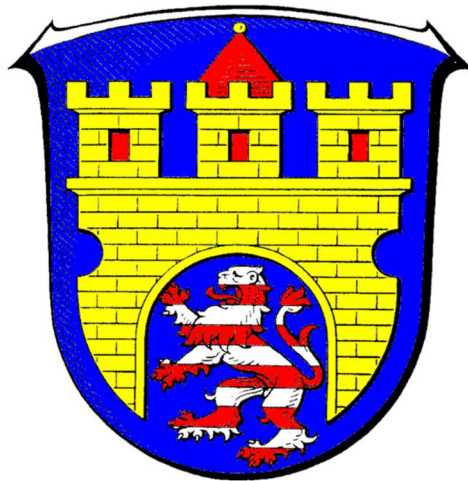

**Bericht zum 30.04.20xx / 30.09.20xx
gemäß § 28 GemHVO**



Gemeinde Erzhausen



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	1
Allgemeine Informationen	1
1. Ergebnishaushalt zum xx.xx.20xx	2
1.1 Entwicklung der ordentlichen Erträge	3
1.2. Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen	5
1.3 Entwicklung Finanzergebnis.....	7
1.4. Entwicklung Außerordentlichen Ergebnis	7
2. Investitionstätigkeiten	7
3. Ziele und Kennzahlen	12
4. Finanzstatusbericht	13



Allgemeine Informationen

Gemäß § 28 GemHVO ist die Gemeindevertretung im Verlauf des Haushaltsjahres mehrmals über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung mindestens zweimal im Haushaltsjahr einen Bericht vorzulegen.

Die durch die Gemeinde erstellten Berichte erfolgen jeweils mit Stichtag zum 30.04. und 30.09. jeden Jahres.

Der Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgeben.

Laut Beschluss vom xx.xx. der Gemeindevertretung sollen für Abweichungen, die sich bei der Ergebnisrechnung zwischen dem Haushaltsansatz und der Prognose ergeben, ab einem Betrag von 50.000 € eine detaillierte Erläuterung erfolgen. *(muss dann entsprechend angepasst werden)*

Der Bericht zum 30.04.20xx / 30.09.20xx wurde vom Fachbereich Finanzen erstellt und enthält alle bis zum xx.xx.2022 erfassten Einnahmen und Ausgaben per xx.xx.20xx.



1. Ergebnishaushalt zum xx.xx.20xx

Pos.	Bezeichnung	Fort- geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per xx.xx.20xx	Prognose xx.xx.20xx	Vergleich Plan/ Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Prognose	noch verfügbare Mittel	Ausschöpfungs- grad %
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-373.707,00				-373.707,00	#BEZUG!	#BEZUG!
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.983.450,00				-1.983.450,00	#BEZUG!	#BEZUG!
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-123.625,00				-123.625,00	#BEZUG!	#BEZUG!
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00				0,00	#BEZUG!	-
5	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-8.597.117,00				-8.597.117,00	#BEZUG!	#BEZUG!
6	Erträge aus Transferleistungen	-442.402,00				-442.402,00	#BEZUG!	#BEZUG!
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen	-4.404.419,00				-4.404.419,00	#BEZUG!	#BEZUG!
8	Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen -zuschüssen u.-beiträgen	-118.279,00				-118.279,00	#BEZUG!	#BEZUG!
9	Sonstige ordentliche Erträge	-378.977,00				-378.977,00	#BEZUG!	#BEZUG!
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-16.421.976,00		0,00		-16.421.976,00	#BEZUG!	#BEZUG!
11	Personalaufwendungen	4.655.050,00				4.655.050,00	#BEZUG!	#BEZUG!
12	Versorgungsaufwendungen	567.140,00				567.140,00	#BEZUG!	#BEZUG!
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.399.756,00				2.399.756,00	#BEZUG!	#BEZUG!
14	Abschreibungen	608.498,00				608.498,00	#BEZUG!	#BEZUG!
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	1.079.635,00				1.079.635,00	#BEZUG!	#BEZUG!
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.218.693,00				8.218.693,00	#BEZUG!	#BEZUG!
17	Transferaufwendungen	0,00				0,00	#BEZUG!	-
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.435,00				7.435,00	#BEZUG!	#BEZUG!
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	17.536.207,00		0,00		17.536.207,00	#BEZUG!	#BEZUG!
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	1.114.231,00		0,00		1.114.231,00	#BEZUG!	#BEZUG!
21	Finanzerträge	-14.715,00				-14.715,00	#BEZUG!	#BEZUG!
22	Zinsen und sonstige. Finanzaufwendungen	3.900,00				3.900,00	#BEZUG!	#BEZUG!
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-10.815,00				-10.815,00	#BEZUG!	#BEZUG!
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.103.416,00		0,00		1.103.416,00	#BEZUG!	#BEZUG!
25	Außerordentliche Erträge	0,00				0,00	#BEZUG!	-
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00				0,00	#BEZUG!	-
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00		0,00		0,00		
28	Jahresergebnis	1.103.416,00		0,00		1.103.416,00	#BEZUG!	#BEZUG!

