



---

## RV-Drucksache Nr. IX-82

---

Verwaltungsausschuss	21.11.2017	nichtöffentlich
Verbandsversammlung	28.11.2017	öffentlich

---

Tagesordnungspunkt:

### **Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018**

#### **Beschlussvorschlag:**

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 werden gemäß § 81 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) i. V. m. § 42 Landesplanungsgesetz (LplG) im Wortlaut des Entwurfs (**Anlage**) beschlossen.

#### **Sachdarstellung/Begründung:**

Der vorliegende Haushaltsplan 2018 ist der erste Haushalt des Regionalverbandes Neckar-Alb, der nach den Vorschriften des neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) Baden-Württemberg erstellt wurde. Es gelten daher nun die Regelungen aus §§ 79 ff GemO, die sich auf das neue Haushaltsrecht beziehen.

Nach § 79 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) i. V. m. § 42 Landesplanungsgesetz (LplG) ist für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Die Haushaltssatzung enthält gemäß § 79 Abs. 2 GemO die Festsetzung

1. des Ergebnishaushalts,
2. des Finanzhaushalts,
2. des Höchstbetrags der Kassenkredite,
3. der Umlage nach dem Landesplanungsgesetz.

Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung (§ 80 Abs. 2 GemO). Er enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben des Verbandes voraussichtlich

1. anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen,
2. eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen.

Der Haushaltsplan enthält zudem den Stellenplan.

Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt zu gliedern.

Als Anlagen sind beizufügen

1. der Vorbericht,
2. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden und der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Zum Vergleich mit dem Vorjahr ist als **Anlage 4** eine Gegenüberstellung beigefügt, in der die neuen Bezeichnungen der Sachkonten und die Ansätze des Jahres 2017 dargestellt sind.

Der Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans 2018 wird hiermit zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

Dr. Dirk Seidemann  
Verbandsdirektor

Alexander Kübler  
Verwaltungsleiter

---

Regionalverband  
Oberzentrum



Neckar-Alb  
Reutlingen/Tübingen

# Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2018

## Haushaltssatzung des Regionalverbandes Neckar-Alb für das Haushaltsjahr 2018

Auf Grund von § 42 des Landesplanungsgesetzes in der Fassung vom 10. Juli 2003 (GBl. S. 385), zuletzt geändert durch Artikel 31 der Verordnung vom 23. Februar 2017 (GBl. S. 99, 103), in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 582, ber. S. 698), zuletzt geändert durch Artikel 7 der Verordnung vom 23. Februar 2017 (GBl. S. 99, 100) hat die Verbandsversammlung am 28.11.2017 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen:

### § 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.251.400,--
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	1.443.600,--
<b>1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	- 192.200,--
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	- 192.200,--

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

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.251.400,--
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.441.400,--
<b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	- 190.000,--
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0,--
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	8.000,--
<b>2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 8.000,--
<b>2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 198.000,--
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	
<b>2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	
<b>2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	- 198.000,--

## **§ 2**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

100.000 EUR.

## **§ 3**

Die Verbandsumlage nach § 43 Abs. 2 Landesplanungsgesetz wird für das Jahr 2018 auf 1.100.000 € festgesetzt. Die Umlage wird nach dem Verhältnis der jeweiligen Steuerkraftsummen der Landkreise Reutlingen und Tübingen sowie des Zollernalbkreises aufgeteilt. Sie ist jeweils in vier Raten am 15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November 2018 zur Zahlung fällig

Mössingen, 28.11.2017

Eugen Höschele  
Verbandsvorsitzender

## Vorbericht 2018

Der offizielle Startpunkt zur Einführung des „Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens“ zum 01.01.2018 war der 07.06.2016. An diesem Tag hat die Verbandsversammlung des Regionalverbands Neckar-Alb die entsprechende Grundsatzentscheidung getroffen (vgl. RV-DS Nr. IX-46). Mit dem Umstieg von der kameralen Buchführung auf die doppische Buchführung zum 01.01.2018 war ebenso die Anschaffung des Buchungsprogramms „dvv.Finanzien Kommunale Doppik SMART“ verbunden. Dies bedeutet für den Regionalverband Neckar-Alb die erstmalige Anwendung einer Finanz-Software. Durch die Umstellung können nun in der Verbandsverwaltung die Arbeitsabläufe im Haushaltswesen auf eine zeitgemäße und dem Stand der Technik entsprechende Basis gestellt werden.

Somit liegt für das Jahr 2018 der erste Haushaltsplan des Regionalverbands Neckar-Alb nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen vor. Der Haushalt baut auf der sogenannten „Verwaltungs“-Doppik auf.

### I. Haushaltsjahr 2018

#### **1. Eckdaten des Haushalts 2018**

Mit dem Haushalt 2018 wird die Kontinuität der vergangenen Jahre fortgesetzt. Für die Verwaltung ist die sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung fester Grundsatz des Handelns. Die Haushaltsansätze beruhen auf rechtlichen oder eingegangenen Verpflichtungen (wie Aufwendungen für die Arbeit der Gremien und Fraktionen, der Verbandsversammlung, Mieten, Geschäftsausgaben, Personalkosten, Mitgliedschaften), und den im Handlungsprogramm zur IX. Wahlperiode (RV-DS Nr. IX-31/2) beschlossenen Aufgaben zur Regionalentwicklung. Die Ausgabenansätze wurden für den Haushaltsplan auf ihre Notwendigkeit hin geprüft und entsprechend festgesetzt.

Neben eventuell gewährten Fördermitteln und dem Landeszuschuss stehen dem Regionalverband Neckar-Alb neben der Umlage von den Landkreisen keine weiteren Einnahmen zur Deckung der Ausgaben zur Verfügung. Diese kann jedoch auf dem Vorjahresniveau gehalten werden. Eine höhere Umlagebelastung der Landkreise wird somit vermieden. Inwieweit die für 2017 nachträglich gewährten Fördermittel für das Kompetenzzentrum Windkraft in 2018 wieder gewährt werden, ist, wie schon im Vorjahr, unklar.

