

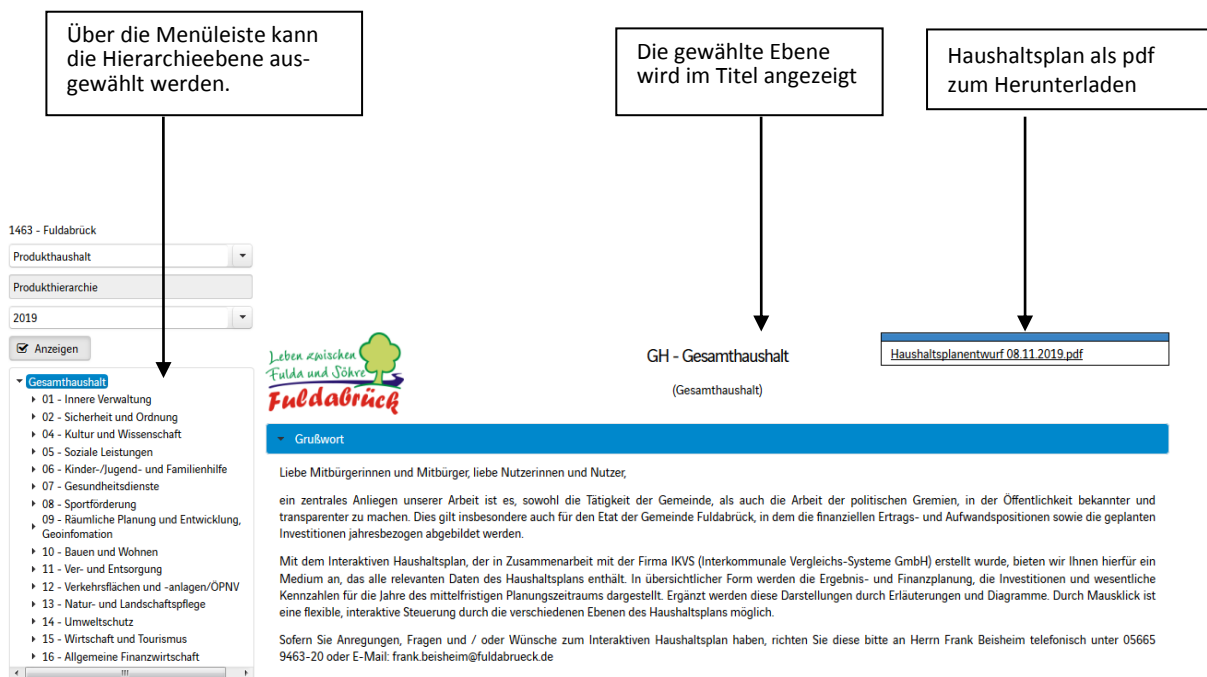
## Benutzerhandbuch Interaktiver Haushalt

Über die Internetseite der Gemeinde Fuldaabrück ist es nunmehr möglich, den aktuellen Haushaltsplan der Gemeinde in interaktiver Form einzusehen. Der interaktive Haushalt zeigt die Ergebnis- und Finanzlage sowie die geplanten Investitionsmaßnahmen der Gemeinde Fuldaabrück. Durch die Verwendung von Schaubildern und Tabellen werden die wesentlichen Informationen transparent dargestellt. Über die Menüleiste können Informationen zum Gesamthaushalt, zu den Teilhaushalten bis hin zu den einzelnen Produkten abgefragt werden. Dieses Benutzerhandbuch soll eine erste Orientierung zur Arbeit mit der webbasierten Anwendung „Interaktiver Haushalt“ geben.

### Welche Informationen finde ich wo im Interaktiven Haushalt?

Die Darstellung auf der Eingangsseite des Interaktiven Haushalts ist zweigeteilt. Links befindet sich die Menüleiste, über welche zwischen dem Gesamthaushalt der Gemeinde Fuldaabrück, den Teilhaushalten und den dazugehörigen Produkten gewechselt werden kann. Im größeren rechten Bereich erscheinen Tabellen und Grafiken mit wesentlichen Indikatoren zum Ergebnishaushalt, Finanzhaushalt, den Investitionen und Kennzahlen.

