

**Finanzbericht**  
**der**  
**Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau**  
**über den Stand des Haushaltsvollzugs**  
**zum 30.06.2019**



## Inhaltsverzeichnis

Einleitung .....	3
Allgemeine Aussagen und Daten zur Haushaltsentwicklung 2019.....	3
Die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen.....	6
Einzahlungen.....	6
Kreditbewirtschaftung.....	7
Außerordentliche Einzahlungen.....	7
Auszahlungen.....	8
Außerordentliche Auszahlungen.....	8
Investitionsauszahlungen der Finanzrechnung (Stand 30.06.2019) .....	8
Hinweis zu den Übersichten der Finanzrechnung .....	8
Fazit für die weitere Haushaltsführung 2019 .....	8
Finanzrechnung 2019.....	9
Teilfinanzrechnung 1 – Haupt- und Personalverwaltung .....	10
Teilfinanzrechnung 2 - Finanzen .....	11
Teilfinanzrechnung 3 - Bauwesen.....	12
Teilfinanzrechnung 4 - Bürgerservice .....	13
Teilfinanzrechnung 5 – Stiftungsvermögen der Stiftung „Bildungspakt für Nassau“ .....	14
Investitionen zum 30.06.2019 .....	15

## Halbjahresbericht der Verbandsgemeinde Bad Ems – Nassau zum 30.06.2019

### Einleitung

Gemäß § 21 der Gemeindehaushaltsordnung (GemHVO) vom 15.05.2006, mehrfach geändert, zuletzt durch Verordnung vom 07.12.2016 (GVBl. S. 597), ist der Gemeinderat während des Haushaltsjahres nach Bedarf, in der Regel jedoch halbjährlich, über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten.

Der Bericht zeigt den derzeitigen Stand der Haushaltsentwicklung 2019. Nicht berücksichtigt sind die Entwicklungen der Eigenbetriebe.

### Allgemeine Aussagen und Daten zur Haushaltsentwicklung 2019

Der Verbandsgemeinderat Bad Ems - Nassau hat in seiner Sitzung am 11.04.2019 die Haushaltssatzung und die Haushaltspläne mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen.

In der Haushaltssatzung sind im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt folgende Festsetzungen getroffen worden:

<b>1. im Ergebnishaushalt</b>	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	24.641.530 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	24.641.530 €
Jahresergebnis	0 €
<b>2. im Finanzhaushalt</b>	
die ordentlichen Einzahlungen auf	24.085.569 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	23.006.390 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.079.179 €
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 €
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	503.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.782.640 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.279.640 €
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	4.279.640 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.079.179 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.200.461 €
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	28.868.209 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	28.868.209 €
Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	0 €

Der Haushaltsplan ist sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt ausgeglichen.

Der Beschlussfassung waren eingehende Beratungen in den Gremien der Verbandsgemeinde vorangegangen.

Die Haushaltssatzung wurde von der Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises, als Aufsichtsbehörde, mit Schreiben vom 24.05.2019 genehmigt. Das Haushaltsschreiben wurde dem Rat bekanntgegeben.

Im Genehmigungsschreiben wurde auf folgendes hingewiesen:

Alle vorstehenden Genehmigungen erfolgen unter der **Bedingung**, dass diese Kredite nur zur Finanzierung von Maßnahmen im Sinne der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO verwendet werden. Es obliegt der Eigenverantwortung der Entscheidungsträger, vor jeder Auftragsvergabe nochmals die Notwendigkeit und Unabweisbarkeit der vorgesehenen Ausgaben sowohl dem Grunde als auch der Höhe nach eingehend zu prüfen.