Die Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht lässt einen Vergleich zu den Vorjahren nur bedingt zu, da sich nicht nur die Begrifflichkeiten geändert haben. Am Beispiel des Gesamthaushaltsvolumens lässt sich dies veranschaulichen:

	2018	2017
Gesamtergebnishaushalt (Summe der ordentlichen Aufwendungen)	1.443.600 €	Verwaltungshaushalt: 1.377.500 €
Investitionen Basiskapitalverrechnung	8.000 € 200.200 €	Vermögenshaushalt: 145.400 €

Das Volumen des kameralen Haushalts beinhaltet die Zuführung vom Vermögens- oder Verwaltungshaushalt sowie die Rücklagenentnahme. Im Vermögenshaushalt 2017 war deshalb die geplante Rücklagenentnahme in Höhe von 140.000 € enthalten, von denen nach Abzug der Investitionen in Höhe von 8.000 € insgesamt 132.000 € zum Ausgleich des Verwaltungshaushalts abgeführt wurden. Im neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen gibt es keine Zuführung an den Verwaltungshaushalt mehr. Auch die Rücklagenentnahme wird in keinem Haushaltsvolumen dargestellt.

Der Gesamtergebnishaushalt 2018 enthält nun Abschreibungen für Anlagegüter in Höhe von 2.200 €. Diese wurden im kameralen Haushalt des Regionalverbands nicht dargestellt. Dies bedeutet, dass trotz möglicher Begriffsähnlichkeiten, ohne nähere Betrachtung kein direkter Vergleich möglich ist.

### Gliederung des Haushalts

Der doppische Haushalt ist grundsätzlich in Teilhaushalte zu gliedern. Die Produktbereiche und Produktgruppen sind den verbindlichen Mustern des Produkt- und Kontenplans des Landes Baden-Württemberg entnommen. Im Projektjahr 2017 wurde die weitere Gliederung der Teilhaushalte in Produktbereiche und Produktgruppen festgelegt:

<b>Teilhaushalt 1 Verwaltung und Planung</b>	<b>Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
Produktbereich 11 Innere Verwaltung	Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppen: 1110 Steuerung	Produktgruppen 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
1111 Organisation und Dokumentation komm. Willensbildung	6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
1122 Finanzverwaltung / Kasse	6130 Abwicklung der Vorjahre
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben	
Produktgruppen: 2120 Sonderpäd. Bildungs- und Beratungszentren	
Produktbereich 51 Räumliche Planung & Entwicklung	
Produktgruppen: 5110 Regionalplanung, Regionalentwicklung, Regionalforschung	

Im Haushaltsplan werden Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt in Tabellenform dargestellt. Die Ansätze aller Teilhaushalte werden hierin aufsummiert. Darauf folgen die Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte der zwei Teilhaushalte sowie die Ergebnishaushalte der Produktgruppen (diese beinhalten die einzelnen Haushaltsansätze je Sachkonto).

Jeder Teilhaushalt sowie auch jede Produktgruppe bildet sowohl einen Ergebnis- als auch einen Finanzhaushalt. Im Ergebnishaushalt sind sämtliche Erträge und Aufwendungen zu buchen. Im Finanzhaushalt sind alle Ein- und Auszahlungen vermerkt.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit sind im nachfolgenden Planwerk auf der Ebene der Teilhaushalte sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzhaushalt abgedruckt. In der weitergehenden Untergliederung auf Ebene der Produktbereiche und Produktgruppen wurde der jeweilige Teilergebnishaushalt abgedruckt.

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Damit werden automatisch ohne weitere Festlegung alle Ansätze jedes Teilhaushaltes insgesamt deckungsfähig.

## Ergebnishaushalt

Der **Ergebnishaushalt** 2018 weist ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -192.200 € aus. Die geplanten ordentlichen Erträge belaufen sich auf 1.251.400 €. Ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von 1.443.600 € geplant. Planmäßige Abschreibungen sind in Höhe von 2.200 € veranschlagt.

### **Erträge:**

#### Zuweisung des Landes Baden-Württemberg (Teilhaushalt 2, Produktgruppe 6110)

Die Zuweisung des Landes nach § 43 Abs. 1 Landesplanungsgesetz (LplG) beträgt voraussichtlich: 120.470 €.

Die Regionalverbände erhalten für die Erfüllung ihrer Aufgaben einen jährlichen Landeszuschuss i.H.v. 0,11 € je Einwohner und 17,90 € je qkm der Fläche der Gemeinden im Verbandsbereich. Am 30.06.2016 zählte die Region Neckar-Alb 694.065 Einwohner, davon im Landkreis

Reutlingen	283.582 Einwohner
Tübingen	223.425 Einwohner
Zollernalbkreis	187.058 Einwohner

Die Flächen der Gemeinden im Verbandsbereich beträgt 2.464,99 qkm. Es ergibt sich folgende Höhe des Landeszuschusses:

694.065 Einwohner	x 0,11 € =	76.347 €
2.464,99 qkm	x 17,90 € =	44.123 €
Insgesamt:		120.470 €
(abgerundet)		<u>120.000 €</u>

#### Regionalverbandsumlage

##### Umlage der Landkreise Reutlingen, Tübingen, Zollernalb (Teilhaushalt 2, Produktgruppe 6110)

Die Umlage der Landkreise Reutlingen, Tübingen und Zollernalb bleibt im Vergleich zum Vorjahr stabil.

Für die Finanzierung des Haushalts ist die Erhebung einer Umlage nach § 43 Abs. 2 LplG von den Landkreisen in Höhe von 1.100.000 € (wie im Vorjahr) erforderlich.

#### Berechnung der Umlage 2018:

	Steuerkraftsumme 2018	<b>Umlage 2018</b>	Steuerkraftsumme 2017	Umlage 2017
Landkreis Reutlingen	468.830.908 €	<b>452.948 €</b>	394.995.941 €	443.294 €
Landkreis Tübingen	358.819.562 €	<b>346.664 €</b>	322.740.547 €	362.204 €
Landkreis Zollernalbkreis	310.920.496 €	<b>300.388 €</b>	262.414.665 €	294.502 €
Gesamt	1.138.570.966 €	<b>1.100.000 €</b>	980.151.153 €	1.100.000 €

Der Gesamtbetrag der Umlage der Landkreise Reutlingen, Tübingen und Zollernalbkreis ist gegenüber dem Vorjahr unverändert. Durch die unterschiedliche Entwicklung und Höhe der

Steuerkraftsummen ergibt sich für die Landkreise jeweils eine unterschiedliche Änderung der Umlage:

Veränderungen zum Jahr 2017:

Landkreis Reutlingen:	+ 9.654 € (+2,2%)
Landkreis Tübingen:	- 15.540 € (- 4,3%)
Landkreis Zollernalb:	+ 5.886 € (+2,1%)

### **Innere Verrechnung**

Durch Erträge und Aufwendungen aus „internen Leistungsbeziehungen“ (Sachkonten 38110000 und 48110000) werden die Leistungen einzelner Produktgruppen nach dem Verursacherprinzip verrechnet. Da bei den Regionalverbänden das Produkt „Regionalplanung“ an erster Stelle steht, werden die Kosten der Produktgruppen 1110 Steuerung, 1111 Verwaltung und 1122 Kasse auf die Produktgruppe 5110 umgelegt. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um die Personalkosten, die im Produktbereich 11 anfallen.