#### Die Menüleiste und die Kopfzeile



### Der Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufgeführt. Daraus ergibt sich als geplantes Jahresergebnis ein Jahresüberschuss oder ein Jahresfehlbedarf. Diese Ergebnisrechnung entspricht in etwa der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst das Ressourcenaufkommen (Ertrag) und den Ressourcenverbrauch (Aufwand). Sie gleicht in vielen Bereichen dem kameralen Verwaltungshaushalt, enthält neben den zahlungswirksamen Bestandteilen jedoch auch nicht zahlungswirksame Bestandteile, wie die Abschreibungen und die Zuführung zu Rückstellungen.

Die Darstellung des Ergebnishaushalts besteht aus verschiedenen Elementen:

- einer Tabelle mit den Erträgen und Aufwendungen für das zurückliegende und das aktuelle Haushaltsjahr sowie das vorläufige Jahresergebnis
- einer Grafik zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen im Zeitverlauf
- einem Kreisdiagramm mit der Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen im aktuellen Haushaltsjahr
- einem Balkendiagramm mit dem Ergebnisbetrag der darunterliegenden Bereiche (auf Ebene des Gesamthaushaltes, der Teilhaushalte und der Produkte der einzelnen Teilhaushalte)

Durch Klick auf „Erträge“ oder „Aufwendungen“ werden die dazugehörigen Sachkontengruppen sichtbar

Ergebnishaushalt					
	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019		Ansatz 2020
Ordentliche Erträge	22.374.612	22.540.850	23.875.250	↗	23.814.150

### Kontenhierarchie Ordentliche Erträge

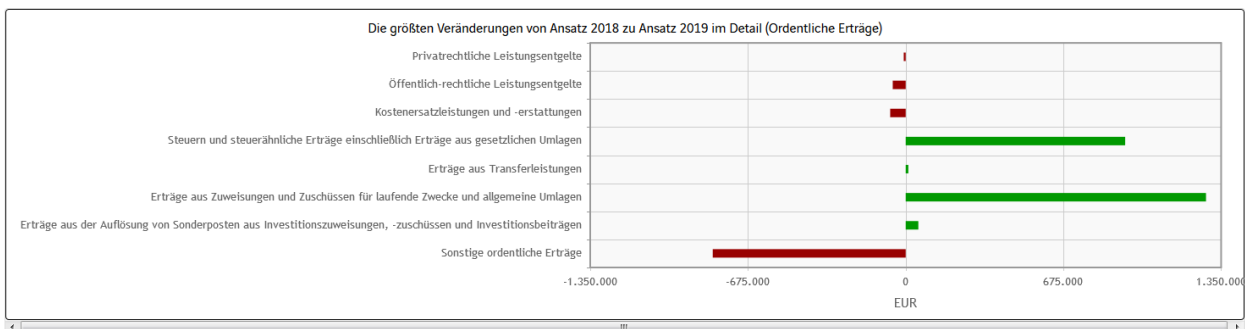
	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	
▸ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.856	561.050	552.650	↘
▸ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.202.285	3.762.050	3.706.650	↘
▸ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	341.488	310.600	244.400	↘
▸ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.117.878	12.519.500	13.458.950	↗
▸ Erträge aus Transferleistungen	350.129	352.100	363.500	↗
▸ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.209.307	1.511.100	2.796.400	↗
▸ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	909.690	1.152.250	1.206.400	↗
▸ Sonstige ordentliche Erträge	722.980	2.372.200	1.546.300	↘

Durch die in der Tabelle des Ergebnisplans rechts erscheinenden Pfeile werden positive, gleichbleibende oder negative Abweichungen zwischen dem relevanten Haushaltsjahr und dem Vorjahr zum Ausdruck gebracht.