Im vorliegenden Haushaltsplan beträgt der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen erforderlich ist, 4.279.640,00 €. Nach Abzug der veranschlagten Tilgung steigt die Verschuldung im Bereich der Investitionskredite auf insgesamt 15.790.065,00 €. Die veranschlagten Investitionen betreffen zum Großteil Maßnahmen in den Bereichen Feuerwehr, Schulen, Kindergärten, Sportstätten und Verbandsgemeindefusion. Darüber hinaus ist die Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 mit Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung in Höhe von 1.445.457,00 € belastet. Die hohe Verschuldung steht nicht im Einklang mit einer geordneten Haushaltswirtschaft, so dass im Ergebnis sowohl die Genehmigung des vorgesehenen Gesamtbetrages der Investitionskredite als auch der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, für den in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Kredite aufgenommen werden müssen, wie bisher gem. Ziff. 4.1 der VV zu § 103 GemO auf die Ausnahmetatbestände nach Ziff. 4.1.3 der vorgenannten Verwaltungsvorschrift zu beschränken war. Die Verbandsgemeinde muss bestrebt sein, die Gesamtverschuldung zurück zu führen.

Vorsorglich weisen wir daraufhin, dass mit den Investitionsmaßnahmen, für die eine Zuwendung beantragt wurde, grundsätzlich erst begonnen werden darf, falls die Zuwendung auch in der beantragten Höhe bewilligt wird und die Finanzierung der jeweiligen Maßnahme haushaltsmäßig gesichert ist. Die Verbandsgemeinde begeht eine Rechtsverletzung, die verantwortlichen Beamten begehen ein Dienstvergehen, wenn sie gegen das Gebot des § 93 Abs. 5 Satz 2 GemO verstoßen.

Eine Gebietskörperschaft, die Kredite aufnimmt, obwohl die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen nicht vorliegen, begeht eine Rechtsverletzung. Die Aufsichtsbehörde, die dies gestattet, verhält sich ebenfalls rechtswidrig mit der Konsequenz eines möglichen Schadenersatzes.

#### **Haushaltsausgleich:**

Der Haushaltsausgleich kann sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt 2019 planmäßig dargestellt werden. Dies ist jedoch im Ergebnishaushalt insbesondere der Tatsache geschuldet, dass sowohl die anteilige Landeszuwendung anlässlich der Bildung der neuen Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau als auch die gesamte Investitionsschlüsselzuweisung veranschlagt wurde.

Es sind daher alle rechtlichen Möglichkeiten von Ausgabeersparungen und Einnahmenverbesserungen konsequent wahrzunehmen. Die freiwilligen Ausgaben sind auf ein Mindestmaß zu beschränken. **Es können grundsätzlich nur noch solche Investitionsmaßnahmen geplant und durchgeführt werden, die dringend, unabweisbar und unaufschiebbar sind.**

Die Haushaltslage der Verbandsgemeinde macht es weiterhin erforderlich, **sämtlichen Konsolidierungsmöglichkeiten nachzugehen und konsequent auszuschöpfen.**

#### **Verbandsgemeindewerke:**

Im Haushaltsjahr 2019 wird für den Betriebszweig Wasser ein Verlust in Höhe von 1.200,00 € und für den Betriebszweig Abwasserbeseitigung ein Gewinn in Höhe von 27.900,00 € ausgewiesen.

Es wird vorsorglich darauf hingewiesen, dass die Gebührensätze rechtzeitig und in der erforderlichen Höhe anzuheben sind, um ausgabewirksame Verluste zu vermeiden. Eine Abdeckung eines evtl. entstehenden ausgabewirksamen Verlustes über den Verbandsgemeindehaushalt gilt es zu vermeiden und wäre kommunalaufsichtlich nicht zu tolerieren.

**Kommunal- und Verwaltungsreform:**

Aus den Verbandsgemeinden Bad Ems und Nassau wird zum 01.01.2019 die neue Verbandsgemeinde „Bad Ems-Nassau“ gebildet werden.

Für die Verbandsgemeinden Bad Ems und Nassau sind Schlussbilanzen zum 31.12.2018 aufzustellen. Für die neue Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau sind Eröffnungsbilanzen zum 01.01.2019 aufzustellen. Wir bitten um Vorlage der entsprechenden Bilanzen.

