsverbund mit der Stadt Dillenburg und der Gemeinde Eschenburg schreiben wir die Vergabe der Gaslieferung rechtssicher aus und erreichen Planungssicherheit für 3 Jahre. Der Preis wird im Jahr 2021 daher etwas reduziert.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6052000	94.844	90.000	105.000

6056000

Wasser

6057000

Abwasser

6058000

Abfallbeseitigung

Wasser und Abwasserkosten werden aus dem Verbrauch ermittelt. Die neuen Gebühren bei der Zählermiete machen sich erheblich bemerkbar. Beim Sachkonto 6058000 ist wie im vergangenen Jahr die Kosten für die Müllentsorgung eingerechnet und wird zu Beginn des neuen Jahres endgültig abgerechnet.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6056000	37.906	28.000	48.000
6057000	52.152	44.000	48.000
6058000	698	800	900

6061000

Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen

Ein Ansatz für Anschaffungen, die das Gebäude oder die Außenanlage betreffen.

6062000

Materialaufwand für technische Anlagen

Material im Austausch für defekte technische Anlagen usw..

6063000

Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen

Der Ansatz ist für Ersatz von Materialien, die durch das Personal ausgetauscht werden können, vorgesehen.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6061000	1.023	2.000	2.000
6062000	737	5.000	2.500
6063000	6.590	6.000	6.000

6070000

Aufwand für Berufskleidung und Arbeitsschutz

Arbeitsschutzkleidung und -vorrichtungen sind gesetzlich vorgeschrieben. Dienstkleidung muss in regelmäßigen Abständen erneuert werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6070000	2.217	1.700	1.700

6081000

Reinigungsmaterial

An Hygienevorschriften sind wir gebunden und werden ständig kontrolliert, so dass ein hoher Bedarf an Reinigungsmitteln und -material benötigt wird. Durch die zusätzlichen Auflagen aufgrund der Corona-Pandemie war in 2020 ein sehr hoher Aufwand erforderlich. Sollte sich dies fortsetzen, wird der Ansatz sicherlich nicht ausreichen.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6081000	2.693	3.200	3.000

6089000

übriger sonstiger Materialaufwand

Der Ansatz ist überwiegend für den Erwerb erforderlicher Eintrittstickets vorgesehen. Im kommenden Jahr muss der Bestand teilweise erneuert werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6089000	273	1.000	2.500

6131000 Aufwand für ehrenamtlich Tätige

Der Bedarf richtet sich nach den erforderlichen Sitzungen der Gremien und der Vertretung des Verbandsvorstehers durch Beigeordnete und die dafür fälligen Aufwandsentschädigungen.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6131000	3100	3.000	3.500

6161000 Instandhaltung von Gebäude und Außenanlagen

Für Reparaturarbeiten an Gebäude usw., die überwiegend bei der jährlichen Schließung anfallen, sowie weitere Arbeiten im Zuge der vorgeschriebenen Brandschutzmaßnahmen, Erneuerung des Eingangsbereichs Praxis sowie Erweiterung der Lüftung in der Praxis.

6162000 Instandhaltung von technischen Anlagen

Der Ansatz für anfallende Reparaturen an Maschinen oder tech. Anlagen. Für das Jahr 2021 ist die Erneuerung der Deckenbeleuchtung eingeplant.

6162100 Rückstellung für Motor BHKW

Der Motor des BHKW hatte in 2019 einen Motorschaden und es musste ein Austauschmotor eingebaut werden. Da die nächste Motorüberholung nach ca. 44.000 Betriebsstunden erfolgen sollte – was für unseren Betrieb ca. 5 Jahre bedeutet –, werden wieder Rücklagen dafür gebildet.

6163000 Instandhaltung von Einrichtungen u. Leitungen

Für Reparaturen, sowie die Untersuchungen der Wasserproben des hess. Untersuchungsamtes und TÜV-Abnahmen. Es müssen neue geeichte Zähler für die Mieter eingebaut werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6161000	33.616	48.000	48.000
6162000	46.085	45.000	57.000
6162100	3.300	3.300	3.300
6163000	19.642	15.000	25.000

6166000 Wartungskosten

Wartungsverträge für bestehenden Anlagen und Gerätschaften zzgl. des benötigten Materials.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6166000	31.016	29.000	29.000

6169000 sonstige Fremdinstandhaltungen

Arbeiten im Bereich der Außenanlage übernimmt eine Aushilfskraft, nur der Rückschnitt des Baum- und Heckenbestands muss durch eine Fachfirma erledigt werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6169000	0,00	1.000	1.000