### **Aufwendungen**

#### *Sachkonten 40110000 – 4041000 Personalaufwendungen*

Die Personalaufwendungen und Vorsorgeaufwendungen incl. der ehrenamtlichen Entschädigungen steigen gegenüber dem Haushaltsplan 2017 um 43.000 € und belaufen sich auf insgesamt 902.000 €. Mit einem Anteil von 63,5 % sind die Personalaufwendungen der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen des Gesamtergebnishaushalts. Ein Vergleich mit den Vorjahren ist durch die Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen nicht zielführend.

Größter Einzelposten bei der Steigerung der Personalkosten ist die Erhöhung der Versorgungsumlage durch den Eintritt der vormaligen Verbandsdirektorin in den Ruhestand. Hierauf entfallen rd. 20.000 €.

Berücksichtigt wurde zudem die mit Beschluss der Versammlung vom 25.07.2017 erfolgte Stellenerhöhung um 0,2 Stellenanteile im Sachgebiet Wirtschaft sowie die Eingruppierung der Stelleninhaberin in Entgeltgruppe 14. Dieser Beschluss fließt auch in den Stellenplan ein. Weiter wurde eine Tarifierhöhung von 2,35 % ab 01.03.2018 eingeplant (Tarifverhandlungen 2018).

Entsprechend der Vorgaben des Produkt- und Kontenplans des Landes Baden-Württemberg sind die Personalkosten zukünftig auf die einzelnen Produktgruppen aufzuteilen.

Folgende Produktgruppen sind mit den Personalaufwendungen beplant:

- 1110 Steuerung: Verbandsvorsitzender sowie Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige
- 1111 Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung: Verbandsdirektor, Verwaltungsbeamter (0,5) und Sekretariat (0,9)
- 1122 Finanzverwaltung Kasse: Verwaltungsbeamter (0,5) Kassenverwalterin (0,5)
- 5110 Regionalplanung, -entwicklung, -forschung: Regionalplaner, GIS-Sachbearbeiterin

#### *Sachkonto 42310001 „Miete für Telefonanlage, Kopierer“*

Hier sind die bisher getrennten Ansätze Telefonanlage und Kopierer zusammengefasst. Der Ansatz von insg. 19.000 € entspricht dem Vorjahr. Ende 2018 endet der Mietvertrag für die Kopierer. Die dann neuen Kosten finden im Haushalt 2019 Berücksichtigung.

#### *Sachkonto 42610000 „Fortbildung“*

Der Ansatz für Fortbildungen wurde in 2018 um 5.000 € reduziert. Der in 2017 höhere Ansatz ergab sich aus den Fortbildungen zur Umstellung auf das neue kommunale Haushaltsrecht.

#### *Sachkonto 42710000 „Aufwendungen EDV“ u. 42710001 „Buchhaltungssoftware“*

Diese Kosten waren bisher in der Finanzposition 610.656 aufgeführt. Die Aufwendungen für die Buchhaltungssoftware werden gesondert unter dem Sachkonto 42710001 ausgewiesen. Hier sind für 2018 insg. 5.600 € eingeplant. Dieser Ansatz enthält neben den laufenden Lizenzkosten für dvv.smart auch die einmaligen Migrationskosten von 3.000 €, die nur 2018 anfallen.

#### *Sachkonto 44210000 „Sitzungsentschädigungen“*

Unter Sachkonto 44210000 sind die bisherigen Finanzpositionen 610.401 „Sitzungsentschädigungen“ und 610.403 „Aufwandsentschädigung Verbandsvorsitzender und Entschädigung Fraktionsvorsitzende“ zusammengefasst. Insgesamt wurden Mittel, wie im Vorjahr, von insg. 50.000 € eingestellt.

#### *Sachkonto 44310003 „Dienstreisen“*

Dienstreisen werden nur dann unternommen, wenn das Dienstgeschäft nicht anderweitig erledigt werden kann. Hierbei werden, sofern möglich, öffentliche Verkehrsmittel genutzt. Der Ansatz des Vorjahres i.H.v. 9.000 € wurde nicht erhöht.

#### *Sachkonto 44310004 „Sachverständigen-, Gerichtskosten, Projekte“*

Aus den bisherigen Beschlüssen der Gremien zu Projekten der Regionalentwicklung, dem Handlungsprogramm der IX. Wahlperiode und möglichen Aufwendungen im Rahmen der Durchsetzung der laufenden Planungsgebote ergeben sich die Ansätze zum Sachkonto „Sachverständigen-, Gerichtskosten, Projekte“ mit 180.000 Euro. Hierin enthalten sind die Planansätze von 75.000 € für die Durchführung der Gewerbeflächenstudie (vgl. auch RV-DS Nr. IX-78), welche im Handlungsprogramm der IX. Wahlperiode priorisiert wurde. Für die laufenden Arbeiten zum Teilregionalplan Windenergie und sich aus dem IKENA ergebenden Aufgaben im Bereich sonstiger erneuerbare Energien und Klimaschutz sind 25.000 € vorgesehen. Für die Umsetzung des im Regionalplan 2013 festgelegten Ziels der gemeinsamen Umsetzung der Regional-Stadtbahn Neckar-Alb und des Schienengüterverkehrs (vgl. RV-DS Nr. IX-64) mit den regionalen Partnern sind für 2018 30.000 € eingeplant.