Dem zuständigen Ministerium ist ein Tilgungsplan vorzulegen, der als Grundlage für die künftigen Auszahlungen der Zuweisung anlässlich der Bildung der neuen Verbandsgemeinde dient. Wir bitten um Vorlage einer Mehrausfertigung des Tilgungsplanes.

Zwischenzeitlich wird eine 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplänen zur Vorlage an den Verbandsgemeinderat zur Entscheidung vorbereitet. Diese sollen in der Sitzung im September 2019 beschlossen werden. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung mit den Anlagen ist notwendig, um die finanziellen Veränderungen bei der Abwicklung des Haushaltes aufzuzeigen.

## **Die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen**

### **Einzahlungen**

Gegenüber den Orientierungsdaten des Landes zur Haushaltsplanung 2019 vom Oktober 2018 lassen die vorläufigen Festsetzungen der Schlüsselzahlen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) vom Mai 2019 leichte Veränderungen der Verbandsgemeindeumlage erwarten.

#### **- Steuern und ähnliche Abgaben**

Hier wird die Vergnügungssteuer aufgeführt. Die Einzahlungen liegen unter dem (Halb-)Jahressatz. Dies liegt an der zeitversetzten Abrechnung der Vergnügungssteuer. Ggf. wird hier im 1. Nachtragshaushalt für die Verbandsgemeinde der Ansatz angepasst werden.

#### **- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen**

Die Einzahlungen liegen leicht über dem (Halb-)Jahresansatz. Hier ist unter anderem die sog. Hochzeitsprämie abgebildet mit einem Ansatz von rund 666.000 €. Ein Abruf ist zwar mittlerweile erfolgt, eine Zahlung ist bisher noch nicht eingegangen. Darüber hinaus sind auch noch andere Zahlungen, die vom Land erwartet werden, wie z. B. bei der Lernmittelfreiheit, noch nicht eingezahlt worden (Ansatz 70.000 €; Ist: 9.313,63 €). Ggf. müssen im 1. Nachtrag die Ansätze korrigiert werden.

#### **- Einzahlungen der sozialen Sicherung**

Die Einzahlungen liegen leicht unter dem (Halb-)Jahresansatz. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Kostenerstattungen mit einer leichten zeitlichen Verschiebung fließen.

#### **- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Die Einnahmen aus den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (z. B. Schadensersatz in Sachen Lernmittelfreiheit, Kita Nassau, Kita Singhofen, Kita Winden) und der Kurbeiträge liegen weit unter dem angestrebten Halbjahresergebnis. Wobei die Kurbeiträge erst im 2. Halbjahr vereinnahmt werden.

#### **- privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Einzahlungen liegen leicht unter dem (Halb-)Jahresansatz. Vor allem bei den Einzahlungen aus Mieten und Pachten bleibt der Ansatz derzeit hinter den Erwartungen zurück. Eine Überprüfung der Ansätze wird im Rahmen der Aufstellung des 1. Nachtragshaushalts vorgenommen werden.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Die Einzahlungen von Eigenbetrieben und der Gemeinden und Gemeindeverbände liegen derzeit unter dem angestrebten Halbjahresergebnis. Den größten Teil nehmen die Erstattungsleistungen im Bereich der Kommunalen Forstwirtschaft aus, diesen werden jedoch erst gegen Ende des 2. Halbjahres abgerechnet.

**Kreditbewirtschaftung**

Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen zur Finanzierung von Investitionen sind vorgesehen. Die derzeitigen Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten unter F35 in der Finanzrechnung 2019 (siehe Seite 8) betreffen eine Kreditaufnahme der ehemaligen Verbandsgemeinde Bad Ems aus dem Jahre 2018.

