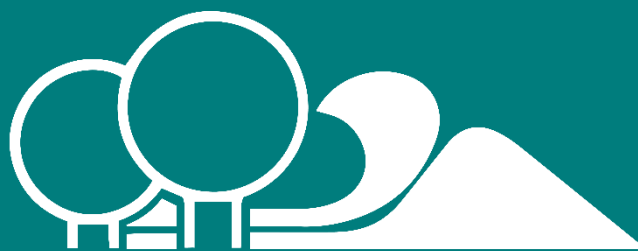


Eckermann & Krauß

Haushaltsplan 2022  
des Hessischen  
Wasserverbandes Diemel



HESSISCHER WASSERVERBAND  
DIEMEL



## Inhalt

<b>Inhalt</b> .....	<b>2</b>
<b>Haushaltssatzung</b> .....	<b>3</b>
<b>Vorbericht</b> .....	<b>5</b>
<b>Budgetierung</b> .....	<b>22</b>
<b>Ergebnishaushalt</b> .....	<b>23</b>
<b>Finanzhaushalt</b> .....	<b>24</b>
<b>Teilergebnishaushalt 010102 Verbandsverwaltung</b> .....	<b>25</b>
<b>Teilfinanzhaushalt 010102 Verbandsverwaltung</b> .....	<b>27</b>
<b>Teilergebnishaushalt 130201 Verbandsbetrieb</b> .....	<b>29</b>
<b>Teilfinanzhaushalt 130201 Verbandsbetrieb</b> .....	<b>32</b>
<b>Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsbeiträge</b> .....	<b>34</b>
<b>Teilergebnishaushalt 160201 Kredite</b> .....	<b>36</b>
<b>Teilfinanzhaushalt 160201 Kredite</b> .....	<b>38</b>
<b>Stellenplan</b> .....	<b>40</b>
<b>Investitionsprogramm</b> .....	<b>41</b>
<b>Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben</b> .....	<b>42</b>
<b>Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen</b> .....	<b>43</b>
<b>Übersicht zu Verbindlichkeiten</b> .....	<b>44</b>
<b>Übersicht über die Kredite</b> .....	<b>45</b>
<b>Liquiditätsplanung</b> .....	<b>46</b>
<b>Anteile der Mitglieder am Hessischen Wasserverband Diemel</b> .....	<b>48</b>
<b>Beitragsbuch Hebeliste</b> .....	<b>49</b>
<b>Kenngrößen des Hessischen Wasserverbandes Diemel</b> .....	<b>51</b>
<b>Jahresabschluss des Hessischen Wasserverbandes Diemel</b> .....	<b>52</b>

## Haushaltssatzung

### des Hessischen Wasserverbandes Diemel für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 65 des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz - WVVG) vom 12. Februar 1991 (BGBl. I S. 405), zuletzt geändert durch Erstes Gesetz zur Änderung des Wasserverbandsgesetzes vom 15. Mai 2002 (BGBl. I S. 1578) in Verbindung mit §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915) und § 9 Ziffer 4 und § 23 der Verbandssatzung vom 16. Februar 2018, hat die Verbandsversammlung am XX.XX.XXXX folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

im Ergebnishaushalt

<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	943.800 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	911.580 €
mit einem Saldo von	<b>32.220 €</b>
 <u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	<b>0 €</b>
 mit einem Überschuss von	<b>32.220 €</b>

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	<b>61.000 €</b>
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.238.300 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.369.590 €
mit einem Saldo von	<b>-131.290 €</b>
 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	123.790 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	53.500 €
mit einem Saldo von	<b>70.290 €</b>
 ausgeglichen	<b>0 €</b>

festgesetzt.

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2022 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

**123.790 €**

festgesetzt.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

**500.000 €**

festgesetzt.

**§ 5**

Die Beiträge der Verbandsmitglieder werden gemäß §§ 27 bis 31 der Satzung festgesetzt.

**§ 6**

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

**§ 7**

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans am XX.XX.XXXX beschlossene Stellenplan.

Liebenau, den XX.XX.XXXX

Der Vorstand

Andreas Siebert  
Verbandsvorsteher

# Vorbericht

## 1. Einführung

Der vorliegende Haushaltsplan 2022 des Hessischen Wasserverbandes Diemel stellt die wirtschaftliche Entwicklung des Verbandes für das folgende Jahr dar. Im Haushaltsplan wird festgelegt, welche Produkte der Verband erstellt, welche Erträge und Einzahlungen voraussichtlich erzielt und welche Aufwendungen und Auszahlungen geleistet werden müssen. Somit wird der Haushaltsplan zu einem wichtigen Steuerungsinstrument. Dieser Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in dem Haushaltsjahr geben. Für diesen Zweck werden die Haushaltsansätze des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts erläutert und ihre Zusammenhänge aufgezeigt.

## 2. Hessischer Wasserverband Diemel

### 2.1 Struktur

Der Hessische Wasserverband Diemel ist ein Wasser- und Bodenverband mit Sitz in Liebenau. Der Wasser- und Bodenverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts und wurde im Sinne des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (WVG) gegründet. Die Verbandssatzung für den Hessischen Wasserverband Diemel vom 16. Februar 2018 bildet die Grundlage des Hessischen Wasserverbandes Diemel. Sie regelt die Rechtsverhältnisse untereinander und enthält alle wichtigen Bestimmungen und Aufgaben des Verbandes.

Der Hessische Wasserverband Diemel besteht laut der Verbandssatzung aus der Verbandsversammlung und dem Vorstand.

Die Mitglieder des Hessischen Wasserverbandes Diemel werden nachfolgend dargestellt:

- Landkreis Kassel
- Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Stadt Bad Karlshafen
- Stadt Trendelburg
- Stadt Liebenau
- Stadt Zierenberg
- Stadt Diemelstadt
- Stadt Volkmarsen
- Stadt Bad Arolsen
- Gemeinde Calden