Aus den in 2016 erlassenen Planungsgeboten können sich in 2018 weitere Aufwendungen ergeben, hierfür wurden vorsorglich 25.000 Euro angesetzt. Für die Fortführung des Regionalen Zentren und Märktekonzepts im Bereich Onlinehandel (vgl. RV-DS Nr. IX-31/2), der Fortführung der Beteiligung an Aktivitäten zum Streuobst und Unvorhergesehenem wurden insgesamt 25.000 Euro berücksichtigt.

#### *Sachkonto 44310000 Geschäftsaufwendungen*

Unter diesem Sachkonto sind die bisherigen Finanzpositionen

610.520	Post- und Telefonentgelte
610.650	Büro- und Zeichenbedarf
610.651	Bücher und Zeitschriften
610.658	sonstige Geschäftsausgaben
610.668	vermischte Ausgaben

zusammengefasst.

Insgesamt ist ein Betrag von 44.000 € eingeplant. Dies entspricht dem Ansatz aus dem Jahr 2017.

## **2. Finanzhaushalt**

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts belaufen sich auf 1.251.400 € und sind damit deckungsgleich mit den Erträgen des Ergebnishaushalts.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts betragen 1.441.400 € und sind folglich im Vergleich zu den Aufwendungen des Ergebnishaushalts um die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 2.200 € verringert. Hieraus ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 190.000 €. Diesem Finanzierungsmittelbedarf sind noch die Investitionen hinzuzurechnen. Investitionen im Jahr 2018 sind für den Erwerb von beweglichem Vermögen in Höhe von 8.000 € vorgesehen.

Dies ergibt folglich einen veranschlagten Finanzierungsmittelbedarf im Finanzhaushalt in Höhe von insgesamt 198.000 €.

## **3. Basiskapital/Allgemeine Rücklage**

Die bisherige Allgemeine Rücklage des kameraleen Haushalts hatte zum 01.01.2017 einen Stand in Höhe von 213.422,65 €. Allerdings ist die Funktion der kameraleen Allgemeinen Rücklage mit der Ergebnisrücklage im neuen Haushaltsrecht nicht vergleichbar. Eine Überleitung der Allgemeinen kameraleen Rücklage in die doppische Ergebnisrücklage ist nicht möglich. Die Allgemeine kamerale Rücklage geht in der Eröffnungsbilanz im Eigenkapital als Basiskapital auf.

Da jedoch eine Finanzierung des Fehlbetrags im Haushaltsjahr 2018 durch eine Reduzierung der bestehenden Finanzrücklage der bisherigen kameraleen Rücklage gewünscht wird, ist eine Verrechnung des Fehlbetrags in Höhe von 200.200 € mit dem Basiskapital, welches die Allgemeine kamerale Rücklage beinhaltet, vorgesehen.

Der Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 200.200 € errechnet sich anhand des ordentlichen Ergebnisses des Gesamtergebnishaushalts in Höhe von -192.200 € zzgl. des veranschlagten Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeiten in Höhe von -8.000 €.

Das wichtigste NKHR-Ziel, ein ausgeglichenes ordentliches Ergebnis, wurde damit im Umstellungsjahr nicht erreicht. Allerdings hängt dies mit der Tatsache zusammen, dass die bisherige Allgemeine Rücklage nicht als Ergebnis-Rücklage übertragen werden kann, sondern in das Basiskapital als Eigenkapital einfließt. Die in der Doppik vorgesehene Ergebnis-Rücklage kann erst nach dem Haushaltsjahr 2018 angespart werden.

Dr. Dirk Seidemann  
Verbandsdirektor

Alexander Kübler  
Verwaltungsleiter

## Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	1.220.000
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	120.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	0	1.100.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	21.000
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	0	21.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	10.400
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	300
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	10.000
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	100
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.251.400</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	851.000-
		40110000 Beamte	0,00	0	157.000-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	410.000-
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	6.000-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	0	132.000-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	37.000-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	74.000-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	0	35.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	131.400-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	1.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	3.000-
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	54.000-
		42310001 Miete für Telefonanl., Kopierer	0,00	0	19.000-
		42320000 Leasing EDV	0,00	0	8.500-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	0	2.000-
		42610000 Fortbildung	0,00	0	5.000-
		42710000 Aufwendungen EDV	0,00	0	17.300-
		42710001 Buchhaltungssoftware	0,00	0	5.600-
		42710002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	6.000-

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
		42710003 Repräsentationen, Tagungen, Empfänge	0,00	0	10.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	2.200-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	0	2.200-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	5.500-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0	5.500-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	144.000-
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	144.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	309.500-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.000-
		44210000 Sitzungentschädigungen	0,00	0	50.000-
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	0	1.000-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	2.500-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	44.000-
		44310001 Geschäftsausgaben der Fraktionen	0,00	0	2.500-
		44310002 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0	10.000-
		44310003 Dienstreisen	0,00	0	9.000-
		44310004 Sachverst., Gerichtskosten, Projekte	0,00	0	180.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	4.500-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	5.000-
19	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.443.600-</b>
20	=	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>192.200-</b>
23	=	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>192.200-</b>
34		Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0	200.200
		82031000 EK-Fehlbetragsverrechnung ordentliches E	0,00	0	200.200

## Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	1.220.000	0
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	120.000	0
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	0	1.100.000	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	21.000	0
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	0	21.000	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	10.400	0
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	300	0
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	10.000	0
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	100	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.251.400</b>	<b>0</b>
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	851.000-	0
		70110000 Beamte	0,00	0	157.000-	0
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	410.000-	0
		70190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	6.000-	0
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	0	132.000-	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	37.000-	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	74.000-	0
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	0	35.000-	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	131.400-	0
		72110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	0	1.000-	0
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	3.000-	0
		72310000 Mieten und Pachten	0,00	0	54.000-	0
		72310001 Miete für Telefonanl., Kopierer	0,00	0	19.000-	0
		72320000 Leasing EDV	0,00	0	8.500-	0
		72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	2.000-	0
		72610000 Fortbildung	0,00	0	5.000-	0
		72710000 Aufwendungen EDV	0,00	0	17.300-	0
		72710001 Buchhaltungssoftware	0,00	0	5.600-	0
		72710002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	6.000-	0