Soweit die Investitionsprojekte (Kita Neubau Nassau, verschiedene Generalsanierungen, Erweiterung Campus BEN, Anschaffungen von Brandschutzfahrzeugen, Neubau FFW-Gebäude Nievern, u.a.) im laufenden Haushaltsjahr zur Ausführung gelangen, werden hierzu zeitnah Investitionskredite aufgenommen.

**Außerordentliche Einzahlungen**

die erheblich wären, sind derzeit nicht erkennbar.

Die zur Erhebung anstehenden Zahlungsraten 15.8.2019 und 15.11.2019 stehen noch aus.

## **Auszahlungen**

### **- Personal- und Versorgungsauszahlungen**

Die Auszahlungen liegen derzeit leicht unter dem (Halb-)Jahresansatz.

### **- Sach- und Dienstleistungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen unter dem (Halb-)Jahresansatz. Dies liegt vorwiegend daran, dass noch nicht alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden konnten. Diese werden aller Voraussicht im zweiten Halbjahr umgesetzt werden und dann kassenwirksam werden.

Die weiteren Auszahlungen des Haushaltes entwickeln sich derzeit im Rahmen der Planung.

## **Außerordentliche Auszahlungen**

, die erheblich wären, sind derzeit nicht erkennbar.

## **Investitionsauszahlungen der Finanzrechnung (Stand 30.06.2019)**

Die Investitionsauszahlungen sind derzeit nicht durch die Einzahlungen aus den Investitionstätigkeiten abgedeckt (s. hierzu Anlage Finanzrechnung 2019).

## **Hinweis zu den Übersichten der Finanzrechnung**

In der Spalte „Ist“ sind die Dienstbezüge für Arbeitnehmer und Beamte bis einschl. Juni 2019 ausgewiesen.

## **Fazit für die weitere Haushaltsführung 2019**

Geplant ist, dass im September 2019 ein 1. Nachtragshaushalt zur Entscheidung vorgelegt werden soll, da weitere Kosten entstehen, für deren Auftragsvergabe die haushaltsrechtliche Grundlage geschaffen werden soll.

Sollten sich darüber hinaus in der weiteren Haushaltsführung 2019 erhebliche über- oder außerplanmäßige Aufwendungen oder Ausgaben ergeben, die nicht über Einsparungen im Rahmen der Gesamtdeckung oder durch Mehreinnahmen aufgefangen werden könnten, wären in einer weiteren Nachtragshaushaltsplanung die Maßnahmen aufzuzeigen, die den Erhalt des Haushaltsausgleichs ermöglichen (s. hierzu § 98 Abs. 2 GemO).