6173000 Fremdreinigung

Der Ansatz beinhaltet die jährliche Reinigung der großen Fenster während der jährlichen Schließung und den dafür benötigten Hubsteiger.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6173000	226	1.500	1.500

6201000 Entgelt für Beschäftigte

Der Ansatz beinhaltet die Vergütung für 4 Schwimmmeistergehilfen/Fachangest. für Bäderbetriebe (inkl. 1 Betriebsleiter, 1 Stellv. Betriebsleiter), eine Verwaltungskraft und 4 Reinigungskräfte jeweils in Teilzeit. Zusätzlich eine befristete Teilzeitstelle bis Oktober 2021 für die Reinigung wegen Personalengpass in diesem Bereich. Eine Abschluss zur Tarifierhöhung 2020/2021 steht noch aus, es wurde für das Jahr 2021 und die folgenden Jahre 3 % eingeplant.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6201000	326.142	326.000	352.700

6201001 Leistungsentgelt Beschäftigte

Ansatz für im Tarifvertrag festgelegte Zulage

6201030 Entgelt für Aushilfen

Dieser Betrag ist zur Vergütung der Aushilfen in Aufsicht und Reinigung vorgesehen.

6251010 Aufstockungsbetrag Altersteilzeit

Ansatz für die seit 2020 in Altersteilzeit befindliche Verwaltungskraft.

6261000 Ausbildungsentgelt für Auszubildende

Für einen Auszubildenden 1. Lehrjahr, ab 01. August 2021.

6401000 Arbeitgeberanteil Sozialversicherung**6451000 Aufwand an ZVK**

Beiträge zur Sozialversicherung wurden mit 22 % und 32% für die geringfügig beschäftigten Aushilfskräfte bzw. 9,5 % für ZVK angesetzt und aus dem Entgelt für Beschäftigte ermittelt.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6201001	5.013	5.500	5.600
6201030	29.823	23.000	24.000
6251010	0	3.000	3.600
6261000	0	0	7.550
6401000	74.974	86.000	90.630
6451000	29.174	36.000	38.100

6482000 Rückstellung Altersteilzeit

Es werden bis zum 30.04.2021 Rückstellungen gebildet, die danach während der Freistellungsphase ausgezahlt werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6482000		22.000	7.400

6509000 Sonstige Aufwand für Personalmaßnahmen

Ansatz für betriebsärztliche Betreuung. Durch eine Änderung im Abrechnungsgesetz haben sich die Kosten für die Untersuchungen erhöht.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6509000	1.254	1.000	1.300

6550000 Aufwendungen für Dienstjubiläum

Es steht kein Dienstjubiläum an.

6560000 Aufwand für Belegschaftsveranstaltungen

Ansatzhöhe wie im Vorjahr.

6600000 Abschreibungen

Dieser Ansatz ergibt sich aus der Fortschreibung des Anlagennachweises für das Jahr 2020.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6600000	133.672	177.700	172.850

6701000 Mieten und Pachten

Der Ansatz ist u. a. für die Mietkaufzahlungen des Beckenbodenreinigers bestimmt.

6720000 Lizenzen und Konzessionen

Lizenzverlängerungen im EDV-Bereich müssen im Turnus erneuert werden.

6720100 Datenverarbeitungskosten

Kosten für Arbeiten des Rechenzentrums der ekom21 für LOGA, NSK und für die Zeitwirtschaft, mit verschiedenen Schnittstellen und der Umstellung auf Rechnungsworkflow. Hier ist mit einer weiteren Steigerung zu rechnen.

6730000 Gebühren

Ansatz für GEZ und GEMA – die jährlich angepasst werden-, sowie die Buchungs- und Bearbeitungsgebühren der Konten bei den Banken, für Buchungen am EC-Terminal und dem Web-Shop müssen höhere Gebühren eingeplant werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6701000	4.264	1.900	2.000
6720000	0	1.000	1.000
6720100	5.119	6.600	6.800
6730000	2.816	3.000	3.000

6771000 Aufwand für Sachverständige, Rechts- und Gerichtskosten

Ansatz für eventuelle Gerichtsverfahren, sowie ein Energieaudit, das alle 4 Jahre erneuert werden muss und erst im Jahr 2023 wieder fällig ist.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6771000	7.164	1.500	1.500

6772000 Aufwand für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung

Dieser Ansatz beinhaltet die Kosten für unvermutete Kassenprüfungen und die Prüfung der Jahresrechnung. Für die zurückliegenden Jahre wurden Rückstellungen gebildet, sowie die Unterstützung durch ein Steuerbüro bei der Aufarbeitung des Rückstandes bei den Jahresrechnungen.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6772000	8.488	27.500	8.500

6779000 Aufwand für andere Beratungsleistungen

Der Ansatz umfasst die Ing.-Büro-Leistungen für die Betreuung des BHKW und Leistungen im Arbeitssicherheitsbereich.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6779000	6.335	6.500	6.500

6810000 Aufwand für Zeitungen und Fachliteratur

Fachzeitungsabonnement und Bücher nach Bedarf.