### 3. Haushaltswirtschaft

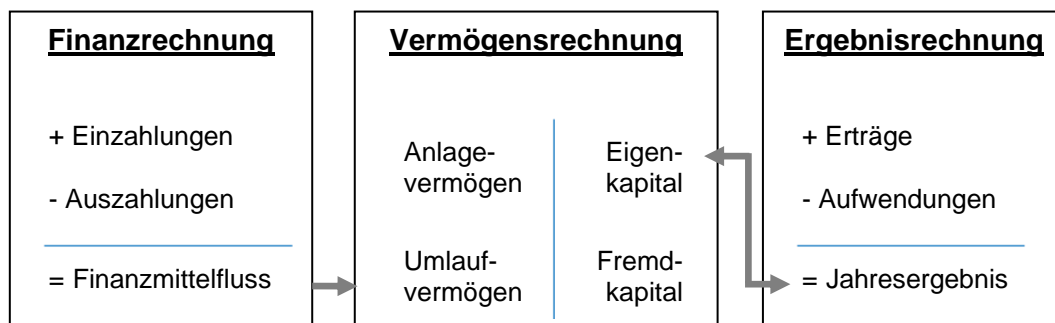
#### 3.1 Haushalts- und Rechnungswesen

Die Wirtschafts- und Haushaltsführung des Wasser- und Bodenverbandes wird gemäß § 65 des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (WVG) in Verbindung mit § 23 der Verbandssatzung nach den geltenden haushaltswirtschaftlichen Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der damit verbundenen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geführt. Nach § 92 Abs. 3 HGO ist die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Mit der doppelten Buchführung wird der Wasser- und Bodenverband in die Lage versetzt, seine finanzielle Lage und Entwicklung präzise darstellen zu können. Neben dem Geldverbrauch ist auch der Ressourcenverbrauch abzubilden. Für diesen Zweck führt der Wasser- und Bodenverband ein Haushalts- und Rechnungswesen, das aus drei Komponenten besteht (Drei-Komponenten-Modell).

Die Finanzrechnung bildet die Finanzlage des Hessischen Wasserverbandes Diemel ab. Sie zeigt, wie liquide der Wasser- und Bodenverband ist. In der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen und als Saldo der Zahlungsmittelfluss aufgeführt. Dieser verändert die flüssigen Mittel des Hessischen Wasserverbandes Diemel.

Die Vermögensrechnung stellt die Vermögenslage des Hessischen Wasserverbandes Diemel dar. Sie beantwortet die Frage, wie vermögend der Verband ist. In der Vermögensrechnung wird das Vermögen (Aktiva) dem Kapital (Passiva) gegenübergestellt.

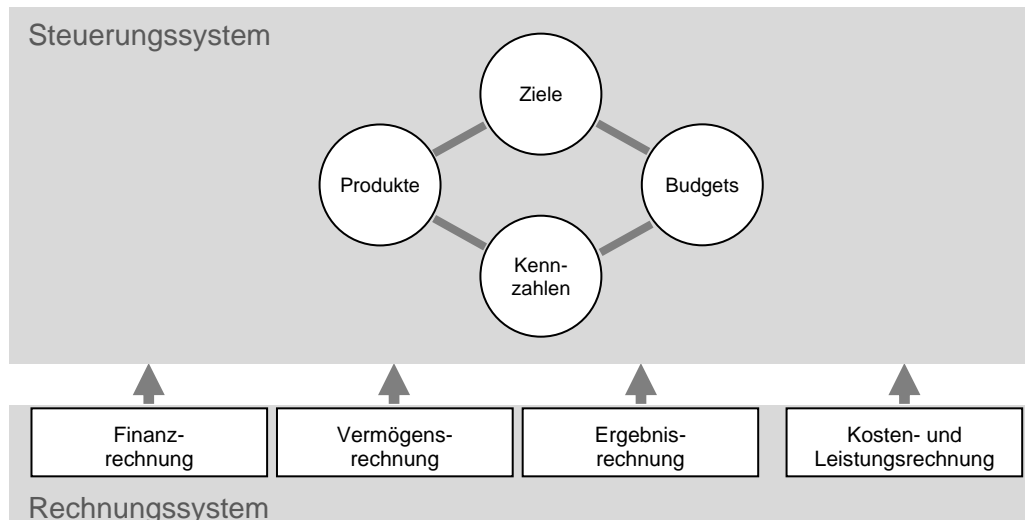
Die Ergebnisrechnung bildet die Ertragslage des Hessischen Wasserverbandes Diemel ab. Sie zeigt, wie erfolgreich der Verband wirtschaftet. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen und als Saldo das Jahresergebnis dargestellt. Dieses verändert das Eigenkapital des Hessischen Wasserverbandes Diemel.



### 3.2 Haushaltssteuerung

Das Gemeindehaushaltsrecht beschränkt sich aber keineswegs auf das Rechnungswesen. Mit der Doppik wird in erster Linie das Ziel verfolgt, die Steuerung auf kommunaler Ebene zu verbessern. In Hessen wurde dieser Anspruch besonders deutlich formuliert.

Wesentliche Steuerungsinstrumente sind Produkte, Ziele, Kennzahlen und Budgets.



Im Mittelpunkt der Haushaltssteuerung stehen die Verwaltungsprodukte. Gemäß § 58 Nr. 26 GemHVO ist das Produkt das Ergebnis von Leistungsprozessen; es soll im Ergebnis das Verwaltungshandeln darstellen und steuerbar machen. Auf der Leistungsseite erfolgt die Steuerung der Produkte über Produktmengen und -qualitäten, auf der Finanzseite über die Produktkosten. Dies setzt voraus, dass die Produkte so voneinander abgegrenzt werden, dass ihre Menge zählbar, ihre Qualität bestimmbar und ihre Kosten zurechenbar sind.

Nach § 4 Abs. 2 Satz 5 und § 10 Abs. 3 Satz 1 GemHVO sollen Ziele und Kennzahlen in den Teilhaushalten bestimmt werden. Der Hinweis Nr. 5 zu § 10 GemHVO definiert Ziele als „Aussagen über erreichbare, angestrebte Zustände, die als Ergebnisse von Entscheidungen durch die Realisierung von Produkten bzw. Maßnahmen eintreten sollen“. Der Hinweis Nr. 2 zu § 4 GemHVO weist darauf hin, dass Produktziele definiert und bei den einzelnen Produkten in den Teilhaushalten anzugeben sind. Um die Zielerreichung messen zu können, werden Kennzahlen benötigt. Gemeinsam mit den Zielen bilden sie nach § 10 Abs. 3 Satz 2 GemHVO die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft.

Die für die Produkterstellung benötigten finanziellen Mittel sollen den Fachabteilungen in einem Budget zur Verfügung gestellt werden. Gemäß § 58 Nr. 10 GemHVO ist das Budget ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist.

## 4. Haushaltssatzung

### 4.1 Bestandteile der Haushaltssatzung

In der Haushaltssatzung werden die wichtigsten fiskalischen Regelungen für den Hessischen Wasserverband Diemel getroffen. Sie tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr.

Entsprechend des § 94 HGO enthält die Haushaltssatzung des Hessischen Wasserverbandes Diemel die Festsetzungen des Haushaltsplans im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt (§ 1), der Kreditermächtigung (§ 2) und der Verpflichtungsermächtigung (§ 3), des Höchstbetrags der Liquiditätskredite (§ 4), der Beiträge (§ 5), des Haushaltssicherungskonzepts (§ 6) sowie des Stellenplans (§ 7).