Bad Ems, den 02.07.2019

Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems - Nassau

-Finanzverwaltung-

Im Auftrag

## Finanzrechnung 2019

Nr.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichungen
		2019	2019	2019
		EURO	EURO	EURO
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	342.000,00	84.194,82	-257.805,18
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.879.576,00	9.000.385,45	-8.879.190,55
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	3.499.700,00	1.542.359,88	-1.957.340,12
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	905.813,00	330.822,58	-574.990,42
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.700,00	119.707,28	-149.992,72
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	981.630,00	391.207,54	-590.422,46
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	155.100,00	93.649,29	-61.450,71
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.033.519,00</b>	<b>11.562.326,84</b>	<b>-12.471.192,16</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.056.240,00	5.207.215,06	-5.849.024,94
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.267.080,00	1.025.622,61	-2.241.457,39
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.987.280,00	947.331,97	-1.039.948,03
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	4.258.150,00	2.080.956,30	-2.177.193,70
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.058.840,00	1.006.291,50	-1.052.548,50
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.627.590,00</b>	<b>10.267.417,44</b>	<b>-12.360.172,56</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.405.929,00</b>	<b>1.294.909,40</b>	<b>-111.019,60</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.050,00	5.025,28	-47.024,72
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	378.800,00	80.263,89	-298.536,11
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-326.750,00</b>	<b>-75.238,61</b>	<b>251.511,39</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.079.179,00</b>	<b>1.219.670,79</b>	<b>140.491,79</b>
F21	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	102,01	102,01
F21	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>102,01</b>	<b>102,01</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-220,30</b>	<b>-220,30</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.079.179,00</b>	<b>1.219.552,50</b>	<b>140.373,50</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	503.000,00	525.306,32	22.306,32
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>503.000,00</b>	<b>525.306,32</b>	<b>22.306,32</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	302.100,00	14.278,91	-287.821,09
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.480.540,00	2.193.639,11	-2.286.900,89
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.782.640,00</b>	<b>2.207.918,02</b>	<b>-2.574.721,98</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.279.640,00</b>	<b>-1.682.611,70</b>	<b>2.597.028,30</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-3.200.461,00</b>	<b>-463.059,20</b>	<b>2.737.401,80</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.279.640,00	738.056,75	-5.748.765,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	609.600,00	189.928,17	-419.671,83
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>3.670.040,00</b>	<b>548.128,58</b>	<b>-3.121.911,42</b>
F38	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	0,00	4.479.313,12	4.479.313,12
F38	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	7.273.731,39	7.273.731,39
F38	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	22.000,00	401.952,03	379.952,03
F38	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	22.000,00	658.366,27	636.366,27
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	-3.050.832,51	-3.050.832,51
F39	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	3.757.787,83	3.757.787,83
F39	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	469.579,00	2.056.498,92	1.586.919,92
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-469.579,00</b>	<b>1.701.288,91</b>	<b>2.170.867,91</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.200.461,00</b>	<b>-801.415,02</b>	<b>-4.001.876,02</b>
F41	Einzahlungen durchlaufende Gelder	22.000,00	401.952,03	379.952,03
F41	Auszahlungen durchlaufende Gelder	22.000,00	658.366,27	636.366,27
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>-256.414,24</b>	<b>-256.414,24</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</b>	<b>3.200.461,00</b>	<b>-1.057.829,26</b>	<b>-4.258.290,26</b>

## Teilfinanzrechnung 1 – Haupt- und Personalverwaltung

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EURO	Ist 2019 EURO	Abweichungen 2019 EURO
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.047.810,00</b>	<b>-1.554.610,70</b>	<b>1.493.199,30</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	115.000,00	3.854,41	-111.145,59
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	25.000,00	104.274,68	-179.905,66
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen			
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>140.000,00</b>	<b>108.129,09</b>	<b>-291.051,25</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-108.129,09</b>	<b>291.051,25</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-492.110,00</b>	<b>-1.662.739,79</b>	<b>-835.506,88</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			
F36	Tilgung von Investitionskrediten			
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)		70.316,77	70.316,77
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>70.316,77</b>	<b>70.316,77</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>		<b>70.316,77</b>	<b>70.316,77</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>140.633,54</b>	<b>140.633,54</b>

## Teilfinanzrechnung 2 - Finanzen

Ifd. Nr.	Inhalt	Plan 2019	Ist 2019	Abweichungen 2019
		EURO	EURO	EURO
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>12.628.470,00</b>	<b>5.533.039,76</b>	<b>-7.095.430,24</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	10.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.500,00		-9.500,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen			
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-9.500,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.500,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>9.500,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>12.608.970,00</b>	<b>5.523.039,76</b>	<b>-7.085.930,24</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.279.640,00	738.056,75	-5.748.765,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	609.600,00	189.928,17	-419.671,83
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>3.670.040,00</b>	<b>548.128,58</b>	<b>-3.121.911,42</b>
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)		-332.017,04	-332.017,04
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-469.579,00	1.701.288,91	2.170.867,91
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.200.461,00	-1.062.599,55	-4.263.060,55
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder		-517.598,77	-517.598,77
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>3.200.461,00</b>	<b>-1.580.198,32</b>	<b>-4.780.659,32</b>

