

# Haushaltssatzung

des

## Zweckverbandes „Obere Zabergäugruppe“

für das Haushaltsjahr

### 2020

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 5 Abs. 2 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit hat die Verbandsversammlung am **27.02.2020** die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr **2020** beschlossen:

#### § 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	302.300
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 302.300
<b>1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
<b>1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
<b>1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6) von	0

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	200.300
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 200.300
<b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	0
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	920.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 1.270.000
<b>2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 350.000
<b>2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 350.000
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0

<b>2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	0
<b>2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	- 350.000

### § 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 0 EUR

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 EUR

### § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 50.000 EUR

### § 5 Betriebskostenumlage

Die Betriebskostenumlage wird festgesetzt auf 200.000 EUR

### § 6 Kapitalumlage

Die Kapitalumlage wird festgesetzt auf 260.000 EUR

Ausgefertigt:

Zaberfeld, den 27.02.2020



  
 Thomas Csaszar  
 Verbandsvorsitzender

# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan 2020**

### **gemäß § 6 Gemeindehaushaltsverordnung**

#### **1. VORWORT**

In Baden-Württemberg müssen bis zum 01.01.2020 alle Kommunen auf das Neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) umgestellt haben. Hiervon sind somit alle Körperschaften des öffentlichen Rechts betroffen, die ihre Wirtschaftsführung bisher nach den Vorschriften der Gemeindeordnung betrieben haben (Kameralistik).

Der Zweckverband Obere Zabergäugruppe als Körperschaft des öffentlichen Rechts wendet für seine Wirtschaftsführung gemäß § 6 der Verbandssatzung i.V.m. § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) die Bestimmungen der Gemeindeordnung an und hat damit sein Rechnungswesen bislang nach der Kameralistik betrieben. Daraus resultierte die Notwendigkeit für den Zweckverband bis zum 01.01.2020 auf das NKHR umzustellen.

Diese Umstellung wurde erfolgreich abgeschlossen weswegen der Zweckverband mit dem Plan für 2020 den ersten Haushalt nach dem NKHR vorlegen kann.

#### **2. RÜCKBLICK AUF DIE HAUSHALTSJAHRE 2018 und 2019**

##### **2018**

Die Jahresrechnung wurde von der Verbandsversammlung am 14. Mai 2019 festgestellt. Bei der Unterhaltung der Anlagen im Verwaltungshaushalt waren die Reaktivierung der Seequelle und Verschmutzungen des Tiefbrunnens II im Schafrain die Ursache für die Mehrkosten.

Im Vermögenshaushalt wurden aufgrund des Baufortschritts beim Wasserhochbehälter Ochsenburg nur 685.910 Euro zur Auszahlung angewiesen, geplant waren 1,6 Mio. Euro.

##### **2019**

Die Jahresrechnung für 2019 wird der Verbandsversammlung am 27. Februar 2020 vorgelegt. Im Verwaltungshaushalt sind Mehrkosten insbesondere von 24.000 Euro beim Bezug von Bodenseewasser sowie 16.000 Euro bei der Erstattung von Bauhofleistungen an die Gemeinde Zaberfeld angefallen. Auf der anderen Seite hat die Umsatzsteuer-Abrechnung zu Wenigerausgaben bei der Haushaltsstelle für Steuern und Versicherungen geführt.

Im Vermögenshaushalt hat es wie auch in 2018 aufgrund des Baufortschritts weniger Auszahlungen von ca. 1,1 Mio. Euro für die Wasserkonzeption gegeben (geplant waren 1,8 Mio. Euro, tatsächlich ausbezahlt wurden rund 700.000 Euro.).

### **3. ERGEBNISHAUSHALT 2020**

Der Ergebnishaushalt entspricht mit seinen Inhalten überwiegend denen des bisherigen Verwaltungshaushalts. Die bekannten Ausgaben des Verwaltungshaushalts liegen mit ihren Ansätzen für 2020 dabei in etwa auf dem Level der Vorjahre.

Neu im Ergebnishaushalt und bisher nicht veranschlagt sind die 102.000 Euro Abschreibungen aus dem Verbandsvermögen (Ressourcenverbrauchssicht). Diese wurden bisher bei den Gemeinden verbucht – im NKHR müssen sie allerdings direkt beim Verband ausgewiesen werden. Da die Investitionen des Verbandes – aus welchen die Abschreibungen resultieren – zu 100 % über Landeszuschüsse und Kapitalumlagen gedeckt sind, stehen den Abschreibungen die Auflösungen aus diesen Zuwendungen in gleicher Höhe gegenüber. Es wird daher keine Abschreibungsumlage erhoben.