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2016	2017	2018	2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		72710003 Repräsentationen, Tagungen, Empfänge	0,00	0	10.000-	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	5.500-	0
		75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0	5.500-	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	144.000-	0
		73170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	144.000-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0	309.500-	0
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.000-	0
		74210000 Sitzungsentanschädigungen	0,00	0	50.000-	0
		74220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	0	1.000-	0
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	2.500-	0
		74310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	44.000-	0
		74310001 Geschäftsausgaben der Fraktionen	0,00	0	2.500-	0
		74310002 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0	10.000-	0
		74310003 Dienstreisen	0,00	0	9.000-	0
		74310004 Sachverst., Gerichtskosten, Projekte	0,00	0	180.000-	0
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	4.500-	0
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	5.000-	0
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.441.400-</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>190.000-</b>	<b>0</b>
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	8.000-	0
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	0	8.000-	0
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.000-</b>	<b>0</b>
31	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.000-</b>	<b>0</b>
32	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>198.000-</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>

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR
			1	2	3	4
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	0	198.000-	0

**Teilhaushalt 1      Verwaltung + Planung**  
**Ergebnishaushalt**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	21.000
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	0	21.000
7	+	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	0	10.400
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	300
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	10.000
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	100
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>31.400</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	851.000-
		40110000 Beamte	0,00	0	157.000-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	410.000-
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	6.000-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	0	132.000-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	37.000-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	74.000-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	0,00	0	35.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	131.400-
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	0,00	0	1.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	3.000-
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	54.000-
		42310001 Miete für Telefonanl., Kopierer	0,00	0	19.000-
		42320000 Leasing EDV	0,00	0	8.500-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	0	2.000-
		42610000 Fortbildung	0,00	0	5.000-
		42710000 Aufwendungen EDV	0,00	0	17.300-
		42710001 Buchhaltungssoftware	0,00	0	5.600-
		42710002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	6.000-
		42710003 Repräsentationen, Tagungen, Empfänge	0,00	0	10.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	2.200-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	0	2.200-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	144.000-

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	144.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	309.500-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.000-
		44210000 Sitzungsentschädigungen	0,00	0	50.000-
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	0	1.000-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	2.500-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	44.000-
		44310001 Geschäftsausgaben der Fraktionen	0,00	0	2.500-
		44310002 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0	10.000-
		44310003 Dienstreisen	0,00	0	9.000-
		44310004 Sachverst., Gerichtskosten, Projekte	0,00	0	180.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	4.500-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	5.000-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.438.100-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.406.700-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	465.900
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	465.900
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	465.900-
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	465.900-
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.406.700-</b>

**Teilhaushalt 1      Verwaltung + Planung**  
**Finanzhaushalt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	0	31.400
		64110000 Mieten und Pachten	0,00	0	21.000
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	300
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	10.000
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	100
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.435.900-
		70110000 Beamte	0,00	0	157.000-
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	410.000-
		70190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	6.000-
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	0	132.000-
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	37.000-
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	74.000-
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedienstete	0,00	0	35.000-
		72110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	1.000-
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	3.000-
		72310000 Mieten und Pachten	0,00	0	54.000-
		72310001 Miete für Telefonanl., Kopierer	0,00	0	19.000-
		72320000 Leasing EDV	0,00	0	8.500-
		72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	2.000-
		72610000 Fortbildung	0,00	0	5.000-
		72710000 Aufwendungen EDV	0,00	0	17.300-
		72710001 Buchhaltungssoftware	0,00	0	5.600-
		72710002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	6.000-
		72710003 Repräsentationen, Tagungen, Empfänge	0,00	0	10.000-
		73170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	144.000-
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.000-
		74210000 Sitzungsentuschädigungen	0,00	0	50.000-
		74220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	0	1.000-

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	2.500-
	74310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	44.000-
	74310001 Geschäftsausgaben der Fraktionen	0,00	0	2.500-
	74310002 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0	10.000-
	74310003 Dienstreisen	0,00	0	9.000-
	74310004 Sachverst., Gerichtskosten, Projekte	0,00	0	180.000-
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	4.500-
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	5.000-
<b>3</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.404.500-</b>
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	8.000-
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	0	8.000-
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.000-</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.000-</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.412.500-</b>

THH1  
11  
1110

Verwaltung und Planung  
Innere Verwaltung  
Steuerung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	Ansatz 2018 EUR
			1	2	3
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	10.000-
		42710003 Repräsentationen, Tagungen, Empfänge	0,00	0	10.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	53.500-
		44210000 Sitzungsentschädigungen	0,00	0	50.000-
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	0	1.000-
		44310001 Geschäftsausgaben der Fraktionen	0,00	0	2.500-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>63.500-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>63.500-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	63.500
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	63.500
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>63.500</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Produktbeschreibung

**Teilhaushalt 1:** Verwaltung und Planung

**Produktgruppe:** 1110 Steuerung

**Produktgruppenbeschreibung:** In der Produktgruppe „1110 Steuerung“ werden alle Erträge und Aufwendungen der Verbandsorgane (Verbandsvorsitz und Gremien des Regionalverbands) dargestellt. Bsp.: Verbandsvorsitzender, Fraktionsvorsitzende, Mitglieder der Verbandsversammlung

THH1                    **Verwaltung und Planung**  
 11                        **Innere Verwaltung**  
 1111                    **Organis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	325.650-
		40110000 Beamte	0,00	0	126.500-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	35.600-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	0	120.700-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	3.500-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	8.050-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	0,00	0	31.300-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>325.650-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>325.650-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	325.650
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	325.650
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>325.650</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Produktbeschreibung

**Teilhaushalt 1:** Verwaltung und Planung

**Produktgruppe:** 1111 Organisation und Dokumentation kommunaler  
Willensbildung

**Produktgruppenbeschreibung:** Die Produktgruppe „1111 Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung“ stellt alle Buchungsvorgänge im Zusammenhang mit der Vorbereitung der Sitzungen und der Leitung der Verbandsverwaltung dar. Hier werden insbesondere die Erträge und Aufwendungen des Verbandsdirektors und der Verwaltung, ohne den Teilbereich der Finanzverwaltung dargestellt

THH1  
11  
1122

Verwaltung und Planung  
Innere Verwaltung  
Finanzverwaltung, Kasse

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	71.150-
		40110000 Beamte	0,00	0	30.500-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	20.000-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	0	11.300-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	1.600-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	4.050-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	0,00	0	3.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	5.600-
		42710001 Buchhaltungssoftware	0,00	0	5.600-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>76.750-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>76.750-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	76.750
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	76.750
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>76.750</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Produktbeschreibung

**Teilhaushalt 1:** Verwaltung und Planung  
**Produktgruppe:** 1122 Finanzverwaltung, Kasse

**Produktgruppenbeschreibung:** Die Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung, Kasse stellt alle Vorgänge dar, die in Zusammenhang mit der Finanzverwaltung stehen. Bsp.: Haushaltsplan Jahresabschluss, Zahlungsverkehr einschließlich Verwaltung der Kassenmittel, etc.