6820000 Porto- und Versandkosten

Versandkosten für Briefe, Päckchen usw..

6832000 Telefonkosten

Der Ansatz umfasst die monatlichen Kosten für Telefon, Sim-Karten für Rufbereitschaftshandy und Alarmübermittlung, sowie die Internetpräsenz des Bades.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6810000	74	200	200
6820000	95	200	200
6832000	802	850	850

6840000 amtliche Bekanntmachungen

6850000 Reisekosten

Ansätze werden geringfügig angepasst.

6860100 Aufwand für Verfügungsmittel

Die Ansatzhöhe wird gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6840000	225	200	200
6850000	18	500	100
6860100	154	600	600

6861000 Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit

Die Ansatzhöhe wurde weitgehend beibehalten, um weiterhin durch gezielte Werbung neue Badegäste gewinnen zu können und die Aufmerksamkeit für das Bad zu steigern.

6880000 Aufwand für Fort- und Weiterbildung

Je nach Angebot sind Fortbildungsmaßnahmen erforderlich z. B. für Betriebsleitung.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6861000	7.380	6.500	7.500
6880000	2.157	2.500	2.500

6900100 Versicherungsbeiträge

Die Versicherungsbeiträge für Gebäudeversicherungen werden durch jährliche Anpassungen erhöht, so dass auch der Ansatz angehoben werden muss.

6909000 Beiträge für sonstige Versicherungen

Mit einer jährlichen Erhöhung wie in den vergangenen Jahren ist zu rechnen. Die Erhöhung Resultiert aus der Maschinenbruchversicherung für den Motor des BHKW.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6900100	19.391	13.500	14.000
6909000	947	2.000	2.100

6910000 **Mitgliedsbeiträge**

Für die Mitgliedschaft im HSGB, GED sowie im Kommunalen Arbeitgeberverband werden hier verbucht. Ab dem Jahr 2021 muss der Verband den vollen Beitrag beim HSGB zahlen, bisher wurde der Mitgliedsbeitrag mit dem Abwasserverband geteilt.

6993000 **übrige sonstige betriebliche Aufwendungen**

Der Ansatz umfasst Aufwendungen, die keinem spezifischen Sachkonto zugeordnet werden können.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
6910000	1.438	1.500	4.700
6993000	0	500	500

7020000 **Grundsteuer**

Ergibt sich aus den Berechnungssätzen der Gemeinde Eschenburg.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
7020000	746	750	750

7172000 **Sonstige Erstattungen an Gemeinden**

Erstattungsbeträge für Miete, Telefon und Büromaterial und setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Papier- und Kopierkosten 800,-- Euro
 - b) anteilige Telefongebühren 400,-- Euro
 - c) anteilige Miete für Büro 1.800,-- Euro
- einschl. Heizung u. Beleuchtung (22 qm x 15 € x 12 : 2)

3.000,-- Euro

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
7172000	3.000,00	3.000	13.000

7710000 **Bankzinsen langfristig**

Durch jährliche Tilgungsraten reduziert sich die gesamte Darlehensschuld und die Zinsen werden reduziert. Hierdurch wird die Zinsbelastung weiter reduziert.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
7710000	17.669	12.700	11.450

7711000 **Bankzinsen kurzfristig**

Das niedrige Zinsniveau macht sich auch bei den kurzfristigen Bankzinsen bemerkbar, die für kurzfristige Überziehungen des Girokontos gezahlt werden müssen. Die Liquidität des Verbandes ist augenblicklich sehr gut, so dass mit keinen größeren Kosten zu rechnen ist.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
7711000	0	50	50

7790000 **Zinsen Steuernachforderung 2010 -2017**

Eine Erhöhung des Ansatzes ist in einer Mehrwertsteuerkorrektur und Nachzahlung rückwirkend für die Jahre 2009 – 2018 begründet.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
7790000	0	4.050	0

Außerordentliche Aufwendungen:**7990200 Aufwand Umsatzsteuernachzahlungen 2010 -2018**

Aufgrund von Korrekturen der Steuererklärungen der Jahre 2010 bis 2018 mussten Nachzahlungen geleistet werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
7990200	0	21.500	0

Finanzhaushalt

Erträge (€)

Sachkonten-Nr.**3601010 Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Land**

Aus dem Investitionsprogramm SWIM (Schwimmbad-Investitions- und Modernisierungsprogramm) des Landes Hessen wurde ein Zuschuss in Höhe von 80.000 € bewilligt, für die geplanten Baumaßnahmen gemäß Bauprogramm im Jahr 2021.