### 4.2 Planungs-, Beschluss- und Genehmigungsverfahren

Gemäß § 94 Abs. 1 HGO hat der Hessische Wasserverband Diemel für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Ohne beschlossene, genehmigte und bekanntgemachte Haushaltssatzung darf der Hessische Wasserverband Diemel nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen er rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. § 99 HGO bezeichnet diese Phase als vorläufige Haushaltsführung.

Der Vorstand des Hessischen Wasserverbandes Diemel hat die Beratungsgesellschaft Eckermann & Krauß GmbH mit der Vorbereitung des Entwurfs der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans beauftragt. Unser Beratungshaus hat die Entwürfe in enger Kooperation mit der Verwaltung des Hessischen Wasserverbandes Diemel erstellt und termingerecht dem Vorstand vorgelegt.

Die Planwerte 2022 wurden zum einen anhand von Mittelanmeldungen und zum anderen aus zur Verfügung gestellten Unterlagen des Hessischen Wasserverbandes Diemel (z.B. Gutachten, Mitteilungen u.ä.) gebildet. Die Planwerte des Haushaltsjahres 2021 ergeben sich aus dem Haushaltsplan des Vorjahres.

Gemäß § 97 Abs. 1 HGO stellt der Vorstand den Entwurf der Haushaltssatzung fest und legt ihn der Versammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor. Nachdem der Entwurf der Haushaltssatzung eingehend behandelt wurde, berät und beschließt die Versammlung diesen in der nächsten öffentlichen Sitzung.

Die von der Versammlung beschlossene Haushaltssatzung ist mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Sobald die Haushaltssatzung genehmigt und bekannt gemacht wurde, kann der Haushaltsplan durch die Verwaltung bewirtschaftet werden. Die im beschlossenen Haushaltsplan enthaltenen Planungsparameter werden zu verbindlichen Vorgaben. Der Haushaltsplan ermächtigt den Vorstand, Aufwendungen sowie Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

## 5. Haushaltsplan

Gemäß § 1 Abs. 1 GemHVO besteht der Haushaltsplan aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten sowie dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt besteht aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt. Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt sind in Teilhaushalte zu gliedern. Im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt sind die Ergebnisse des dem Vorjahr vorhergehenden Jahres, die Ansätze des Vorjahres, die Ansätze



des Haushaltsjahres und die Planungsdaten der folgenden drei Haushaltsjahre, für jedes Haushaltsjahr getrennt gegenüberzustellen.

Dem Haushaltsplan sind nach § 1 Abs. 5 GemHVO folgende Dokumente beizufügen:

1. der Vorbericht,
2. das Investitionsprogramm,
3. das Haushaltssicherungskonzept,
4. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
5. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie über den Stand zu Beginn des Vorjahres,
6. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und der Rückstellungen zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie über den Stand zu Beginn des Vorjahres,
7. eine Übersicht über die Budgets,
8. eine Übersicht über die Mittel, die den Fraktionen der Gemeindevertretung nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellt werden,
9. der letzte Jahresabschluss und der letzte zusammengefasste Jahresabschluss,
10. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden,
11. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Verband mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist,
12. der Finanzstatusbericht.

Auszahlungen aufgrund von Verpflichtungsermächtigungen sind für die nachfolgenden Haushaltsjahre nicht vorgesehen.

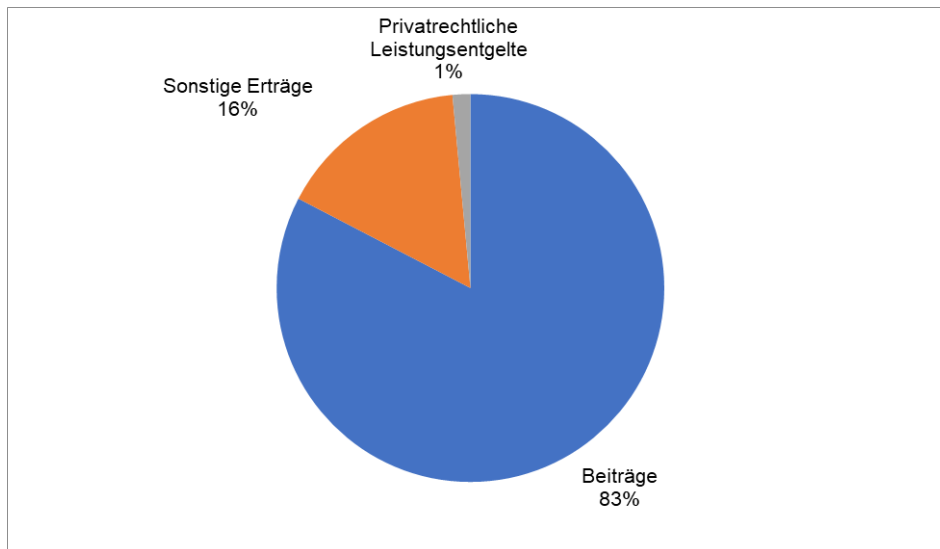
## **6. Gesamthaushalt**

### **6.1 Ergebnishaushalt**

Gemäß § 95 Abs. 3 HGO ist der Haushaltsplan in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt zu gliedern. Der Ergebnishaushalt ist das wichtigste Steuerungselement, weil er erkennen lässt, wie erfolgreich der Wasser- und Bodenverband wirtschaftet.

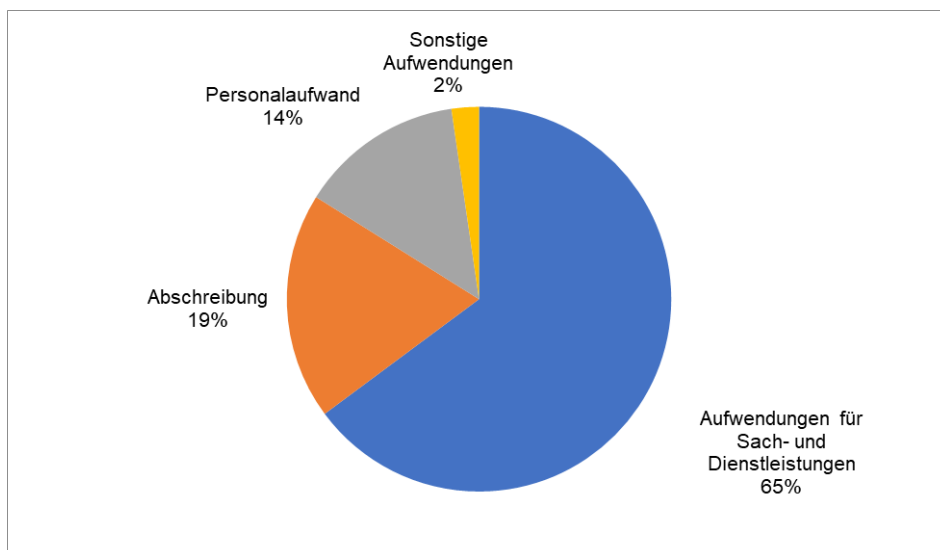
Als Rechengrößen beinhaltet der Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO ist ein Ertrag der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres. Demgegenüber ist ein Aufwand ein wertmäßiger (zahlungs- und nichtzahlungswirksamer) Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres.