THH1  
21Innere Verwaltung  
Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	21.000
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	0	21.000
7	+	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	0	10.000
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	10.000
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>31.000</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	5.000-
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	5.000-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.000-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>26.000</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>26.000</b>

**Produktbeschreibung**

Teilhaushalt 1:

Verwaltung und Planung

Produktgruppe:

2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Produktbeschreibung:

Die Produktgruppe 2120 umfasst die alle Vorgänge, die in Zusammenhang mit dem Gebäude der Dreifürstensteinschule stehen. Bsp. Erträge aus Erbbaurecht, Mietaufwendungen für Stellplätze.

THH1  
21  
2120

Verwaltung und Planung  
Schulträgeraufgaben  
Sonderpäd.Bildungs- und Beratungszentren

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	21.000
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	0	21.000
7	+	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	0	10.000
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	10.000
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>31.000</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	5.000-
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	5.000-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.000-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>26.000</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>26.000</b>

THH1

Innere Verwaltung

51

Räumliche Planung und Entwicklung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	0	400
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	300
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	100
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	454.200-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	354.400-
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	6.000-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	31.900-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	61.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	110.800-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	1.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	3.000-
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	49.000-
		42310001 Miete für Telefonanl., Kopierer	0,00	0	19.000-
		42320000 Leasing EDV	0,00	0	8.500-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	0	2.000-
		42610000 Fortbildung	0,00	0	5.000-
		42710000 Aufwendungen EDV	0,00	0	17.300-
		42710002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	6.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	2.200-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	0	2.200-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	144.000-
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	144.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	256.000-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.000-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	2.500-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	44.000-
		44310002 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0	10.000-
		44310003 Dienstreisen	0,00	0	9.000-
		44310004 Sachverst., Gerichtskosten, Projekte	0,00	0	180.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	4.500-

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	5.000-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>967.200-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>966.800-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	465.900-
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	465.900-
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>465.900-</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.432.700-</b>

- ...

THH1

Verwaltung und Planung

51

Räumliche Planung und Entwicklung

5110

Regionalplanung, -entwickl., -forschung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	Ansatz 2018 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	0	400
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	300
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	100
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	454.200-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	354.400-
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	6.000-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	31.900-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	61.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	110.800-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	1.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	3.000-
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	49.000-
		42310001 Miete für Telefonanl., Kopierer	0,00	0	19.000-
		42320000 Leasing EDV	0,00	0	8.500-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	0	2.000-
		42610000 Fortbildung	0,00	0	5.000-
		42710000 Aufwendungen EDV	0,00	0	17.300-
		42710002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0	6.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	2.200-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	0	2.200-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	144.000-
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	144.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	256.000-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	1.000-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	2.500-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	44.000-
		44310002 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0	10.000-
		44310003 Dienstreisen	0,00	0	9.000-
		44310004 Sachverst., Gerichtskosten, Projekte	0,00	0	180.000-

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	0	4.500-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	5.000-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>967.200-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>966.800-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	465.900-
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	465.900-
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>465.900-</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.432.700-</b>

**Teilhaushalt 1:**

Verwaltung und Planung

**Produktgruppe:**

5110 Regionalplanung, -entwicklung, -forschung

**Produktgruppenbeschreibung:**

In der Produktgruppe 5110 wird das Kerngeschäft des Regionalverbandes dargestellt, die Regionalplanung. Dies umfasst die Erstellung und Fortschreibung des Regionalplanes und der zugehörigen Fachpläne, Verfahrensmanagement und Koordination der Einzelpläne sowie der Verfahrensschritte (Beteiligung, ...), Bearbeitung von Stellungnahmen zu regionalen Planungen, Erarbeitung von Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter, Grundlagenuntersuchungen zu Einzelfragen der Regionalplanung, sowie teileräumige Entwicklungskonzepte, Beratung der Kommunen in Fragen der Bauleitplanung (gesetzliche Pflichtaufgabe nach LPIG).

THH1                    Verwaltung und Planung  
 51                        Räumliche Planung und Entwicklung  
 5110                    Regionalplanung, -entwickl., -forschung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	Ansatz 2018 EUR	VE 2018 EUR	Planung 2019 EUR	Planung 2020 EUR	Planung 2021 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>75110000000: Erwerb bewegl. Sachvermögen</b>												
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	8.000-	0	0	0	0	0
	78312000 Erw.bew.VG o. WG	0	0	0	0,00	0	8.000-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	8.000-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	8.000-	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	8.000-	0	0	0	0	0

Erläuterung zu 75110000000:

Hierbei handelt es sich um einen pauschal veranschlagten Haushaltsansatz für den Erwerb neuer bzw. den Austausch alter Betriebs- und Geschäftsausstattung (Ersatzbeschaffung von Büromöbeln, EDV-Ausstattung, technische Geräte). Der Ansatz 2018 entspricht dem Ansatz 2017.

**Teilhaushalt 2      Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Ergebnishaushalt**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	1.220.000
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	120.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	0	1.100.000
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.220.000</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	5.500-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0	5.500-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.500-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.214.500</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>1.214.500</b>

**Teilhaushalt 2      Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Finanzhaushalt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	0	1.220.000
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	120.000
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	0	1.100.000
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	5.500-
		75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0	5.500-
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.214.500</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.214.500</b>

THH2  
61  
6110

**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Steuern, allgemeine Zuweisungen/ Umlagen**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	1.220.000
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	120.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	0	1.100.000
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.220.000</b>
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.220.000</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.220.000</b>