Ansatz:

Die Spalte Ansatz des Haushaltsjahres enthält die Werte laut Haushaltsplan 20xx. Für 20xx wurde mit einem negativen Jahresergebnis von xx € gerechnet.

vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres:

Diese Spalte zeigt den Buchungsstand zum xx.xx.20xx bis zum Auswertungszeitpunkt (siehe allgemeine Informationen). Aufgrund der zeitlich unregelmäßigen Verteilung von Erträgen und Aufwendungen, sowie der zeitverzögerten Eingänge von Belegen kann es noch zu Verschiebungen der Werte kommen. Das Ergebnis berücksichtigt nicht Veränderungen, die sich noch aufgrund von Jahresabschlussbuchungen ergeben können.



Prognose:

Die Prognose zeigt das voraussichtliche Ergebnis zu xx.xx. des Berichtsjahres an. Der Prognosewert beinhaltet gegenüber dem vorläufigen Ergebnis die Veränderungen, die sich voraussichtlich aufgrund von Jahresabschlussbuchungen ergeben u.a. die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen und Wertberichtigungen auf Forderungen, Abgrenzungen von Erträgen und Aufwendungen auf andere Haushaltsjahre. Weiterhin sind für diesen Zeitraum noch zu erwartende Aufwendungen berücksichtigt.

Es wird mit einem prognostizierten negativen Jahresergebnis von ca. T€ gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung eine Verbesserung des Ergebnisses um ca. T€.

1.1 Entwicklung der ordentlichen Erträge

Pos.	Bezeichnung	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2021	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per xx.xx.20xx	Prognose xx.xx.20xx	Vergleich Plan/ Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Prognose	noch verfügbare Mittel	Ausschöpfungs-grad %
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-373.707,00				-373.707,00	#BEZUG!	#BEZUG!
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.983.450,00				-1.983.450,00	#BEZUG!	#BEZUG!
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-123.625,00				-123.625,00	#BEZUG!	#BEZUG!
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00				0,00	#BEZUG!	-
5	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-8.597.117,00				-8.597.117,00	#BEZUG!	#BEZUG!
6	Erträge aus Transferleistungen	-442.402,00				-442.402,00	#BEZUG!	#BEZUG!
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen	-4.404.419,00				-4.404.419,00	#BEZUG!	#BEZUG!
8	Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen -zuschüssen u.-beiträgen	-118.279,00				-118.279,00	#BEZUG!	#BEZUG!
9	Sonstige ordentliche Erträge	-378.977,00				-378.977,00	#BEZUG!	#BEZUG!
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-16.421.976,00		0,00		-16.421.976,00	#BEZUG!	#BEZUG!