## Teilfinanzrechnung 3 - Bauwesen

Ifd. Nr.	Inhalt	Plan 2019	Ist 2019	Abweichungen 2019
		EURO	EURO	EURO
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.540.678,00</b>	<b>-870.391,03</b>	<b>763.786,97</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00	138.924,49	-667.129,19
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.000,00</b>	<b>138.924,49</b>	<b>-667.129,19</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.868.900,00	389.824,26	-2.703.048,06
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen			
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.868.900,00</b>	<b>389.824,26</b>	<b>-2.703.048,06</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.828.900,00</b>	<b>-250.899,77</b>	<b>2.035.918,87</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-3.369.578,00</b>	<b>-1.121.290,80</b>	<b>2.799.705,84</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			
F36	Tilgung von Investitionskrediten			
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)		1.178,91	1.178,91
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>1.178,91</b>	<b>1.178,91</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>		<b>1.178,91</b>	<b>1.178,91</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>2.357,82</b>	<b>2.357,82</b>

## Teilfinanzrechnung 4 - Bürgerservice

Ifd. Nr.	Inhalt	Plan 2019	Ist 2019	Abweichungen 2019
		EURO	EURO	EURO
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-9.613.503,00</b>	<b>-1.855.178,01</b>	<b>7.781.901,63</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	463.000,00	342.081,83	-1.808.898,17
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>463.000,00</b>	<b>342.081,83</b>	<b>-1.808.898,17</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	177.100,00	424,50	-176.675,50
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.577.140,00	1.699.540,17	-5.575.934,42
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen			
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.754.240,00</b>	<b>1.699.964,67</b>	<b>-5.752.609,92</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.291.240,00</b>	<b>-1.357.882,84</b>	<b>3.943.711,75</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-11.904.743,00</b>	<b>-3.213.060,85</b>	<b>11.725.613,38</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			
F36	Tilgung von Investitionskrediten			
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)		190.350,53	190.350,53
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>190.350,53</b>	<b>190.350,53</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>		<b>190.350,53</b>	<b>190.350,53</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>380.701,06</b>	<b>380.701,06</b>

## Teilfinanzrechnung 5 – Stiftungsvermögen der Stiftung „Bildungspakt für Nassau“

lfd. Nr.	Inhalt	Plan 2019	Ist 2019	Abweichungen 2019
		EURO	EURO	EURO
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>-33.307,52</b>	<b>9.692,48</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		44.300,00	44.300,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>44.300,00</b>	<b>44.300,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen			
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>44.300,00</b>	<b>44.300,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>10.992,48</b>	<b>53.992,48</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			
F36	Tilgung von Investitionskrediten			
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>			
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>			