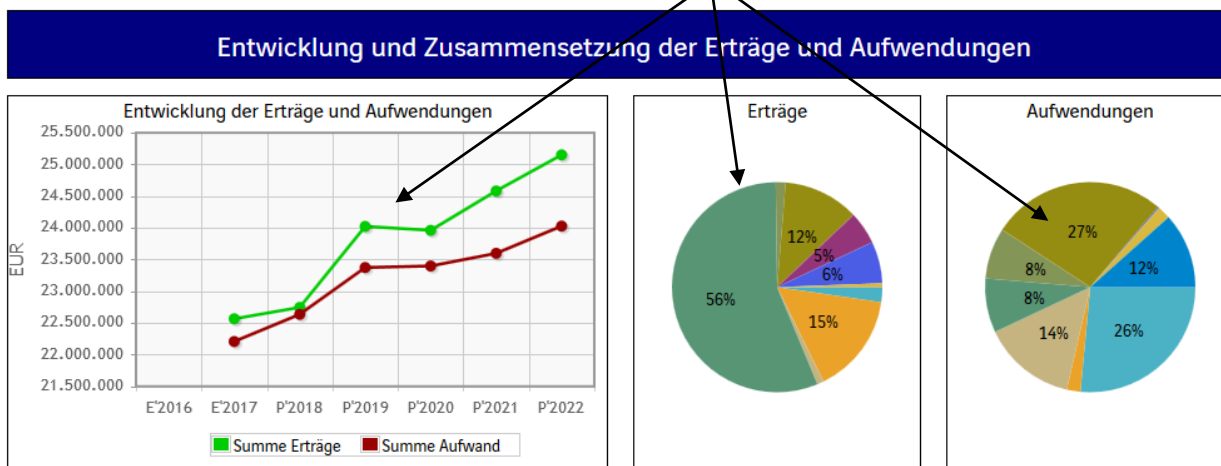
Durch Aktivierung der Pfeile öffnet sich ein neues Fenster mit den größten Abweichungen ggü. dem Vorjahr.

Ergebnishaushalt						
	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	↗	Ansatz 2020	↘
Ordentliche Erträge	22.374.612	22.540.850	23.875.250	↗	23.814.150	↘

### Die größten Veränderungen von Ansatz 2018 zu Ansatz 2019 im Detail (Ordentliche Erträge)



Beim Überfahren der Grafiken mit der Maus werden die Beträge dargestellt.



## Der Finanzhaushalt und die Investitionen

Der Finanzhaushalt stellt den geplanten Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit dar. Aus den einzeln abzubildenden Einzahlungen und Auszahlungen, die im Haushaltsjahr getätigt werden, ergibt sich in der Summe ein (geplanter) Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow). Im Finanzhaushalt werden sämtliche Zahlungsströme und die Finanzierungsquellen dargestellt. Er trifft eine Aussage über die Zahlungskraft und die Liquiditätslage der Gemeinde.

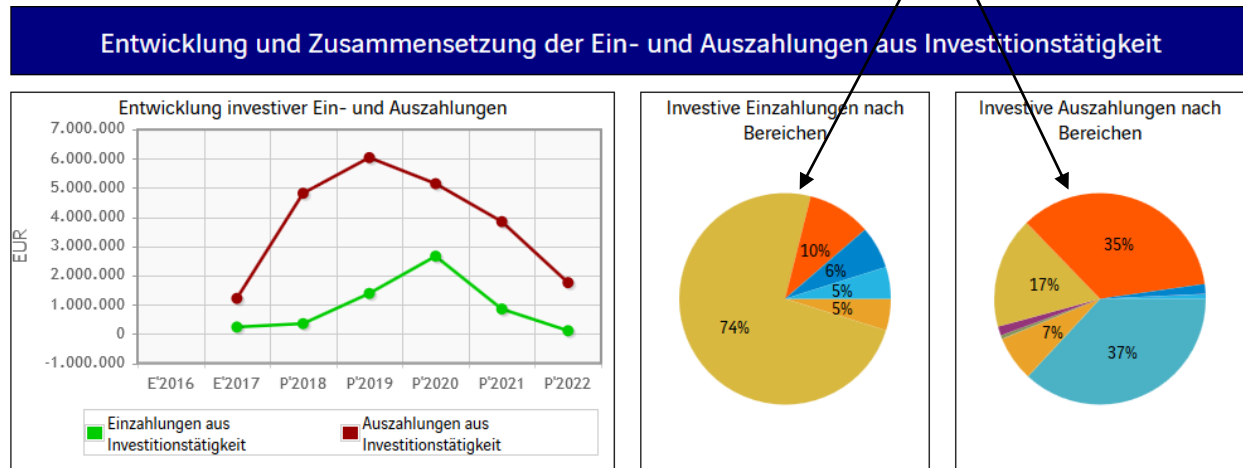
Die eingangs dargestellte Tabelle zum Finanzhaushalt entspricht im Aufbau und den Funktionen jener des Ergebnishaushalts. Details zu den Kontengruppen und Abweichungen könne wiederum per Mausklick angezeigt werden:

Durch Aktivierung der Pfeile öffnet sich ein neues Fenster mit den größten Abweichungen ggü. dem Vorjahr.