Die Erträge des Hessischen Wasserverbandes Diemel können nach verschiedenen Ertragsarten klassifiziert werden. Im nachfolgenden Schaubild werden die Ertragsarten mit dem auf sie prozentual entfallenden Anteil an den Gesamterträgen abgebildet:



Aus dem Schaubild ist ersichtlich, dass die Beiträge und die sonstigen Erträge die wichtigsten Erträge des Hessischen Wasserverbandes Diemel darstellen. Gemeinsam haben sie einen Anteil von 99 % der Gesamterträge.

Auch die Aufwendungen des Hessischen Wasserverbandes Diemel können nach verschiedenen Aufwandsarten klassifiziert werden. Im nachfolgenden Schaubild werden die Aufwandsarten mit dem auf sie prozentual entfallenden Anteil an den Gesamtaufwendungen abgebildet:



Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Abschreibungen. Gemeinsam betragen sie 84 % der Gesamtaufwendungen des Hessischen Wasserverbandes Diemel.

## 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden für Dienstleistungen des Hessischen Wasserverbandes Diemel eingenommen, die auf einem privatrechtlichen Vertrag basieren. Grundlage ist eine Preisvereinbarung zwischen dem Hessischen Wasserverband Diemel und seinem Kunden.

Der Hessische Wasserverband Diemel rechnet für das Haushaltsjahr 2022 mit folgenden privatrechtlichen Leistungsentgelten:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>14.000</b>	<b>15.000</b>	<b>14.022,77</b>
Umsatzerlöse a.d. sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten	14.000	15.000	14.022,77

## 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Für das Haushaltsjahr 2022 rechnet der Hessische Wasserverband Diemel mit folgenden Kostenerstattungen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>0</b>	<b>41.400</b>	<b>0,00</b>
Kostenerstattungen vom Land	0	41.300	0,00
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	100	0,00

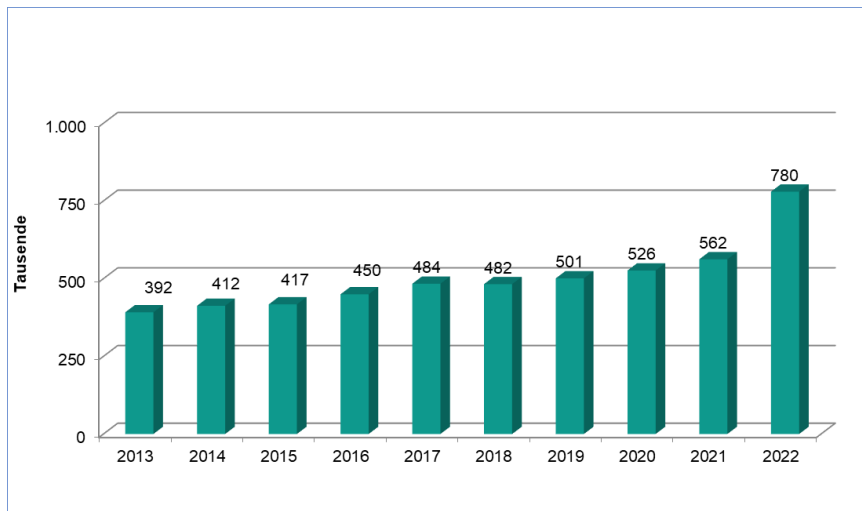
## 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft. Der Hessische Wasserverband Diemel erhebt gemäß §§ 27 bis 31 der Satzung zu seiner Finanzierung von seinen Mitgliedern Beiträge.

Der Hessische Wasserverband Diemel wird im Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich folgende Beiträge vereinnahmen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Steuern und Umlagen</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150,01</b>
Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	779.800	562.200	526.150,01

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung der Beiträge seit dem Haushaltsjahr 2013:



### 8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2022 folgende Sonderposten aufzulösen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>	<b>145.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0,00</b>
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	145.000	115.000	0,00

### 9 Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Im Haushaltsjahr 2022 wird der Hessische Wasserverband Diemel voraussichtlich folgende sonstigen ordentlichen Erträge vereinnahmen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>	<b>10.345,77</b>
Andere sonstige betriebliche Nebenerlöse	5.000	1.000	10.345,77

## 11 Personalaufwendungen

Die Entgelte der Arbeitnehmer werden als Personalaufwendungen im Haushaltsplan des Hessischen Wasserverband Diemel veranschlagt.

Für das Haushaltsjahr 2022 rechnet der Hessische Wasserverband Diemel mit folgenden Personalaufwendungen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>125.750</b>	<b>122.900</b>	<b>103.866,11</b>
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	85.800	86.000	70.402,06
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	37.000	35.000	31.733,79
Sonstige personalbez. Zahl. an Sozialversicherungsträger	2.600	1.500	1.424,52
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	350	400	305,74

## 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energie-, Wasser- und Abwasserkosten, Aufwendungen für Fremdleistungen sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2022 werden voraussichtlich folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>591.050</b>	<b>446.600</b>	<b>422.915,68</b>
Instandhaltung und Wartung	224.000	193.500	195.297,16
Fremdleistungen	142.500	140.000	138.397,50
Sachverständige und Beratungen	151.750	27.500	11.360,00
Kommunikation, Information, Reisen	23.300	23.300	17.630,28
Versicherungsbeiträge	21.600	19.900	19.448,88
Energie, Wasser, Abwasser	21.540	24.500	22.796,79
Material	5.850	4.600	5.165,67
Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs	300	300	298,30
Gebühren	210	0	209,88
Mieten, Pachten und Leasing	0	13.000	12.311,22

## 14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenstände einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2022 wird der Hessische Wasserverband Diemel voraussichtlich folgende Werte abschreiben:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Abschreibungen</b>	<b>173.780</b>	<b>130.000</b>	<b>0,00</b>
Abschr. auf Geb. u. Gebäudeeinr., Sachanl. i. Gemeingebr.	170.000	130.000	0,00
Abschr. auf Geschäftsausstattung	2.050	0	0,00
Abschr. auf Betriebsausstattung	1.170	0	0,00
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	560	0	0,00

## 21 Finanzerträge

In dieser Position werden sowohl Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren des Anlagevermögens sowie Guthabenzinsen veranschlagt.