## Investitionen zum 30.06.2019

Nr	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		Plan 2019	Ist 2019	Plan 2019	Ist 2019
2	Hardware	0,00	0,00	25.000,00	41.979,45
3	Software	0,00	0,00	115.000,00	55.353,41
4	Aufstockung der Versorgungsrücklage nach § 14a	0,00	0,00	0,00	13.742,96
5	Feuerwehrtechnisches Gerät	0,00	0,00	144.000,00	33.565,83
6	Anschaffung Brandschutzfahrzeuge	0,00	15.000,00	98.770,00	277.101,95
7	Einlasstellen Feuerwehrboot	30.000,00	0,00	15.000,00	10.501,15
8	Geräteausstattung Schulturnhallen	0,00	0,00	9.000,00	0,00
11	Allg. Grundstücksverkehr	0,00	0,00	5.000,00	0,00
12	Zuführung zur Versorgungsrücklage	0,00	0,00	30.080,00	0,00
16	Maschinen und Fahrzeuge Forst	0,00	0,00	9.500,00	0,00
19	Ausstattungsgegenstände	0,00	0,00	5.100,00	24.807,72
20	Geothermie	0,00	26.504,32	0,00	30.824,46
22	Erweiterung Kiga Fachbach	0,00	0,00	30.000,00	0,00
23	Sanierung Sporthalle Insel Silberau	40.000,00	15.820,17	1.125.600,00	123.674,95
24	Sanierung Schulturnhallen	0,00	0,00	550.000,00	0,00
25	Bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	9.520,00	0,00
27	Umbau Rathaus und Nebengebäude	0,00	0,00	0,00	6.740,95
28	Neueinrichtung Sitzungssaal	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Hochwasserschutzkonzept	0,00	0,00	0,00	10.710,00
30	Ausbau Parkplatz	0,00	0,00	8.000,00	2.682,31
33	Schulausstattungen außerhalb des Budgets	0,00	0,00	69.100,00	35.257,40
35	Erweiterung Campus BEN	0,00	0,00	0,00	2.933,61
36	Gebäude FFW Nievern	0,00	0,00	485.000,00	52.993,98
42	Grundschule Nassau Gebäude	0,00	0,00	0,00	7.989,97
43	Grundschule Nassau Ausrüstung	0,00	0,00	0,00	424,50
44	Grundschule Singhofen Ausrüstung	0,00	0,00	6.350,00	0,00
45	Grundschule Singhofen Gebäude	0,00	31.887,61	0,00	0,00
46	Kiga Geisig	0,00	0,00	17.000,00	0,00
47	Kita Nassau	378.000,00	220.000,00	902.000,00	1.056.862,77
48	Kita Scheuern	0,00	0,00	23.000,00	0,00
49	Kita Singhofen	0,00	0,00	17.000,00	52,83
50	Kiga Winden Gebäude	0,00	0,00	500.000,00	38.179,52
52	Umbau Tennenplatz in Kunstrasenplatz	0,00	96.600,00	0,00	209.477,39
59	Altmaßnahmen Nassau	0,00	44.300,00	0,00	1.124,34
60	Altmaßnahmen Bad Ems	0,00	87.500,00	0,00	996,36
62	Beteiligung an der Kreisfeuerwehrwerkstatt	0,00	0,00	177.100,00	0,00
65	Brücken	0,00	0,00	0,00	10.796,23
66	Gebäude FFW Attenhausen	0,00	-480,00	0,00	0,00
67	Gebäude FFW Zimmerschied	0,00	0,00	119.000,00	0,00

68	Kindergarten Frücht - Bau eines 2. Rettungsweges sowie Schaffung eines Wickelraumes und einer Sanitäranlage für Besucher	0,00	0,00	113.800,00	817,16
69	Generalsanierung der Heizungsanlage, 2. Rettungsweg, Ertüchtigung der Trinkwasserinstallation, Elektrik, Sanitärinstallation, Einbau Lüftung, etc.	0,00	0,00	60.000,00	0,00
70	Erneuerung der ELA-Anlage	0,00	0,00	35.000,00	0,00
71	Erasmus	0,00	-11.825,78	0,00	0,00
72	Umbaumaßnahme Adolf ReichweinSchule	55.000,00	0,00	0,00	0,00
73	Bau eines Flucht- und Rettungsweges	0,00	0,00	0,00	339,33
74	Erweiterung des Campus BEN Energetische Sanierung Atbestand	0,00	0,00	0,00	150.003,59
75	Austausch Sektionaltore FFW	0,00	0,00	0,00	523,60
76	Stammeinlage Holzvermarktungs GmbH	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
77	Gebäude FFW Weinähr	0,00	0,00	50.000,00	6.306,22
78	Gebäude FFW Sulzbach	0,00	0,00	11.900,00	0,00
79	Gebäude FFW Hömberg	0,00	0,00	11.900,00	0,00
80	Bau einer Ladesäule für E-Autos	0,00	0,00	25.000,00	0,00
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>503.000,00</b>	<b>525.306,32</b>	<b>4.812.720,00</b>	<b>2.216.763,94</b>