Finanzhaushalt							
	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	
<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	21.668.462	19.873.600	21.982.450	22.737.000	23.364.200	23.988.650	↕
<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	18.744.543	20.320.300	21.084.400	21.103.700	21.314.900	21.816.170	↕
<b>Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.923.920</b>	<b>-446.700</b>	<b>898.050</b>	<b>1.633.300</b>	<b>2.049.300</b>	<b>2.172.480</b>	↕
<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	233.178	350.100	1.385.950	2.659.800	850.250	108.550	↕
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	1.215.469	4.815.250	6.037.000	5.144.650	3.844.200	1.754.700	↕
<b>Finanzmittelsaldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-982.291</b>	<b>-4.465.150</b>	<b>-4.651.050</b>	<b>-2.484.850</b>	<b>-2.993.950</b>	<b>-1.646.150</b>	↕
<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	30.370	4.000.000	4.500.000	2.300.000	3.600.000	2.100.000	↕
<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	811.082	1.036.450	1.081.950	1.104.200	1.168.800	1.250.150	↕
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-780.712</b>	<b>2.963.550</b>	<b>3.418.050</b>	<b>1.195.800</b>	<b>2.431.200</b>	<b>849.850</b>	↕
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf (ohne Liquiditätskredite)</b>	<b>1.160.917</b>	<b>-1.948.300</b>	<b>-334.950</b>	<b>344.250</b>	<b>1.486.550</b>	<b>1.376.180</b>	↕

In den sich anschließenden Übersichten zu den Investitionen lassen sich Details zu den investiven Ein- und Auszahlungen sowie Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen abrufen:

Durch Berühren der einzelnen Kreiselemente werden Details zu den Teilhaushalten eingeblendet



Durch Klick auf „wichtige Investitionen“ werden die geplanten Investitionen sichtbar.

### Investitionsprogramm

Über den folgenden Link gelangen Sie auf die im Haushalt 2019 geplanten Investitionsmaßnahmen:

[wichtige Investitionen](#)

#### Investitionen

▶ I0160003 - Erwerb von Fahrzeugen KST: 01601001	-38.745	-158.162	-	-15.000	-	-
▶ I0160005 - Ausst. und Einrichtung Bauhof KST:01601001	-	-2.443	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
▶ I0169001 - Veräußerung v Kfz d. Fuhrparks KST: 01601001	-	-3.500	-	-	-	-
▶ I0170000 - Ausrüstungsgegenstände / GWG alle Bereiche KST:017	-	-7.800	-2.000	-2.000	-2.000	-
▶ I0170003 - Neubau/Erweit+Ausstattung KITA De, KST: 01702015	-3.046	-400.000	-500.000	-2.500.000	-1.000.000	-
▶ I0170005 - Erneuerung+Ausstattung BGH Bergsh. KST: 01702002	-3.730	-30.000	-	-	-	-
▶ I0170006 - Konzept, Planung u. Erneuer. BGH De. KST: 01702003	-930	-10.000	-100.000	-	-800.000	-600.000
▶ I0170012 - Erwerb bew. Sach. Anlageverm. BGH De, KST:01702003	-	-6.000	-	-	-	-
▶ I0171302 - Planung, Umbau KITA Be. KST: 01702013	-70.203	-15.000	-	-	-	-
▶ I0171304 - Sonnenschutz KITA Be. KST 01702013	-	-	-5.000	-	-	-
▶ I0171402 - Planung, Umbau KITA De/Ditt. KST: 01702014	-	-	-	-100.000	-	-
▶ I0171502 - Erwerb bew. Sach. Anlageverm. KITA De Kst 01702015	-	-13.000	-	-	-	-
▶ I0171591 - Investitionskostenzuschuss KITA Dömhagen	-	-	-	1.100.000	-	-
▶ I0172001 - Toranlage Feuerwehrhaus Bergshausen KST: 01702020	-	-	-	-45.000	-	-

## Die Kennzahlen

Anschließend werden einige Kennzahlen der letzten Jahre, teilweise mit Erläuterungen dargestellt:

Kennzahlen						
	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
Aufwanddeckungsgrad [%]	102,99	101,42	104,61	105,04	106,92	107,50
Steuerquote [%]	58,64	55,80	56,68	59,62	60,25	61,02
Zuwendungsquote [%]	11,47	8,16	13,18	13,63	13,70	13,78
Transferaufwandsquote [%]	35,20	33,07	31,81	32,11	31,93	31,21
Sach- und Dienstleistungsintensität [%]	16,12	17,21	16,71	15,28	14,95	16,47

### Kennzahldefinitionen

#### Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht.

Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.