Gemäß Prognose wird mit ordentlichen Erträgen von insgesamt rd. xx T€ gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von rd. xx T€ eine Minderung um xx T€.

Die verminderten ordentlichen Erträge sind hauptsächlich auf die Corona-Pandemie zurückzuführen. Im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder wurden aufgrund der zeitweisen Reduzierung, der zu betreuenden Kinder geringere Erträge aus der Verpflegung und den Kindergartenbeiträgen erzielt. Auch im Bereich der Jugendarbeit ergibt sich aufgrund des pandemiebedingten Wegfalls von Angeboten eine starke Reduzierung der Einnahmen. Weiterhin sind Einbußen bei den Erträgen aus der Vermietung der Grillhütte und dem Bürgerhaussaal zu verzeichnen.

Die wesentlichsten Abweichungen zum Haushaltsplan stellen sich wie folgt dar:



	Produkt	Abweichung Plan / Prognose in T€
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0
5 Steuern steuerähnliche Erträge, einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen		0
7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen		0
8 Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen -zuschüssen u.-beiträgen		0
9 Sonstige ordentliche Erträge		0
10 Summe ordentliche Erträge		0



1.2. Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Fort- geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2021	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per xx.xx.20xx	Prognose xx.xx.20xx	Vergleich Plan/ Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Prognose	noch verfügbare Mittel	Ausschöpfungs- grad %
11	Personalaufwendungen	4.655.050,00				4.655.050,00	#BEZUG!	#BEZUG!
12	Versorgungsaufwendungen	567.140,00				567.140,00	#BEZUG!	#BEZUG!
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.399.756,00				2.399.756,00	#BEZUG!	#BEZUG!
14	Abschreibungen	608.498,00				608.498,00	#BEZUG!	#BEZUG!
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	1.079.635,00				1.079.635,00	#BEZUG!	#BEZUG!
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.218.693,00				8.218.693,00	#BEZUG!	#BEZUG!
17	Transferaufwendungen	0,00				0,00	#BEZUG!	-
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.435,00				7.435,00	#BEZUG!	#BEZUG!
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	17.536.207,00		0,00		17.536.207,00	#BEZUG!	#BEZUG!

Für den Haushaltsplan 20xx wurden ordentliche Aufwendungen in Höhe von ca. xx T€ geplant. Die Prognose sieht Aufwendungen in Höhe von ca. xx T€ vor. Das bedeutet eine Unterschreitung um xx T€.

Auch der Bereich der Aufwendungen wurde durch die Corona-Pandemie beeinflusst. Die zeitweise Reduzierung des Betreuungsangebotes in den Kindertagesstätten und das stark reduzierte Betreuungsangebot durch das Kinder- und Jugendzentrum führten gleichzeitig auch zu geringeren Ausgaben in diesen Bereichen.

Gegenläufig kam es allerdings im Bereich „Wahlen“ zu einer Überschreitung, der für das Haushaltsjahr geplanten Ausgaben. Das Produkt weist eine Überschreitung der geplanten Mittel von rd. xx T€ aus.

Die wesentlichsten Abweichungen zum Haushaltsplan stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:



	Produkt	Abweichung Plan / Prognose in T€
11 Personalaufwendungen		0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0
14 Abschreibungen		0
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben		0
16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		0
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen		0



1.3 Entwicklung Finanzergebnis

Das prognostizierte Finanzergebnis schließt mit einem positiven Betrag in Höhe von ca. xx T€ ab und liegt somit mit ca. xx T€ über dem geplanten Ergebnis. Das positive Ergebnis ist auf Einnahmen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen aus Vorjahren zurückzuführen.