**Produktbeschreibung**

**Teilhaushalt 2:** Allgemeine Finanzwirtschaft

**Produktgruppe:** 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen

**Produktgruppenbeschreibung:** Erhebung der Umlagen des Verbandshaushalts sowie Zuweisungen / Zuwendungen des Landes

Zuweisung des Landes Baden-Württemberg

694.065 Einwohner	x 0,11 € =	76.347 €
2.464,99 qkm	x 17,90 € =	44.123 €
Insgesamt:		120.470 €

Regionalverbandsumlage

	Steuerkraftsumme 2018	Umlage 2018
Landkreis Reutlingen	468.830.908 €	<b>452.948 €</b>
Landkreis Tübingen	358.819.562 €	<b>346.664 €</b>
Landkreis Zollernalbkreis	310.920.496 €	<b>300.388 €</b>
Gesamt	1.138.570.966 €	<b>1.100.000 €</b>

THH2

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6120

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2016	2017	2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	5.500-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	0	5.500-
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.500-</b>
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.500-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.500-</b>

## Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48)	Kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Innere Verwaltung	0	0	396.800-	15.600-	0	53.500-	465.900	0	0	0
21	Schulträgeraufgaben	31.000	0	0	5.000-	0	0	0	0	0	26.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	400	0	454.200-	110.800-	144.000-	258.200-	0	465.900-	0	1.432.700-
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.220.000	0	0	0	0	5.500-	0	0	0	1.214.500
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	1.220.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.220.000
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	5.500-	0	0	0	5.500-
PROD_S MART	Summe	1.251.400	0	851.000-	131.400-	144.000-	317.200-	465.900	465.900-	0	192.200-

## Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf ( $\sum$ Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf ( $\sum$ Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungsermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	Innere Verwaltung	465.900-	0	0	465.900-	0	0	465.900-	0
21	Schulträgeraufgaben	26.000	0	0	26.000	0	0	26.000	0
51	Räumliche Planung und Entwicklung	964.600-	0	8.000-	972.600-	0	0	972.600-	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.214.500	0	0	1.214.500	0	0	1.214.500	0
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	1.220.000	0	0	1.220.000	0	0	1.220.000	0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.500-	0	0	5.500-	0	0	5.500-	0
PROD_S MART	Summe	190.000-	0	8.000-	198.000-	0	0	198.000-	0

**Anlage 1 zum Haushaltsplan 2018**  
**Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			2017	2018	2019	2020	2021
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	213.422,65 €	260.000 €			
2	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	-	-			
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-	-			
4	=	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>213.422,65 €</b>	<b>260.000€</b>			
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-	-			
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahre	-	-			
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	-	-			
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	Tats. 0,-- €	-200.200,00 €			
9	=	<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>260.000 €</b>	<b>59.800 €</b>			
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-	-			
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	-	-			
12	=	<b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>260.000 €</b>	<b>59.800 €</b>			
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	26.150,00 €	24.974,00 €			

**Anlage 2 zum Haushaltsplan 2018**  
**Entwicklung der Rücklage aus kameraler Sicht**

**Überleitung der allgemeinen Rücklage zum Basiskapital**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2017	voraussichtl. Entnahme 2017	voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Entnahme 2018	voraussichtl. Stand am 31.12.2018
	€	€	€	€	€
Allgemeine Rücklage	213.422,65	0,--	260.000,00	200.200	59.800

Nachrichtlich:

Berechnung des Mindestbetrags der allgemeinen Rücklage für den Kassenbedarf nach  
 § 22 Abs. 2 GemHVO (Betriebsmittlrücklage):

Ausgaben des Verwaltungshaushalts:

2015	1.171.606 €
2016	1.196.982 €
2017	1.377.500 €
	<u>3.746.088 €</u>
Jahres- durchschnitt:	1.248.696 €
davon 2%:	<u>24.974 €</u>

## Gegenüberstellung / Überleitung Kameralistik zu Doppik

## Haushaltsplan 2017

Einnahmen		Planansatz
27.140	Einnahmen aus Erbbaurecht	21.000,00 €
27.167	Erstattung des Schuldendienstes (Zinsen)	5.000,00 €
27.367	Erstattung des Schuldendienstes (Tilgung)	5.400,00 €
610.150	sonst. Verw.und Betriebseinnahmen	200,00 €
610.162	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	300,00 €
610.170	Fördermittel für Kompetenzzentrum Windkraft	- €
90.061	Landeszuweisung nach § 43 LplG	119.000,00 €
90.172	Verbandsumlage nach § 43 II LplG	1.100.000,00 €
90.205	Zinsen von Kreditinstituten	- €
910.280	Zuführung vom Vermögenshaushalt	132.000,00 €
910.300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	- €
910.310	Entnahme aus allg. Rücklage	140.000,00 €
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>1.522.900,00 €</b>

## Haushaltsplan 2018

Einnahmen		Planansatz	Produktbereich
34110000	Mieten und Pachten	21.000,00 €	2120
34870000	Erstattung von priv.Untern.	10.000,00 €	2120
			2120
34880000	Erstattungen übriger Bereich	100,00 €	5110
34820000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	300,00 €	5110
31410000	Zuweisung für lfd. Zwecke Land	- €	5110
31310000	sonst. allg.Zuweisung v.Land	120.000,00 €	6110
31820000	Allg.Umlage Regionalverband	1.100.000,00 €	6110
36170000	Zinserträge v. Kreditinstituten	- €	6120
38110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	63.500,00 €	1110
38110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	325.650,00 €	1111
38110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.750,00 €	1122
	Reduzierung des Eigen- bzw. Basiskapitals	200.200,00 €	6110
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>1.917.500,00 €</b>	

Haushaltsplan 2017

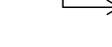
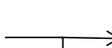
Ausgaben		Planansatz
27.530	Miete für Stellplätze	5.000,00 €
610.401	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit	40.000,00 €
610.403	Aufwandsentschädigung Verbandsvors. und Fraktionsvorsitzende	10.000,00 €
610.410	Besoldung Beamte	155.000,00 €
610.414	Entgelt Beschäftigte	400.000,00 €
610.416	Beschäftigungsentgelte und dgl.	4.000,00 €
610.430	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte (KVBW)	110.000,00 €
610.434	Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte (ZVK)	35.000,00 €
610.444	Beiträge zur gesetzl. Soz.versicherung	69.000,00 €
640.450	Beihilfen und Unterstützungen und dgl.	35.000,00 €
610.460	Personalnebenausgaben	1.000,00 €
610.402	Reisekosten VV, Ersatz für Tagungskosten	10.000,00 €
	Zwischensumme 1	874.000,00 €