Der Hessische Wasserverband Diemel hat im Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich folgende Finanzerträge:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Finanzerträge</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>
Zinsen von Sparkassen	0	100	0,00

## 22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie -zinsen veranschlagt.

Der Hessische Wasserverband Diemel hat im Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich folgende Finanzaufwendungen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</b>	<b>21.000</b>	<b>21.500</b>	<b>8.853,50</b>
Bankzinsen	21.000	21.500	8.853,50

## 30 Jahresergebnis

Im Ergebnishaushalt bildet der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen das Jahresergebnis.

Im Haushaltsjahr 2022 stehen Erträgen von 943.800 EUR Aufwendungen in Höhe von 911.580 EUR gegenüber. Somit ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 32.220 EUR.

## 6.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt stellt dar, wie liquide der Hessische Wasserverband Diemel ist. Der Finanzmittelfluss wird nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit des Hessischen Wasserverbandes Diemel abgebildet.

Als Rechengrößen beinhaltet der Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO sind Einzahlungen Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel erhöhen. Demgegenüber sind Auszahlungen Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel vermindern.

### 1-9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen aus dem Ergebnishaushalt. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Erträge wie der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

### 10-18 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen aus dem Ergebnishaushalt. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Aufwendungen wie den Abschreibungen sowie der Bildung von Rückstellungen und anderen periodischen Abgrenzungen.

### 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2022 folgende Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Einzahlungen aus Investitionszuweisungen</b>	<b>1.238.300</b>	<b>1.177.000</b>	<b>0,00</b>
Einz. aus Investitionszuw., -zuschüssen, Investitionsbeitr.	1.238.300	1.177.000	0,00

### 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2022 folgende Baumaßnahmen durchzuführen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>1.336.000</b>	<b>1.290.000</b>	<b>280.339,09</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.336.000	1.290.000	280.339,09

## 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2022 folgende Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen zu tätigen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.</b>	<b>33.590</b>	<b>5.000</b>	<b>1.197,02</b>
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	33.590	5.000	1.197,02

## 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Kredite sollen nur aufgenommen werden, wenn die Finanzierung der Investitionen anders nicht möglich ist.

Im Haushaltsjahr 2022 plant der Hessische Wasserverband Diemel die Aufnahme folgender Darlehen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</b>	<b>123.790</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	123.790	0	0,00

## 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse

Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit sind Kredite möglichst frühzeitig zurückzuführen, sodass Zinsaufwendungen gespart werden können.

Im Haushaltsjahr 2022 plant der Hessische Wasserverband Diemel die Tilgung folgender Darlehen:

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</b>	<b>53.500</b>	<b>54.000</b>	<b>52.789,82</b>
Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen	53.500	54.000	52.789,82

## 40 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Im Finanzhaushalt bildet der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen den Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelfehlbedarf.

Im Haushaltsjahr 2022 plant der Hessische Wasserverband Diemel eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von 0 EUR.

Gemäß § 106 Abs. 1 HGO hat der Verband zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit einen Liquiditätspuffer zu bilden, in dem der Bestand an liquiden Mitteln mindestens 2 % der



Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der letzten drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre beträgt. Dieser Liquiditätspuffer wurde bei der Planung berücksichtigt.

## 7. Teilhaushalte

### 7.1 Gliederung

Gemäß § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO können die Teilhaushalte nach Produktbereichen gegliedert werden. Bei dieser Gliederungsvariante wird der Gesamthaushalt in Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte unterteilt. Die Produktbereiche sind nach Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO bezüglich ihrer Bezeichnung und Reihenfolge verbindlich vorgeschrieben. Bei der Bildung von Produktgruppen existieren hingegen keine normativen Vorgaben; das Muster 11 enthält lediglich Empfehlungen.

Alternativ können die Teilhaushalte laut § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO nach der örtlichen Organisation gegliedert werden. Anstelle der Produktbereiche und Produktgruppen werden in den Teilhaushalten die Verwaltungshierarchieebenen abgebildet.

Unabhängig von der gewählten Gestaltungsvariante sind die Teilhaushalte gemäß des Hinweises Nr. 1 zu § 4 GemHVO produktorientiert zu gliedern, damit eine Outputsteuerung gewährleistet werden kann, d.h. in der tiefsten Gliederungsebene sollen in den Teilhaushalten Produkte und nicht etwa Kostenstellen dargestellt werden.

Der Hessische Wasserverband Diemel hat sich für die Gliederung seiner Teilhaushalte nach Produktbereichen entschieden. Der Struktur liegt folgender Produktplan zugrunde:

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
01	Innere Verwaltung	0101	Verwaltungssteuerung und -service	010101	Verbandsgremien
				010102	Verbandsverwaltung
13	Natur- und Landschaftspflege	1302	Öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen	130201	Verbandsbetrieb
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	1601	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	160101	Verbandsbeiträge
		1602	Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft	160201	Kredite

### Verbandsverwaltung

Das Ergebnis des Teilhaushaltes „Verbandsverwaltung“ wird satzungsgemäß von den Landkreisen Kassel und Waldeck-Frankenberg finanziert. Die Beiträge werden gegenüber dem Vorjahr einmalig um 128.350 EUR von 155.700 EUR auf 284.050 EUR erhöht. Da die Revision des Landkreises Kassel die aus dem Softwareprogramm lexware erstellten Jahresabschlüsse nicht anerkennt, wurde die Buchführung an das Büro Eckermann & Krauß GmbH, Bensheim, vergeben. Der Betrag in Höhe von 89.250 EUR bei dem Sachkonto 6773000 setzt sich zusammen aus 65.450 EUR für die Erstellung der Jahresabschlüsse von 2010 bis 2020 sowie dem Betrag in Höhe von 23.800 EUR für die laufende Buchführung. Weiterhin wurden 50.000 EUR unter Sachkonto 6772000 für die Prüfung der Jahresabschlüsse durch die Revision kalkuliert.

## Verbandsbetrieb

Das Ergebnis des Teilhaushaltes „Verbandsbetrieb“ wird satzungsgemäß von den Mitgliedsgemeinden finanziert. Die Beiträge werden gegenüber dem Vorjahr um 89.250 EUR von bisher 406.500 EUR auf 495.750 EUR erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus den errechneten Eigenanteilen an den investiven Maßnahmen sowie einen erhöhten Ansatz für die Unterhaltung der Gewässer aufgrund der extremen Wetterereignissen unter den Sachkonto 6165000.

## 7.2 Produktbeschreibung

Im Mittelpunkt der Haushaltssteuerung stehen die Produkte. Produkte sind die Dienstleistungen, die der Hessische Wasserverband Diemel seinen Mitgliedern und sonstigen Kunden erbringt (externe Produkte). Für die Produkterstellung müssen innerhalb der Verwaltung Vorleistungen wie z.B. Personalabrechnungen erstellt werden (interne Produkte).