3602010 Zugang SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden

Dieser Ansatz beinhaltet den jährlich gleichbleibenden Zuschuss der Gemeinden im Rahmen des Bauprogrammes für die Jahre 2017 bis 2022, sowie einen Zuschuss für Anschaffungen im Bereich Geschäftsausgaben.

4216010 Zugang Verbindlichkeiten Kreditaufnahme bei Kreditinstituten

Für die Überbrückung der Differenz zwischen der kontinuierlichen Zahlung des Investitionszuschusses beider Gemeinden und der Ausgaben der Baumaßnahmen. Die Kreditaufnahme war für 2018 vorgesehen und genehmigt. Der Kredit wurde jedoch nicht aufgenommen. Eine weitere Kreditaufnahme ist nicht geplant.

Finanzplan/Mittelfluss Bauprogramm Zweckverband Mittelpunktschwimmbad 2017-2022							
Nr.	Finanzplan	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Investitionssumme	150.000,00 €	135.000,00 €	10.000,00 €	65.000,00 €	120.000,00 €	20.000,00 €
	Zuschuss Eschenburg (2/3)	100.000,00 €	90.000,00 €	6.667,00 €	43.333,00 €	80.000,00 €	13.333,00 €
	Zuschuss Dietzhöltal (1/3)	50.000,00 €	45.000,00 €	3.333,00 €	21.667,00 €	40.000,00 €	6.667,00 €
	Zuschuss Eschenburg (gleichbleibend)	55.560,00 €	55.560,00 €	55.560,00 €	55.560,00 €	55.560,00 €	55.560,00 €
	Zuschuss Dietzhöltal (gleichbleibend)	27.780,00 €	27.780,00 €	27.780,00 €	27.780,00 €	27.780,00 €	27.780,00 €
	Differenzbetrag - Invest.-Summe/Zuschuss	- 66.660,00 €	- 51.660,00 €	73.340,00 €	18.340,00 €	- 36.660,00 €	63.340,00 €
	Mittelübertragung		- 66.660,00 €	6.680,00 €	80.020,00 €	98.360,00 €	61.700,00 €
	Summe Überschuss/Defizit		- 118.320,00 €	80.020,00 €	98.360,00 €	61.700,00 €	125.040,00 €
	Darlehn (aufzunehmen)		125.000,00 €				
	Tilgung Darlehn		13.000,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €

Aufwendungen (€)

Inv.-Nr. 024 Betriebs- und Geschäftsausgaben

Ansatz für Unvorhersehbares. PC, Drucker usw. sind sehr kurzlebige Gegenstände, die bei Bedarf ersetzt werden müssen, aber auch Geräte in Dauerbetrieb im Bad.

Inv.-Nr. 029 Ladestation Elektro

Im Bereich des unteren Parkplatzes soll eine Ladestation für E-Mobile aufgestellt werden. Die Kosten können sich reduzieren, wenn Fördermittel aufgetan werden.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
0951210	0	0	7.000

0951210 Zugänge eigene Sportstätten

Das Bauprogramm 2017 – 2022 beinhaltet Maßnahmen, die über den genannten Zeitraum angegangen werden müssen. Die Investitionen 2017 - 2019 sind getätigt. Für die Bauvorhaben ab 2021 wurden wir beim Land einen Antrag auf Zuschuss im Rahmen des ausgeschriebenen Förderprogrammes SWIM stellen und auch bewilligt wurde. Der eingereichte Maßnahmenumfang beläuft sich auf 268.100 € netto.

Bauprogramm Zweckverband Mittelpunktschwimmbad 2017-2022 - nach Umsetzung Projekte 2019 + Kostenanpassung für 2021