Ebenfalls werden ab 2020 Kosten an das Rechenzentrum anfallen. Dies begründet sich dadurch, dass mit der Umstellung anstelle der bisher manuellen Buchführung diese ab 2020 über das Programm SAP-SMART betrieben wird. Im Haushalt sind hierfür 5.000 Euro vorgesehen.

### **4. FINANZHAUSHALT 2020**

Neben den zahlungswirksamen Vorgängen des Ergebnishaushalts werden im Finanzhaushalt auch (wie im bisherigen Vermögenshaushalt) die Investitionen des Verbandes veranschlagt (Geldverbrauchssicht).

Im Investitionsprogramm steht die Wasserkonzeption im Blickpunkt. In 2020 sollen die Funktionsabschnitte 2 und 3 fertig gestellt werden. Dabei werden aus Auszahlungen insgesamt 1,27 Mio. Euro erwartet. Diesen Auszahlungen stehen 660.000 Euro an Einzahlungen aus Landeszuschüssen für die jeweiligen Funktionsabschnitte gegenüber. Auch die Zuschüsse werden in 2020 abgerechnet. Die nicht durch Landeszuschüsse gedeckten Auszahlungen werden über die Kapitalumlage in Einzahlungen ausgeglichen. Diese würde insofern 610.000 Euro betragen. Da aus 2019 allerdings eine Überzahlung bezüglich der Kapitalumlage und damit ausreichend liquide Mittel vorhanden sind, wird die tatsächlich kassenwirksam werdende Kapitalumlage um die Rückzahlung bereinigt in etwa 260.000 Euro betragen.

## Haushaltssystematik

Aufgrund der Tatsache, dass der Haushalt des Zweckverbandes lediglich ein Produkt enthält (das Produkt 53.30 Wasserversorgung), ist eine Unterteilung in Teilhaushalte obsolet. Die Vorschrift des § 4 GemHVO kann daher außer Acht gelassen werden.

Der Haushalt besteht aus folgender Systematik:

1. Gesamtergebnishaushalt: alle Erträge und Aufwendungen des Verbandes
2. Gesamtfinanzhaushalt: alle Einzahlungen und Auszahlungen des Verbandes
3. Haushaltsquerschnitt
4. Die Erträge und Aufwendungen des Produktes 53.30.0000 (entspricht dem Gesamtergebnishaushalt, da insgesamt nur 1 Produkt)
5. Investitionsprogramm
6. Mittelfristige Finanzplanung
7. Anlagen



# Gesamtergebnishaushalt 2020

# ZV Obere Zabergäugruppe Gesamtergebnishaushalt 2020

## Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2018	2019	2020
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	200.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	102.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	300
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>302.300</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	137.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	102.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	63.300-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>302.300-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Gesamtfinanzhaushalt 2020

ZV Obere Zabergäugruppe Gesamtfinanzhaushalt 2020

Gesamtfinanzhaushalt

Hfd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2018	2019	2020	2020
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	200.000	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	300	0
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>200.300</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	137.000-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0	63.300-	0
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>200.300-</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	920.000	0
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>920.000</b>	<b>0</b>
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	1.270.000-	0
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.270.000-</b>	<b>0</b>
31	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>350.000-</b>	<b>0</b>
32	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>350.000-</b>	<b>0</b>
35	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	=	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>350.000-</b>	<b>0</b>

**Haushaltsquerschnitt  
Ergebnishaushalt  
2020**

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsgruppenkennzeichen Budgetkategorie		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
53	Ver- und Entsorgung	302.300	0	0	137.000-	0	165.300-	0	0	0	0
5330	Wasserversorgung	302.300	0	0	137.000-	0	165.300-	0	0	0	0
PROD_S MART	Summe	302.300	0	0	137.000-	0	165.300-	0	0	0	0

**Haushaltsquerschnitt  
Finanzhaushalt  
2020**

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

	Haushaltsquerschnitt des Haushalts	Einrichtung Kommunales Abwasser- management Wasser- wirtschaft Wasser- wirtschaft										
53	Ver- und Entsorgung	0	920.000	1.270.000-	350.000-	0	0	0	350.000-	0	0	0
5330	Wasserversorgung	0	920.000	1.270.000-	350.000-	0	0	0	350.000-	0	0	0
PROD_S MART	Summe	0	920.000	1.270.000-	350.000-	0	0	0	350.000-	0	0	0