In den Teilhaushalten werden die Produkte umfassend beschrieben. Für jedes Produkt wird der Zuschussbedarf vor und nach internen Leistungsverrechnungen abgebildet. Des Weiteren wird geregelt, welche Person innerhalb der Verwaltung für die Erstellung des Produkts verantwortlich ist. Außerdem wird dargestellt, für welche Bevölkerungsgruppe die Dienstleistung vorwiegend erbracht wird. Die Produkte werden danach klassifiziert, ob es sich um eine Pflichtaufgabe oder um eine freiwillige Aufgabe handelt und die entsprechende Auftragsgrundlage wird aufgeführt.

Neben einer Kurzbeschreibung, in der die wesentlichen Merkmale der Dienstleistung benannt werden, werden Leistungsziele definiert. Die Leistungsziele sind so formuliert, dass sie die Richtung des Handelns aufzeigen (Richtungsziele). Sie dienen der groben Orientierung. Für eine präzise Verwaltungssteuerung müssen die Ziele so definiert werden, dass ihre Zielerreichung messbar ist (operative Ziele). Neben den Zielen werden in den Produktbeschreibungen Kennzahlen abgebildet, die den Leistungsumfang verdeutlichen. Die Kennzahlen dienen vorwiegend der Information. Zukünftig sollen diese für die Messung der operationalisierten Leistungsziele verwendet werden.

Der Hessische Wasserverband Diemel verfügt aktuell über keine Produktbeschreibungen für den Haushaltsplan. Diese sollten in naher Zukunft erstellt werden, um eine outputorientierte Steuerung gewährleisten zu können.

## 7.3 Teilergebnishaushalte

In den Teilergebnishaushalten werden die Erträge und Aufwendungen abgebildet, die für den jeweiligen Produktbereich oder die jeweilige Produktgruppe entstehen.

Neben den Erträgen und Aufwendungen sind in den Teilergebnishaushalten die Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen auszuweisen. Mittels der Kosten- und Leistungsrechnung sollen die internen Produkte verursachungsgerecht auf ihre Empfänger verrechnet werden.

Derzeit verfügt der Hessische Wasserverband Diemel über keine Kosten- und Leistungsrechnung.

## 7.4 Teilfinanzhaushalte

In den Teilfinanzhaushalten werden nur die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden hingegen nicht abgebildet.

Die Positionen in den Teilfinanzhaushalten wurden entsprechend denen des Gesamtfinauzhaushalts gebildet.

## 8. Stellenplan

Gemäß § 5 GemHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten und der nicht nur vorübergehend eingestellten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer auszuweisen.

## 9. Investitionsprogramm

Im Investitionsprogramm sind die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen. In jedem Jahresabschnitt sollen die fortzuführenden und neuen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit den auf das betreffende Jahr entfallenden Teilbeträgen aufgeführt werden.

### Maßnahmen nach der Wasserrahmenrichtlinie

Der Hessische Wasserverband Diemel beabsichtigt eine Verbesserung der Durchgängigkeit der Welda bei Volkmarsen nach der Wasserrahmenrichtlinie durchzuführen. Die Förderung der Maßnahmen beträgt 90 %. Es werden Kosten in Höhe von 135.000 EUR für die Maßnahme kalkuliert.

Der Hessische Wasserverband Diemel beabsichtigt, die Twiste bei Volkmarsen ökologisch aufzuwerten in Kombination mit der Verbesserung des Hochwasserschutzes für die Ortslage. Weiterhin soll die Durchgängigkeit hergestellt werden. Für die Maßnahmen werden Kosten in Höhe von 900.000 EUR kalkuliert. Die Förderquote beträgt 100 % und wird über den Klimaschutzplan Hessen gefördert.

Für die Ertüchtigung des Grundablasses sowie der beiden Betriebsauslässe der Twistetalsperre in Bad Arolsen wurde auf Basis der aktuellen Richtpreise aus der Industrie in der Kostenberechnung eine Bausumme in Höhe von 412.431,39 EUR brutto kalkuliert. Zuzüglich der Kosten für die Voruntersuchungen in Höhe von 92.377,85 EUR brutto ergibt sich eine Gesamtsumme in Höhe von 504.809,24 EUR brutto. Die bisherige Kostenkalkulation beläuft sich auf 300.000 EUR brutto. Die Baumaßnahme wird in Höhe von 80 % durch das Land Hessen gefördert. Der Haushaltsansatz wurde daher um 205.000 EUR angepasst.

Für die Erneuerung der Leittechnik bei der Twistetalsperre entsteht aufgrund defekter und überalteter Geräte ein Mehrbedarf in Höhe von 66.000 EUR. Die Maßnahme wird durch das Land Hessen in Höhe von 80 % gefördert. Der Haushaltsansatz wurde unter der Sachkontonummer 8420000 von bisher 94.610 EUR um 66.000 EUR auf nunmehr 160.610 EUR erhöht.

Für die Erneuerung von defekten Maschinen, Geräten und Reserveteilen werden Kosten in Höhe von 5.000 EUR veranschlagt.

---

## 10. Übersichten über die Rücklagen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Rücklagen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind Passiva der Vermögensrechnung (Bilanz). Die Bestände zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres werden in zwei Übersichten dargestellt, die dem Haushaltsplan als Anlagen beigefügt sind.

## 11. Finanzstatusbericht

Es wurde darauf verzichtet, den Finanzstatusbericht beizufügen, da dieser sich auf die Belange der Gemeinden, Städte und Landkreise bezieht und wesentliche Sachverhalte für den Hessischen Wasserverband Diemel nicht zutreffen. Wichtige Informationen, wie beispielsweise die Berechnung des Liquiditätspuffers, die Darstellung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes etc. sind im Haushaltsplan enthalten und werden an anderer Stelle wiedergegeben.

## Budgetierung

Gemäß § 58 Nr. 10 GemHVO ist ein Budget ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist. Nach § 4 Abs. 1 GemHVO bildet jeder Teilhaushalt eine Bewirtschaftungseinheit (Budget).

Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen sollen primär innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt werden.

Innerhalb der Teilergebnishaushalte können Mehraufwendungen entweder nach § 19 Abs. 1 GemHVO durch zahlungswirksame Mehrerträge oder nach § 20 Abs. 1 GemHVO durch zahlungswirksame Minderaufwendungen gedeckt werden.

Innerhalb der Teilfinanzhaushalte können Mehrauszahlungen entweder nach § 19 Abs. 1 u. 4 GemHVO durch Mehreinzahlungen oder nach § 20 Abs. 1 u. 3 GemHVO durch Mindereinzahlungen gedeckt werden.

Darüber hinaus können Mehrauszahlungen für Investitionen in den Teilfinanzhaushalten nach § 20 Abs. 5 GemHVO durch zahlungswirksame Minderaufwendungen in den Teilergebnishaushalten gedeckt werden.