Nr.	Projekt	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1	Erneuerung Umkleide und Garderobenanlage Nebenarbeiten Umkleide - Schreiner-, Anstreicher-, Fliesen-, usw	122.018,91 €						
2	Erneuerung Fensterfront Eingangsbereich Umgestaltung Eingangsbereich (Kasse-Verkauf)		9.830,29 € 11.704,84 €					
3	Erneuerung Eintritts- und Kassensystem		70.722,30 €					
4	Erneuerung Stahlfenster- und Türelemente im Kellergeschoss		erledigt					
5	Erneuerung Wassertechnik II.BA - Schaltschrank+SPS Erneuerung Wassertechnik III. BA - Montage und Material			46.108,76 € 22.252,54 €				
6	Erneuerung Heizkesselanlage Erneuerung MSR-Technik Heizung - III.BA					110.700,00 € 69.500,00 €		2021 Mit Förderung Swim (abzgl. 29,84%) 77.667,12 € 48.761,20 €
7	FUs für Pumpen (Massagedüsen,(2 Stck) Ventilator, Bodensprudler)			7.156,94 €				
8	Erneuerung Unterverteilung Schwimmmeister-Raum			48.118,89 €				
9	Erneuerung Bedien- und Anzeigentableau - KNX Steuerung							
		122.018,91 €	92.257,43 €	123.637,13 €	- €	180.200,00 €	- €	126.428,32 €
	Gesamtsumme überarbeitetes Bauprogramm					518.113,47 €		464.341,79 €
	Überschreitung der Vorgabe					18.113,47 €		
	Verbleibts als Puffer							35.658,21 €

Bauprogramm Zweckverband Mittelpunktschwimmbad 2017-2022 - Erweiterung wegen Förderung 2020

Nr.	Projekt	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
11	Erneuerung Wassertechnik- Pumpen SB und NSB und AB					43.000,00 €		30.168,80 €
12	Bedien- und Überwachungspanel Schwimmmeisteraum					10.700,00 €		7.507,12 €
13	Optimierung Füllstandtechnik							
14	Erneuerung Toiletten Eingangsbereich					34.200,00 €		23.994,72 €
A	Erneuerung elektr. geregelte Duscharmaturen				abgeschlossen	- €		
B	Erneuerung Personaloiletten / Entlüftung Personal-Umkleide				abgeschlossen	- €		
		- €	- €	- €	- €	87.900,00 €	- €	61.670,64 €
	Gesamtsumme Bauprogramm-Erweiterung					87.900,00 €		

4207120 Verb. Kreditaufnahme für Invest. bei Kreditinstituten

Es handelt sich bei diesem Ansatz um die Tilgung der z. Z. bestehenden Darlehen. Durch neue Zinsbindungen konnten Konditionen ausgehandelt werden um den Verband möglichst in den nächsten Jahren zu entschulden. Hierdurch steigt die Tilgungsleistung an.

Sachkonto	Ergebnis 2019	Haushalt 2020	Haushalt 2021
4207120	162.313	153.210	164.000

Haushaltsplan 2021

Gesamtergebnishaushalt							
Zweckverband Mittelpunktsschwimmbad							
Sachkto.	Bezeichnung	Haushalt 2021	Haushalt 2020	Ergebnis 2019	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
.	Ertrag						
.							
.	Umsatzerlöse						
.							
5003000	Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-14.000	-14.000	-17.135	-15.000	-15.000	-16.000
5090000	Eintrittsgelder und Gebühren	-240.000	-160.000	-289.993	-240.000	-260.000	-260.000
.							
5099999	SU Umsatzerlöse	-254.000	-174.000	-307.128	-255.000	-275.000	-276.000
.							
.	Sonstige betriebliche Erträge						
.							
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.500	-1.500	-1.823	-1.600	-1.600	-1.600
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energie						
5309900	Ertrag aus Werbung und Nutzungsentgelten	-8.500	-8.000	-11.614	-8.500	-8.500	-8.500
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen geprüft		-7.500				
5399000	Ertrag aus Energiegewinnung	-30.000	-30.000	-29.890	-25.000	-25.000	-25.000
.							
5399999	SU sonstige betriebliche Erträge	-40.000	-47.000	-44.424	-35.100	-35.100	-35.100
.							
.	Erträge aus Zuweisungen und Auflösung SOPO						
.							
5410900	Zuweisung v. Förderverein	-10.000		-2.333			
5422000	Verbandsumlage Mitgliedsgemeinden	-818.520	-832.370	-713.950	-788.580	-785.160	-803.680
5424000	Zuweisungen für Schulschwimmen - Lahn-Dill-Kreis -	-40.000	-30.000	-46.837	-42.000	-43.000	-43.000
5426000	Zuweisung Jobcenter und Kurzarbeitergeld		-6.100				
5428000	Zuweisung von öff. Bereichen		-7.920				
5460100	Erträge Auflösung von Sonderposten	-64.000	-72.200	-66.828	-71.500	-70.000	-69.000
.							
5499999	SU Erträge aus Zuweisungen und Auflösung SOPO	-932.520	-948.590	-837.192	-902.080	-898.160	-915.680
.							
.	Zinsen und ähnliche Erträge						
.							
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen	-10	-10		-10	-10	-10
5710100	Bankzinsen						
.							
5799999	SU Zinsen und ähnliche Erträge	-10	-10		-10	-10	-10
.							
5999999	SU Erträge	-1.226.530	-1.169.600	-1.188.745	-1.192.190	-1.208.270	-1.226.790
.							
.							
.							
.	Aufwand						
.							
.	Verbrauchsmaterial						
.							
6010100	Aufwand für Büromaterial	200	200	235	200	200	200
6030100	Betriebsstoffe	8.000	8.500	5.771	8.000	8.000	8.000
6030200	Laborbedarf	200	200		200	200	200
6051000	Strom	38.000	30.000	43.728	38.000	38.000	38.000
6052000	Gas	105.000	90.000	94.844	110.000	110.000	110.000