Haushaltsplan 2018

Ausgaben		Planansatz	Produktbereich
42310000	Mieten und Pachten	5.000,00 €	2120
44210000	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	50.000,00 €	1110
40110000	Dienstaufwendungen Beamte	126.500,00 €	1111
40120000	Dienstaufwendungen tarif.Bes.	35.600,00 €	1111
40110000	Dienstaufwendungen Beamte	30.500,00 €	1122
40120000	Dienstaufwendungen tarif.Bes.	20.000,00 €	1122
40120000	Dienstaufwendungen tarifl.Bes.	354.400,00 €	5110
40190000	sonstige Beschäftigte	6.000,00 €	5110
40210000	Versorgungsaufwendungen Beamte	120.700,00 €	1111
40210000	Versorgungsaufwendungen Beamte	11.300,00 €	1122
40220000	Beiträge Versorgungskasse tarifl.Beschäftigte	3.500,00 €	1111
40220000	Beiträge Versorgungskasse tarifl.Beschäftigte	1.600,00 €	1122
40220000	Beiträge Versorgungskasse tarifl.Beschäftigte	31.900,00 €	5110
40320000	Beiträge zur gesetzl. Soz.versicherung tarifl.Besch.	8.050,00 €	1111
40320000	Beiträge zur gesetzl. Soz.versicherung tarifl.Besch.	4.050,00 €	1122
40320000	Beiträge zur gesetzl. Soz.versicherung tarifl.Besch.	61.900,00 €	5110
40410000	Beihilfen, Unterstützung Bedienst.	31.300,00 €	1111
40410000	Beihilfen, Unterstützungen für Bedienstete	3.700,00 €	1122
44110000	sonstige Personal- und	1.000,00 €	5110
42710000	Repräsentation, Tagungen	10.000,00 €	1110
	Zwischensumme 1	917.000,00 €	

### Haushaltsplan 2017

Ausgaben		Planansatz
610.500	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	1.000,00 €
640.520	Geräte, Ausstattung, sonst. Gebrauchstgegenstände	3.000,00 €
610.530	Miete Diensträume	49.000,00 €
610.531	Miete Fernsprechanlage	3.000,00 €
610.532	Miete Kopierer, Drucker	16.000,00 €
610.533	Leasing EDV	8.000,00 €
610.540	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	2.000,00 €
610.562	Fortbildung	10.000,00 €
610.640	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.000,00 €
610.650	Büro-u.Zeichenbedarf, Druckarbeiten..	28.000,00 €
610.651	Bücher und Zeitschriften	6.000,00 €
610.520	Post- und Telefonentgelte	9.000,00 €
610.653	öffentliche Bekanntmachungen	10.000,00 €
610.654	Dienstreisen	9.000,00 €
610.655	Sachverständigen-, Gerichtskosten, Projekte u.ä.	160.000,00 €
610.658	sonstige Geschäftsausgaben	200,00 €
610.668	vermischte Ausgaben	800,00 €
610.656	Datenverarbeitung	19.000,00 €
610.660	Verfüungsmittel	1.000,00 €
610.661	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Organisationen	2.500,00 €
	Zwischensumme 2	341.500,00 €

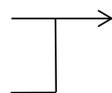


### Haushaltsplan 2018

Ausgaben		Planansatz	Produktbereich
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	1.000,00 €	5110
42220000	Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.000,00 €	5110
42310000	Mieten und Pachten	49.000,00 €	5110
42310001	Miete für techn. Geräte	19.000,00 €	5110
42320000	Leasing	8.500,00 €	5110
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	2.000,00 €	5110
42610000	Fortbildung	5.000,00 €	5110
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.500,00 €	5110
44310000	Geschäftsausgaben	44.000,00 €	5110
44310002	öffentl. Bekanntmachungen	10.000,00 €	5110
44310003	Dienstreisen	9.000,00 €	5110
44310004	Sachverständigen-, Gerichtskosten, Projekte	180.000,00 €	5110
42710000	Aufwendungen EDV	17.300,00 €	5110
42710000	Buchhaltungssoftware	5.600,00 €	1122
44220000	Verfüungsmittel	1.000,00 €	1100
44290000	Mitgliedsbeiträge	2.500,00 €	5110
	Zwischensumme 2	361.400,00 €	

### Haushaltsplan 2017

Ausgaben		Planansatz
610.662	Geschäftsausgaben der Fraktionen	2.500,00 €
610.663	Öffentlichkeitsarbeit	5.000,00 €
610.672	Stadt Tü, Berechnung und Auszahlung	5.000,00 €
610.715	Zuweisungen und Zuschüsse BioRegio STERN Standortagentur	125.000,00 € 19.000,00 €
610.805	Zinsen für Kassenkredite	500,00 €
610.808	Kreditmarktzinsen	5.000,00 €
910.977	Tilgung von Krediten	5.400,00 €
910.860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	- €
910.900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	132.000,00 €
610.935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.000,00 €
	Zwischensumme 3	307.400,00 €
	Zwischensumme 2	341.500,00 €
	Zwischensumme 1	874.000,00 €
	Gesamtsumme Ausgaben	<b>1.522.900,00 €</b>
<b>2017 Summe Einnahmen</b>		<b>1.522.900,00 €</b>
<b>Summe Ausgaben</b>		<b>1.522.900,00 €</b>



### Haushaltsplan 2018

Ausgaben		Planansatz	Produktbereich
44310001	Geschäftsaufwendungen Fraktionen	2.500,00 €	1110
42710001	Öffentlichkeitsarbeit	6.000,00 €	5110
44520000	Erstattung an Gemeinden	5.000,00 €	5110
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	144.000,00 €	5110
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	5.500,00 €	6120
47000000	Abschreibungen	2.200,00 €	5110
48110000	Aufwand aus int. Leistungsbeziehungen	465.900,00 €	
75110	Auszahlung für den Erwerb v. bewegl. Vermögen	8.000,00 €	5110 Investitionen
	Zwischensumme 3	639.100,00 €	
	Zwischensumme 2	361.400,00 €	
	Zwischensumme 1	917.000,00 €	
	Gesamtsumme Ausgaben	<b>1.917.500,00 €</b>	
<b>2018 Summe Einnahmen</b>		<b>1.917.500,00 €</b>	
<b>Summe Ausgaben</b>		<b>1.917.500,00 €</b>	