Falls Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen nicht gedeckt werden können, handelt es sich um überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen. Diese sind nach § 100 Abs. 1 HGO nur zulässig, soweit diese unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Über überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einer Wertgrenze von 5.000 EUR netto kann die Geschäftsführung entscheiden. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ab 5.000 EUR netto bis zu einer Wertgrenze von 30.000 EUR netto bedürfen der vorherigen Zustimmung des Vorstandsvorstehers. Ab einer Wertgrenze von 30.000 EUR netto bedürfen diese der Zustimmung der Versammlung.

Soweit Haushaltsmittel eingespart werden, dürfen diese ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

Innerhalb der Teilergebnishaushalte werden die nicht verwendeten Haushaltsansätze nach § 21 Abs. 1 GemHVO vollständig übertragen. Diese bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Innerhalb der Teilfinanzhaushalte werden die nicht verwendeten Haushaltsansätze nach § 21 Abs. 2 GemHVO vollständig in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben grundsätzlich bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen können sie jedoch längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verwendet werden. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

## Ergebnishaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			Jahresab-	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	2020	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.022,77	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	41.400	0	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	526.150,01	562.200	779.800	669.850	672.350	674.350
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	115.000	145.000	187.000	187.000	187.000
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.345,77	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>550.518,55</b>	<b>734.600</b>	<b>943.800</b>	<b>875.850</b>	<b>878.350</b>	<b>880.350</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.866,11	122.900	125.750	127.750	129.750	131.750
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422.915,68	446.600	591.050	481.600	482.100	482.100
14	66	Abschreibungen	0,00	130.000	173.780	224.730	224.730	224.730
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>526.781,79</b>	<b>699.500</b>	<b>890.580</b>	<b>834.080</b>	<b>836.580</b>	<b>838.580</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>23.736,76</b>	<b>35.100</b>	<b>53.220</b>	<b>41.770</b>	<b>41.770</b>	<b>41.770</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	100	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.853,50	21.500	21.000	21.000	21.000	21.000
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-8.853,50</b>	<b>-21.400</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>550.518,55</b>	<b>734.700</b>	<b>943.800</b>	<b>875.850</b>	<b>878.350</b>	<b>880.350</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>535.635,29</b>	<b>721.000</b>	<b>911.580</b>	<b>855.080</b>	<b>857.580</b>	<b>859.580</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>14.883,26</b>	<b>13.700</b>	<b>32.220</b>	<b>20.770</b>	<b>20.770</b>	<b>20.770</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis</b>	<b>14.883,26</b>	<b>13.700</b>	<b>32.220</b>	<b>20.770</b>	<b>20.770</b>	<b>20.770</b>

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):  
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis  
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis  
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis

## Finanzhaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			schlusses	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.022,77	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	41.400	0	0	0	0
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	526.150,01	562.200	779.800	669.850	672.350	674.350
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	0	0	0	0
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.345,77	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
9		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>550.518,55</b>	<b>619.700</b>	<b>798.800</b>	<b>688.850</b>	<b>691.350</b>	<b>693.350</b>
10	830	Personalauszahlungen	103.866,11	122.900	125.750	127.750	129.750	131.750
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	422.915,68	446.600	591.050	481.600	482.100	482.100
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.853,50	9.500	21.000	21.000	21.000	21.000
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0	0	0	0	0
18		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>535.635,29</b>	<b>579.000</b>	<b>737.800</b>	<b>630.350</b>	<b>632.850</b>	<b>634.850</b>
19		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.883,26</b>	<b>40.700</b>	<b>61.000</b>	<b>58.500</b>	<b>58.500</b>	<b>58.500</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	1.177.000	1.238.300	350.000	0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
23		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.177.000</b>	<b>1.238.300</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	280.339,09	1.290.000	1.336.000	350.000	0	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.197,02	5.000	33.590	5.000	5.000	5.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
28		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>281.536,11</b>	<b>1.295.000</b>	<b>1.369.590</b>	<b>355.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
29		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-281.536,11</b>	<b>-118.000</b>	<b>-131.290</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
30		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-266.652,85</b>	<b>-77.300</b>	<b>-70.290</b>	<b>53.500</b>	<b>53.500</b>	<b>53.500</b>
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	123.790	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	52.789,82	54.000	53.500	53.500	53.500	53.500
33		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-52.789,82</b>	<b>-54.000</b>	<b>70.290</b>	<b>-53.500</b>	<b>-53.500</b>	<b>-53.500</b>
34		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-319.442,67</b>	<b>-131.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0,00					
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0,00					
37		<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>	<b>0,00</b>					
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	102.131,54	-217.311	0	0	0	0
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-319.442,67	-131.300	0	0	0	0
40		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-217.311,13</b>	<b>-348.611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):

In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen

In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen

Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite



## Teilergebnishaushalt 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des
			2022	2021	Jahresab-
			2022	2021	schlusses
1	2	3	4	5	2020
					6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.400	7.500	7.425
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.150	148.200	119.029
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>281.550</b>	<b>155.700</b>	<b>126.454</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-281.550</b>	<b>-155.700</b>	<b>-126.454</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.</b>	<b>281.550</b>	<b>155.700</b>	<b>126.454</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-281.550</b>	<b>-155.700</b>	<b>-126.454</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-281.550</b>	<b>-155.700</b>	<b>-126.454</b>
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-281.550</b>	<b>-155.700</b>	<b>-126.454</b>

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>13.400</b>	<b>7.500</b>	<b>7.424,52</b>
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	10.800	6.000	6.000,00
Sonstige personalbez. Zahl. an Sozialversicherungsträger	2.600	1.500	1.424,52

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>268.150</b>	<b>148.200</b>	<b>119.029,04</b>
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	96.000	100.000	93.046,14
Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	89.250	0	0,00
Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	50.000	0	0,00
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	12.000	27.000	11.360,00
Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	10.000	9.500	9.243,89
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	2.100	2.100	2.010,00
Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung	2.000	2.000	184,95
Reisekosten	2.000	2.000	1.100,16
Beiträge für sonstige Versicherungen	1.500	1.800	1.358,44
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.500	1.500	360,00
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	1.000	1.500	67,16
Aufw. f. Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	500	500	0,00
Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaff.	300	300	298,30

## Teilfinanzhaushalt 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2020	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2022	Verpflichtungsermächtigungen	2021		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	-	0	0	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0	-	-	
	<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.500	0	0	0	2.500	0	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0	-	-	
	<b>Summe</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>-2.500</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	2.500	0	0,00