Haushaltsplan 2021

Gesamtergebnishaushalt							
Zweckverband Mittelpunktsschwimmbad							
Sachkto.	Bezeichnung	Haushalt 2021	Haushalt 2020	Ergebnis 2019	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
6056000	Wasser	48.000	28.000	37.906	48.000	49.000	49.000
6057000	Abwasser	48.000	44.000	52.152	48.000	49.000	49.000
6058000	Abfallbeseitigung	900	800	698	900	950	950
.							
.	SU Verbrauchsmaterial	248.300	201.700	235.334	253.300	255.350	255.350
.							
.	Materialaufwand u. Verwaltungstätigkeit						
.							
6061000	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	2.000	2.000	1.023	2.000	2.000	2.000
6062000	Materialaufwand für technische Anlagen	2.500	5.000	737	2.500	2.500	2.500
6063000	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	6.000	6.000	6.590	6.000	6.000	6.000
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	1.700	1.700	2.217	1.700	1.700	1.800
6081000	Reinigungsmaterial	3.000	3.200	2.693	2.500	2.600	2.700
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	2.500	1.000	273	1.000	1.000	2.500
.							
6099999	SU Materialaufwand u. Verwaltungstätigkeit	17.700	18.900	13.533	15.700	15.800	17.500
.							
.	Aufwandsentschädigungen und Fremdleistungen						
.							
6131000	Aufwand für ehrenamtlich Tätige	3.500	3.000	3.100	3.500	3.500	3.500
6161000	Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen	48.000	48.000	33.616	43.000	45.000	45.000
6162000	Instandhaltung von technischen Anlagen	57.000	45.000	46.085	23.000	23.000	23.000
6162100	Rückstellung für Motor BHKW	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
6163000	Instandhaltung von Einrichtung u. Leitungen	25.000	15.000	19.642	20.000	20.000	20.000
6166000	Wartungskosten	29.000	29.000	31.016	29.000	30.000	30.000
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
6173000	Fremdreinigung	1.500	1.500	226	1.500	1.500	1.500
.							
6199999	SU Aufwandsentschädigungen und Fremdleistungen	168.300	145.800	136.985	124.300	127.300	127.300
.							
.	Entgelte Arbeitnehmer						
.							
6201000	Entgelt für Beschäftigte	352.700	326.000	326.142	353.790	360.870	388.090
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	5.600	5.500	5.013	5.600	5.600	5.800
6201030	Entgelt für Aushilfen	24.000	23.000	29.823	24.000	24.000	24.000
6251010	Aufstockung Altersteilzeit	3.600	3.000		1.800		
6252020	Kurzarbeitergeld		3.400				
6261000	Ausbildungsentgelte für Auszubildende	7.550			18.000	19.600	12.400
.							
.	SU Entgelte Arbeitnehmer	393.450	360.900	360.978	403.190	410.070	430.290
.							
.	Sozialabgaben und Altersversorgung						
.							
6401000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	90.630	86.000	74.947	91.100	92.530	97.070
6451000	Aufwand an ZVK	38.100	36.000	29.174	38.300	38.920	40.880
6482000	Rückstellung Altersteilzeit	7.400	22.000				
.							
6499999	SU Sozialabgaben und Altersversorgung	136.130	144.000	104.121	129.400	131.450	137.950
.							
.	Sonstige Personalaufwendungen						
.							