1.4. Entwicklung Außerordentlichen Ergebnis

Beim außerordentlichen Ergebnis wird mit einem Überschuss von ca. x T€ per xx.xx.20xx gerechnet. Die außerordentlichen Erträge beinhalten hauptsächlich periodenfremde Erträge aus dem Kostenausgleich gem. § 28 HKJGB für das Jahr 20xx. Die außerordentlichen Aufwendungen sind hauptsächlich auf die Pandemie zurückzuführen. Hier wurden Aufwendungen für Masken, Schnelltest, Schutzausrüstung und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Impfkation entstanden sind, erfasst.

2. Investitionstätigkeiten

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Haushaltsjahres. Da die Veränderungen in der Ergebnisrechnung bereits ausführlich dargestellt wurden, beschränken sich die Erläuterungen zur Finanzrechnung auf die Aus- und Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen. Ergänzend werden noch die Zahlungsströme zur Finanzierungstätigkeit hinzugefügt.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich für 20xx ein geplanter ein Zahlungsmittelbedarf von ca. xx T€. *Zum xx.xx. ergibt es sich jedoch ein Zahlungsmittelüberschuss von rd. xx T€.*

Die Einzahlungen und Auszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:



			Ansatz des Haushaltsjahres	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.823.660,00 €	593.931,77 €	1.229.728,23 €
	geplante Fördermittel Hessenkasse und Kommunales Investitionsprogramm (726 T€) wurden bisher nicht abgerufen, da die Maßnahmen nicht abgeschlossen sind, weiterhin geplante Erschließungsbeiträge für Enderschließung Rodensee II (1.083 T€) davon bisher eingezahlt 580 T€				
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens		0,00 €	5.500,00 €	-5.500,00 €
	Einzahlung aus dem Verkauf eines Ford Transit				
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		86.410,00 €	0,00 €	86.410,00 €
	Einzahlung zur Tilgung des Wohnungsbaudarlehen GWH Frankfurt erfolgt immer zum Jahresende				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.910.070,00 €	599.431,77 €	1.310.638,23 €

		Haushalts-ermächtigung	Ansatz des Haushaltsjahres	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.909.147,09 €	-2.614.000,00 €	-87.515,72 €	-4.435.631,37 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000,00 €	0,00 €	-101.266,70 €	71.266,70 €
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-670.504,00 €	-286.594,00 €	-25.099,91 €	-931.998,09 €
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	-8.000,00 €	-8.023,53 €	23,53 €
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.609.651,09 €	-2.908.594,00 €	-221.905,86 €	-5.296.339,23 €

29	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.609.651,09 €	-998.524,00 €	377.525,91 €	-3.985.701,00 €
----	--	------------------------	----------------------	---------------------	------------------------

Die Abweichungen aus den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten stellen sich wie folgt dar:



Investitionsnummer		Haushalts-ermächtigung	Ansatz des Haushalts-jahres	vorläufiges Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich des Haushalts-jahres	Aus-schöpfungs-grad	Erläuterung der Abweichung
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
IN3104-004	Erwerb und Verkauf von Grundstücken		156.000,00	97,90	155.902,10	0,06%	HH-Ansatz für Mörfelder Weg Gehweg/Fahrweg
IN3104-102	Rathaus -Umbau und Erweiterung-	30.000,00	100.000,00	730,83	129.269,17	0,56%	
IN3104-104	Ausstattung Sportgelände		20.000,00	2.684,58	17.315,42	13,42%	HH-Ansatz für Mobiles Soccerfeld; Auszahlung für Basketballanlage
IN3301-002	Erschließung "Am Hainpfad"	651.400,00	645.000,00	56.236,61	1.240.163,39	4,34%	Auszahlungen bisher für SR Ing.Büro Schreiber für Endausbau
IN3301-007	Neuherstellung Industriestraße		120.000,00	0,00	120.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Gehweg Industriestraße
IN3301-015	Umbau Barrierefreiheit		80.000,00	0,00	80.000,00	0,00%	
IN3301-016	Herstellung von Straßen und Wege	313.300,00	12.000,00	3.041,40	322.258,60	0,93%	Erweiterung Rundwanderweg HH-Ansatz 12 T€ ; HH-Rest Sanierung Brühlweg 313 T€ (Ausz. für Vergabeverfahren u. Planung)
IN3301-025	Verkehrsberuhigung		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Planung Verkehrsberuhigung Annastraße
IN3104-002	Kinderspielplätze	623.000,00	0,00	0,00	623.000,00	0,00%	HH-Rest 2020->2021 Freizeitgelände
IN3104-006	Möbelierung Außengelände KITA "Sandhügelstraße"	14.637,09		17.570,95	-2.933,86	120,04%	Zaunanlage Kita Sandhügel, Beschluss Gemeindevertretung 31.05.2021 gem. § 100 HGO über 5.074,27 € ; Betrag wird aus Budget Kita-Kiefernweg entnommen
IN3104-010	Möbelierung Außengelände KITA "Kiefernweg"		25.000,00	5.563,68	19.436,32	22,25%	
IN3104-011	Innenausstattung Feuerwehrgerätehaus		4.000,00	0,00	4.000,00	0,00%	
IN3104-034	Sonstige Betriebsausstattung Bau- u. Recyclinghof		4.000,00	0,00	4.000,00	0,00%	
IN3104-058	Friedhofsgelände -Baumaßnahmen	49.210,00	0,00	15.210,94	33.999,06	30,91%	Auszahlung an Ing. für Entwicklungs- und Gestaltungskonzept
IN3104-069	Errichtung Helfer-Retter-Zentrum		75.000,00	0,00	75.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Planungskosten Helfer-Retter-Zentrum
IN3104-204	Gebäudeeinrichtungen Rathaus		80.000,00	0,00	80.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Brandmeldeanlage mit Bürgerhaus
IN3104-205	Gebäudeeinrichtungen Bau- und Recyclinghof		60.000,00	0,00	60.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Lagerplatz
IN3104-208	Gebäude Schillerschule -Gebäudeeinrichtungen-		13.000,00	0,00	13.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Brandmeldeanlage Gebäude Schillerschule
IN3301-013	Ausstattung Straßen und Wege Beleuchtung		80.000,00	0,00	80.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Beleuchtung Industriestraße
IN3301-021	Fahrradstellplätze		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00%	
IN3301-022	Natur-und Bewegungspfad		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00%	
IN3401-002	Ausstattung von Grünanlagen		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00%	HH- Ansatz für Illumination Park Ostendstraße
IN3402-001	Renaturierung von Bächen und Gräben		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00%	HH-Ansatz für Herstellung der Durchgängigkeit des Weihergrabens
IN3104-162	Neubau KITA "Vier Morgen"	233.500,00	0,00	3.570,00	229.930,00	1,53%	Auszahlung: Kostenstudie AiB Neubau KITA Vier Morgen
IN3104-251	Neubau Kindertagesstätte Hainpfad		1.000.000,00	70.731,94	929.268,06	7,07%	Containeranlage Kita Hainpfad Leistungen 2020 erbracht, Auszahlung erst 2021 (40 T€) sowie Auszahlungen für Vergabeverfahren Neubau Kita (30 T€)
IN3401-001	Erweiterung Grünflächen und Feldholzinseln	24.100,00	20.000,00	9.081,64	35.018,36	20,59%	HH-Rest 2020->2021 Herrichtung Jubiläumshain 24T€ (Auszahlungen bisher 9 T€ für Bäume und Einsaat) ; Planung Friedensanlage 10 T€; Ökologische Ausgleichsfläche Bensensee Leimenacker 10 T€
IN3104-021	Möblierung Außengelände KITA Hainpfad		0,00	3.865,12	-3.865,12	-	Wellenspieler, finanziert über Spende Elliot
IN1106-004	Fuhrpark Feuerwehr		0,00	371,20	-371,20	-	
		1.939.147,09	2.614.000,00	188.756,79	4.364.390,30		