# Schlüsselprodukt - Kostenstelle 2020

# ZV Obere Zabergäugruppe Schlüsselprodukt - Kostenstelle 2020

53300000

## Wasserversorgung

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	200.000
		31420000 Betriebskostenumlage	0,00	0	200.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	102.000
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	0	102.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	300
		34111000 Pachten	0,00	0	300
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>302.300</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	137.000-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	0,00	0	16.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	1.000-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	0	17.000-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0	4.000-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	0	9.000-
		42711000 Fremdwasserbezug	0,00	0	85.000-
		42712000 Aufwendungen für EDV	0,00	0	5.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	102.000-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0,00	0	102.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	63.300-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	0,00	0	1.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	300-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	14.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	48.000-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>302.300-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

42710000: für Trinkwasseruntersuchungen sowie in 2020 auch mit 3.000 € für Umstellung NKHR.

44410000: insbesondere für Wasserentnahmeentgelt

44520000: Erstattung an Gemeinde Zaberfeld für Bauhofleistungen

# Investitionsmaßnahmen 2020

PROD\_SMART Produktorientierter Haushalt

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	1	Bisher finanziert EUR	2	Ermächtigt. Übertragung aus 2018 EUR	3	Ergebnis 2018 EUR	4	Ansatz 2019 EUR	5	Ansatz 2020 EUR	6	VE 2020 EUR	7	Planung 2021 EUR	8	Planung 2022 EUR	9	Planung 2023 EUR	10	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR	11
<b>753300000001: Kapitalumlage von Mitgliedsgemeinden</b>																							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.160.000	0	0	0	0,00	0	0	0	260.000	0	0	0	0	0	400.000	250.000	250.000	250.000	0	0	0	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.160.000	0	0	0	0,00	0	0	0	260.000	0	0	0	0	0	400.000	250.000	250.000	250.000	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.160.000	0	0	0	0,00	0	0	0	260.000	0	0	0	0	0	400.000	250.000	250.000	250.000	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

68120000: Kapitalumlage von Zaberfeld und Pfaffenhofen für die nicht durch Zuschüsse gedeckten Auszahlungen.

ZV Obere Zabergäugruppe

Investitionsmaßnahmen 2020

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-		Bisher finanziert		Ermächtigt. übertragung aus 2018		Ergebnis 2018		Ansatz 2019		Ansatz 2020		VE 2020		Planung 2021		Planung 2022		Planung 2023		Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11
<b>753300000100: Wasserkonzeption</b>																							
1 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendunge n	1.860.000	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.860.000	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.370.000-	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.370.000-	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.510.000-	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	3.370.000-	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

68110000: Landeszuschüsse für die Funktionsabschnitte 2 und 3, welche in 2020 abgerechnet werden.  
78720000: Insbesondere für die Funktionsabschnitte 2 und 3, welche in 2020 fertiggestellt werden.



**Mittelfristiger Finanzplan -  
Ergebnishaushalt  
2020**

# ZV Obere Zabergäugruppe Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt 2020

## Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt		Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	0	200.000	194.000	198.000	201.000
		31420000 Betriebskostenumlage	0	200.000	194.000	198.000	201.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	102.000	105.000	110.000	130.000
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	102.000	105.000	110.000	130.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	300	300	300	300
		34111000 Pachten	0	300	300	300	300
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>302.300</b>	<b>299.300</b>	<b>308.300</b>	<b>331.300</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	137.000-	136.000-	139.000-	141.000-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	0	16.000-	16.000-	17.000-	17.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0	17.000-	17.000-	18.000-	18.000-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	0	4.000-	4.000-	4.000-	4.000-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0	9.000-	6.000-	6.000-	6.000-
		42711000 Fremdwasserbezug	0	85.000-	87.000-	88.000-	90.000-
		42712000 Aufwendungen für EDV	0	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
15	-	Abschreibungen	0	102.000-	105.000-	110.000-	130.000-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0	102.000-	105.000-	110.000-	130.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	63.300-	58.300-	59.300-	60.300-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	0	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0	300-	300-	300-	300-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0	14.000-	8.000-	8.000-	8.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0	48.000-	49.000-	50.000-	51.000-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>302.300-</b>	<b>299.300-</b>	<b>308.300-</b>	<b>331.300-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Mittelfristiger Finanzplan -  
Finanzhaushalt  
2020**