Haushaltsplan 2021

Gesamtergebnishaushalt							
Zweckverband Mittelpunktsschwimmbad							
Sachkto.	Bezeichnung	Haushalt 2021	Haushalt 2020	Ergebnis 2019	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
6509000	Sonstiger Aufwand für Personalmaßnahmen	1.300	1.000	1.254	1.300	1.300	1.300
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläum						
6560000	Aufwand für Belegschaftsveranstaltungen	500	500	500	500	500	500
.							
6599999	SU sonstige Personalaufwendungen	1.800	1.500	1.754	1.800	1.800	1.800
.							
.	Abschreibungen						
.							
6620000	Abschreibung auf Gebäude u. Sachanlagen	172.850	177.700	133.672	176.000	174.500	170.000
.							
6699999	SU Abschreibungen	172.850	177.700	133.672	176.000	174.500	170.000
.							
.	Aufwand für Rechte und Dienste						
.							
6701000	Mieten und Pachten	2.000	1.900	4.264	2.000	2.000	2.100
6720000	Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
6720100	Datenverarbeitungskosten	6.800	6.600	5.119	6.800	7.000	7.000
6730000	Gebühren	3.000	3.000	2.816	3.200	3.200	3.400
6771000	Aufwand für Rechts- und Gerichtskosten	1.500	1.500	7.164	1.500	5.000	1.500
6772000	Aufwand für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	8.500	27.500	8.488	8.500	8.500	8.500
6779000	Aufwand für andere Beratungsleistung	6.500	6.500	6.335	6.500	6.500	6.500
.							
6799999	SU Aufwand für Rechte und Dienste	29.300	48.000	34.186	29.500	33.200	30.000
.							
.	Aufwand Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä.						
.							
6810000	Aufwand für Zeitungen und Fachliteratur	200	200	74	200	200	200
6820000	Porto und Versandkosten	200	200	95	200	200	200
6832000	Telefonkosten	850	850	802	900	900	900
6840000	amtliche Bekanntmachungen	200	200	225	200	200	200
6850000	Reisekosten	100	500	18	100	100	100
6860100	Aufwand für Verfügungsmittel	600	600	154	600	600	600
6861000	Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit	7.500	6.500	7.380	7.500	7.500	7.500
6880000	Aufwand für Fort- und Weiterbildung	2.500	2.500	2.157	2.500	2.500	2.500
.							
6899999	SU Aufwand Kommunikation, Dokumentation, Info	12.150	11.550	10.906	12.200	12.200	12.200
.							
.	Aufwand für Beiträge und sonstige Aufwendungen						
.							
6900100	Beiträge für Gebäudeversicherung	14.000	13.500	19.391	14.500	15.000	15.500
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	2.100	2.000	947	2.300	2.500	2.700
6910000	Mitgliedsbeiträge	4.700	1.500	1.438	4.700	4.800	4.900
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	500	500		500	500	500
.							
6999990	SU Aufwand für Beiträge und sonst. Aufwendungen	21.300	17.500	21.776	22.000	22.800	23.600
.							
.	Betriebliche Steuern						
.							
7020000	Grundsteuer	750	750	746	750	750	750
.							
7099990	SU Betriebliche Steuern	750	750	746	750	750	750

Haushaltsplan 2021

Gesamtergebnishaushalt							
Zweckverband Mittelpunktschwimmbad							
Sachkto.	Bezeichnung	Haushalt 2021	Haushalt 2020	Ergebnis 2019	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
.							
.	Aufwand für Zuschüsse und Kostenerstattungen						
.							
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinde	13.000	3.000	3.000	13.000	14.000	14.000
.							
7179999	SU Aufwand für Zuschüsse und Kostenerstattungen	13.000	3.000	3.000	13.000	14.000	14.000
.							
.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
.							
7710000	Bankzinsen langfristig	11.450	12.700	17.669	11.000	9.000	6.000
7711000	Bankzinsen kurzfristig	50	50		50	50	50
7790000	Zinsen Steuernachforderungen		4.050				
7769999	SU Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.500	12.750	17.669	11.050	9.050	6.050
.							
.	Außerordentliche Aufwendungen						
.							
7990200	Aufwand Umsatzsteuernachzahlung 2010 - 2018		21.500				
.							
.	SU Außerordentliche Aufwendungen		21.500				
.							
7999999	Summe Aufwendungen	1.226.530	1.169.600	1.118.788	1.192.190	1.208.270	1.226.790

Haushaltsplan 2021

Gesamtfinanzhaushalt							
Zweckverband Mittelpunktschwimmbad							
Nr.	Bezeichnung	Haushalt 2021	Haushalt 2020	Ergebnis 2019	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.000	174.000	309.980	255.000	275.000	276.000
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen						
04	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
05	Einzahlungen aus Transferleistungen						
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	868.520	876.390	763.121	830.580	828.160	846.680
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10	10	4	10	10	10
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	40.000	47.000	48.386	35.100	35.100	35.100
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	1.162.530	1.097.400	1.121.492	1.120.690	1.138.270	1.157.790
10	Personalauszahlungen	-493.280	-470.400	-437.554	-496.090	-504.400	-529.160
11	Versorgungsauszahlungen	-38.100	-36.000	-29.174	-38.300	-38.920	-40.880
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-497.050	-443.450	-407.986	-457.000	-466.650	-465.950
13	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-13.000	-3.000	-3.000	-13.000	-14.000	-14.000
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-11.500	-16.800	-19.717	-11.050	-9.050	-6.050
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-750	-22.250	-4.946	-750	-750	-750
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-1.053.680	-991.900	-902.376	-1.016.190	-1.033.770	-1.056.790
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	108.850	105.500	219.116	104.500	104.500	101.000
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	166.340	86.340	94.662	86.340	50.000	50.000
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	166.340	86.340	94.662	86.340	50.000	50.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-275.100	-120.500				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.000	-3.000	-96.822	-3.000	-3.000	-3.000
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-278.100	-123.500	-96.822	-3.000	-3.000	-3.000
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-111.760	-37.160	-2.160	83.340	47.000	47.000
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-2.910	68.340	216.956	187.840	151.500	148.000
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-164.000	-153.210	-162.313	-240.000	-226.000	-48.500
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-164.000	-153.210	-162.313	-240.000	-226.000	-48.500