			Ansatz des Haushaltsjahres	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		-31.880,00 €	-1.907,12 €	29.972,88 €
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)		-31.880,00 €	-1.907,12 €	29.972,88 €



3. Ziele und Kennzahlen

Ziele und Kennzahlen sind in die Berichtserstattung nach § 28 GemHVO einzubeziehen.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Die Kennzahl zeigt auf, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Ein ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad von 100 % bildet immer den Haushaltsausgleich durch ein ordentliches Ergebnis ab. Damit wird deutlich, dass die Kommune im Betrachtungszeitraum das vorhandene Nutzungspotenzial für zukünftige Generationen nicht verringert hat. Diese Kennzahl sollte über mehrere Perioden betrachtet nicht unter 100 liegen. Wäre dies der Fall, würde auf Kosten der zukünftigen Generationen gewirtschaftet werden, was nicht den Haushaltsgrundsätzen entspricht.

Veränderungen im ordentlichen Deckungsgrad können als Frühwarnfunktion im Zeitverlauf genutzt werden.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad: ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen

Jahr	Prognose 2021	Planung 2021	2020	2019	2018
Ergebnis (%)		93,65	102,28	99,68	102,43

Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner

Diese Kennzahl sagt aus, wie viele Euro Aufwendungen pro Einwohner durch die Kommune erwirtschaftet werden. Je niedriger der Betrag, umso besser für das Ergebnis der Kommune. Die Pro-Kopf-Berechnung ermöglicht vereinfacht die Vergleichbarkeit zwischen Kommunen, da die Zahl der Einwohner oftmals stark variiert.

Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner: ordentliche Aufwendungen / Einwohnerzahl

Jahr	Prognose 2021	Planung 2021	2020	2019	2018
Ergebnis (EUR)		2.205,81	2.044,69	2.038,55	1.818,16



4. Finanzstatusbericht

Gemäß § 28 GemHVO ist die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde in die Berichtspflicht einzubeziehen. Der Finanzstatusbericht ist ein kennzahlenbasiertes Auswertungssystem des Bundeslandes Hessen.

Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

gemäß § 28 (1) GemHVO i.V.m. Muster 22 zur GemHVO

Beurteilungskriterien	Erläuterung der Bewertung	Gewichtung	Haushaltsplan 2021			Prognoseergebnis 2021		
			Indikatorwert je Einwohner (Stand Einw. 2019 = 8.070)	Erfüllungsgrad	Statuspunkte	Indikatorwert je Einwohner (Stand Einw. 2020 = 7.950)	Erfüllungsgrad	Statuspunkte
ordentliches Ergebnis je Einwohner (unter Berücksichtigung der Ausgleichsmöglichkeit durch die ordentliche Rücklage)	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	-136,73 €	0,00%	0,00%	-21,82 €	50,00%	20,00%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75							
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5							
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25							
	defizitär (weniger als -75 €) = 0							
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	0,00 €	0,00%	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00%
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0							
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahr	kein Bestandwert = 1	5%	0,00 €	100,00%	5,00%	0,00 €	100,00%	5,00%
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0							
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	37,77 €	100,00%	5,00%	39,72 €	100,00%	5,00%
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5							
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0							
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	2.857,81 €	100,00%	5,00%	2.893,23 €	100,00%	5,00%
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0							
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00 €	100,00%	5,00%	0,00 €	100,00%	5,00%
	Bestand (> 0 €) = 0							
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00 €	100,00%	5,00%	0,00 €	100,00%	5,00%
	Bestand (> 0 €) = 0							
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzügl. der Tilgung sowie der Zahl. an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	-73,38 €	0,00%	0,00%	-187,33 €	0,00%	0,00%
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5							
	Saldo < 0 € = 0							
		100%						

25,00%

45,00%



grün (+) $\geq 70\%$
gelb (0) $< 70\%$ und $> 40\%$
rot (-) $\leq 40\%$