# ZV Obere Zabergäugruppe Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt 2020

## Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Finanzhaushalt	2019	2020	2021	2022	2023
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	200.000	194.000	198.000	201.000
		61420000 Betriebskostenumlage	0	200.000	194.000	198.000	201.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	300	300	300	300
		64111000 Pachten	0	300	300	300	300
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>200.300</b>	<b>194.300</b>	<b>198.300</b>	<b>201.300</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	137.000-	136.000-	139.000-	141.000-
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	0	16.000-	16.000-	17.000-	17.000-
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	0	17.000-	17.000-	18.000-	18.000-
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	0	4.000-	4.000-	4.000-	4.000-
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0	9.000-	6.000-	6.000-	6.000-
		72711000 Fremdwasserbezug	0	85.000-	87.000-	88.000-	90.000-
		72712000 Aufwendungen für EDV	0	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0	63.300-	58.300-	59.300-	60.300-
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0	300-	300-	300-	300-
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	0	14.000-	8.000-	8.000-	8.000-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0	48.000-	49.000-	50.000-	51.000-
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>200.300-</b>	<b>194.300-</b>	<b>198.300-</b>	<b>201.300-</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	920.000	600.000	750.000	750.000
		68110000 Investitionszu. vom Land	0	660.000	200.000	500.000	500.000
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	260.000	400.000	250.000	250.000
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>920.000</b>	<b>600.000</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	1.270.000-	600.000-	750.000-	750.000-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	1.270.000-	600.000-	750.000-	750.000-
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>1.270.000-</b>	<b>600.000-</b>	<b>750.000-</b>	<b>750.000-</b>
31	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>350.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0</b>	<b>350.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ZV Obere Zabergäugruppe Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt 2020

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten			1	2	3	4	5
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0	350.000-	0	0	0

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

## Anlage 1

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

(gemäß § 1 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ** ***			
		2021	2022	2023	2024 ff
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1 *	2	3	4	5
2017	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
<b>Summe:</b>		0	0	0	0
<b>Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:</b>		0	0	0	0

\* In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

\*\* In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

\*\*\* Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.



## Anlage 2

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

(gemäß § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 23 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0



### Anlage 3

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

(gemäß § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	0
Rückstellungen gesamt	0



## Anlage 4

# Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

(gemäß § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
<b>1.1 Anleihen</b>		
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>		
1.2.1 Bund		
1.2.2 Land		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		
1.2.5 Kreditinstitute		
1.2.6 sonstige Bereiche <sup>1)</sup>		
<b>1.3 Kassenkredite</b>		
<b>1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>		
<b>1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	0	0

Nachrichtlich:

### Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.1 Anleihen		
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		

2.3 Kassenkredite		
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
<b>2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	0	0

### **Gesamtschulden**

3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
3.3 Kassenkredite		
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4		
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	0	0

- 1) Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B.

## Anlage 5

### Bestand an inneren Darlehen <sup>1)</sup>

(gemäß § 145 Satz 1 GemO, § 3 Nr. 38, § 6 Satz 3 Nr. 5, § 50 Nr. 43 GemHVO)

		Zeilenummer	Zeilenummer
		EUR	EUR
		1	2
1		Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO <sup>2)</sup>	
2	+	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien <sup>3)</sup>	
3	=	<b>Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel <sup>4)</sup></b>	
4		Liquide Mittel <sup>5)</sup>	
5	-	Kassenkreditmittel <sup>6)</sup>	
6	+	angelegte Mittel <sup>7)</sup>	
7	=	<b>tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand <sup>8)</sup></b>	
8		<b>Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)</b>	
9		<b>Bestand an inneren Darlehen <sup>9)</sup></b>	0
10		nachrichtlich: Eigenkapitalquote <sup>10)</sup> im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert	
11		nachrichtlich: Eigenkapitalquote <sup>10)</sup> im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert	

1) Sofern Ausgangsgrößen für die Berechnung noch nicht vorliegen, sind diese qualifiziert zu schätzen

2) Kontenart 284

3) Kontengruppe 28 ohne Kontenart 284

4) Summe Zeile 1 zuzüglich Zeile 2

5) Kontengruppe 17

6) Kontenart 239

7) Kontengruppe 14 ohne Kontenart 144

8) Zeile 4 abzüglich Zeile 5 zuzüglich Zeile 6

9) Sofern der Wert in Zeile 8 positiv ist, der niedrigere Wert aus Zeile 1 oder Zeile 8

10) Eigenkapitalquote = Eigenkapital nach § 52 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO / Bilanzsumme \* 100







## Anlage 7

# Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2020

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>1. ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>3. Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
Absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	3.834	4.076	3.976	3.953
<b>8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	13.468	13.468	13.468	13.468

**KAPITALLAGE**

**9. Eigenkapital**

9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)

9.2 Eigenkapitalquote

9.3 Fremdkapitalquote

**10. Anlagendeckung**

**11. Verschuldung**

11.1. Nettoneuverschuldung

absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
------------------	-----	---	---	---	---	---	---