Haushaltsplan 2021

Gesamtfinanzhaushalt							
Zweckverband Mittelpunktschwimmbad							
Nr.	Bezeichnung	Haushalt 2021	Haushalt 2020	Ergebnis 2019	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-166.910	-84.870	54.643	-52.160	-74.500	99.500
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)			69.309			
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)			-83.346			
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)			-14.037			
38	Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	602.341	687.211	690.452	435.431	383.271	308.771
39	Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-166.910	-84.870	40.606	-52.160	-74.500	99.500
40	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	435.431	602.341	731.058	383.271	308.771	408.271

Haushaltsplan 2021

Investitionen					
Zweckverband Mittelpunktschwimmbad					
Nr. Bezeichnung	Haushalt 2020	Haushalt 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
015 Heizkessel	0,00	-110.700,00	0,00	0,00	0,00
019 Mess-, Steuer- und Regeltechnik 3. BA	0,00	-69.500,00	0,00	0,00	0,00
021 Schaltschrank Wassertechnik	-72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
023 Pumpen Wassertechnik/Frequenzumformer	-7.500,00	-43.000,00	0,00	0,00	0,00
024 Betriebs- und Geschäftsausgaben	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
026 Toilettenanlage Eingangsbereich	0,00	-34.200,00	0,00	0,00	0,00
028 Untervert./Bedientableau SMR	-41.000,00	-10.700,00	0,00	0,00	0,00
029 Ladestation Elektro	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00

Stellenplan

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst															Arbeitnehmer zusammen 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.20 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3					2
	Verwaltung									0,65								0,65	0,65	0,65	Teilzeit mit 64,94 % ATZ ab Feb. 2020
	Aufsicht									1	1	2	1					5	4	4	Spervermerk auf Stelle EG 5 4 Mitarbeiter
	Reinigung															2,62		2,62	2,62	2,62	Teilzeit mit 65,38 %
	Auszubildender																	1	0	0	Auszubildender 1. Lehrjahr
Stellenplan 2021										1,65	1	2	1			2,62		9,27			
Stellenplan 2020										1,65	1	3	1			2,62		9,27			
Zahl der am 30.06.2020 besetzten Stellen										1,65		4				2,62					7,27

Die ab 2017 geltende Entgeltordnung zum TVöD besagt, dass der Betriebsleiter des Schwimmbades in der EG 8 ist, ein Stellvertreter in der EG 7. Diese Tarif-Vorgabe ist eingearbeitet. Die Stelle EG 5 in der Aufsicht ist die so genannte zbV-Stelle, die für das Anschlussjahr von Auszubildenden vorgesehen ist.

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2. Land	0	0	0
2.3. Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4. Zweckverbände und dgl.			
2.5. Sonstiger öffentl. Bereich			
2.6. Kreditmarkt	853	699	535
Kassenkredite			
2.7. Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	853	699	535
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen Wirtschaftlich gleichkommen			
4.1. Leasing			
4.2. Sonstige			
Summe			
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1. Aus Krediten			
5.2. Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6 Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen aus Sonderrücklagen für andere Zwecke-			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von von Mitgliedschaften in Zweckverbänden.			
8. Anteilige Schulden im Rahmen von Beteiligungen an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			
Summe	1.001	853	535

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -**

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2020	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2021	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2021
1		2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3	Sonderrücklagen			
1.4	Stiftungskapital			
	Summe der Rücklagen			
2.	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen <i>(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)</i>			
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	0	22	7
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen			
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10	Sonstige Rückstellungen	107	90	85
	Summe der Rückstellungen	107	112	92

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres ¹	Voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2, 3} 1000 EUR				
	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	125.000				

¹ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

² In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³ Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 4 Nr. 4 zweiter Halbsatz dieser Verordnung zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.