## Teilergebnishaushalt 130201 Verbandsbetrieb

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-
			2022	2021	schlusses
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.000	15.000	14.023
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	41.400	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	145.000	115.000	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	1.000	10.346
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>164.000</b>	<b>172.400</b>	<b>24.369</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	112.350	115.400	96.442
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.900	298.400	303.887
14	66	Abschreibungen	173.780	130.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>609.030</b>	<b>543.800</b>	<b>400.328</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-445.030</b>	<b>-371.400</b>	<b>-375.960</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>164.000</b>	<b>172.400</b>	<b>24.369</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.</b>	<b>609.030</b>	<b>543.800</b>	<b>400.328</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-445.030</b>	<b>-371.400</b>	<b>-375.960</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-445.030</b>	<b>-371.400</b>	<b>-375.960</b>
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-445.030</b>	<b>-371.400</b>	<b>-375.960</b>

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>14.000</b>	<b>15.000</b>	<b>14.022,77</b>
Umsatzerlöse a.d. sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten	14.000	15.000	14.022,77

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	<b>0</b>	<b>41.400</b>	<b>0,00</b>
Kostenerstattungen vom Land	0	41.300	0,00
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	100	0,00

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>	<b>145.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0,00</b>
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	145.000	115.000	0,00

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>	<b>10.345,77</b>
Andere sonstige betriebliche Nebenerlöse	5.000	1.000	10.345,77

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>112.350</b>	<b>115.400</b>	<b>96.441,59</b>
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	75.000	80.000	64.402,06
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	37.000	35.000	31.733,79
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	350	400	305,74

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>322.900</b>	<b>298.400</b>	<b>303.886,64</b>
Instandh. v. Sachanl. i. Gemeingebr., Infrastrukturverm.	205.500	175.000	175.506,12
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	40.000	40.000	39.048,16
Beiträge für sonstige Versicherungen	15.000	0	0,00
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	15.000	16.000	16.505,38
Strom	14.000	0	16.765,35
Datenübertragungskosten	6.800	500	275,11
Fremdreinigung	6.500	0	6.303,20
Gas	3.500	0	3.025,00
Treibstoffe	3.500	3.500	2.496,74
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	2.500	2.000	2.325,91
Instandhaltung von Fahrzeugen	2.500	2.500	3.285,66
Kfz-Versicherungsbeiträge	1.600	0	1.510,46
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.400	16.000	14.569,98
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.000	1.000	0,00
Instandh. der Gebäude u. Außenanl. (Bauunterhaltung)	1.000	0	0,00
Sonst. Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	800	0	2.034,26
Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung	500	600	593,08
Reisekosten	500	500	58,80
Telefonkosten	500	6.800	6.525,16
Wasser	400	21.000	509,70
Gebühren	210	0	209,88
Abwasser	140	0	0,00
Reinigungsmaterial	50	0	27,47
Leasing	0	13.000	12.311,22
	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>14 Abschreibungen</b>	<b>173.780</b>	<b>130.000</b>	<b>0,00</b>
Abschr. auf Geb. u. Gebäudeeinr., Sachanl. i. Gemeingebr.	170.000	130.000	0,00
Abschr. auf Geschäftsausstattung	2.050	0	0,00
Abschr. auf Betriebsausstattung	1.170	0	0,00
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	560	0	0,00

## Teilfinanzhaushalt 130201 Verbandsbetrieb

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2020	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2022	Verpflichtungsermächtigungen	2021		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.238.300	-	1.177.000	0	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0	-	-	
	<b>Summe</b>	<b>1.238.300</b>	<b>-</b>	<b>1.177.000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.336.000	0	1.290.000	280.339	2.906.339	1.570.339	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	31.090	0	5.000	1.197	37.287	6.197	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0	-	-	
	<b>Summe</b>	<b>1.367.090</b>	<b>0</b>	<b>1.295.000</b>	<b>281.536</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>-128.790</b>	<b>-</b>	<b>-118.000</b>	<b>-281.536</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	



## Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen</b>	<b>1.238.300</b>	<b>1.177.000</b>	<b>0,00</b>
Einz. aus Investitionszuw., -zuschüssen, Investitionsbeitr.	1.238.300	1.177.000	0,00

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>25 Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>1.336.000</b>	<b>1.290.000</b>	<b>280.339,09</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.336.000	1.290.000	280.339,09

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.</b>	<b>31.090</b>	<b>5.000</b>	<b>1.197,02</b>
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	31.090	5.000	1.197,02

## Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsbeiträge

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-
			2022	2021	schlusses
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	779.800	562.200	526.150
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150</b>
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150</b>

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>5 Steuern u. steuerähnl. Erträge einschl. Er. a. Uml.</b>	<b>779.800</b>	<b>562.200</b>	<b>526.150,01</b>
Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	779.800	562.200	526.150,01

## Teilergebnishaushalt 160201 Kredite

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-
			2022	2021	schlusses
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0	100	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	21.000	21.500	8.854
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.400</b>	<b>-8.854</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.</b>	<b>21.000</b>	<b>21.500</b>	<b>8.854</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.400</b>	<b>-8.854</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.400</b>	<b>-8.854</b>
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.400</b>	<b>-8.854</b>

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>21 Finanzerträge</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>
Zinsen von Sparkassen	0	100	0,00

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen</b>	<b>21.000</b>	<b>21.500</b>	<b>8.853,50</b>
Bankzinsen	21.000	21.500	8.853,50

## Teilfinanzhaushalt 160201 Kredite

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2020	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2022	Verpflichtungsermächtigungen	2021		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	-	0	0	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	123.790	-	0	0	-	-	
	<b>Summe</b>	<b>123.790</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	53.500	0	54.000	52.790	-	-	
	<b>Summe</b>	<b>53.500</b>	<b>0</b>	<b>54.000</b>	<b>52.790</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>70.290</b>	<b>-</b>	<b>-54.000</b>	<b>-52.790</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</b>	<b>123.790</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	123.790	0	0,00

	Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
<b>32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</b>	<b>53.500</b>	<b>54.000</b>	<b>52.789,82</b>
Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen	53.500	54.000	52.789,82

# Stellenplan

Teilhaushalt	Bezeichnung	Stellenübersicht Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes													Abteilnehmerinnen und Abteilnehmer zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30. Juni 2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen			
		Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentl. Dienst (TVöD)																			
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5					4	3	2
Verbandsverwaltung	Geschäftsführerin	1,0																1,0	1,0	1,0	ab 01.01.2014: 1 Stelle TVöD EG 11 (Abordnung von Landkreis Kassel)
Verbandsbetrieb	Verbandsverwaltung																	1,0	1,0	1,0	
	Stauwärter														1,0			1,0	1,0	0,0	
	Stauwärter																	1,0	1,0	1,0	
	Verbandsbetrieb																	3,0	3,0	2,0	
	Stellenplan 2022																	4,0			
	Stellenplan 2021																	4,0			
	Zahl der am 30. Juni 2021 besetzten Stellen																	3,0		3,0	

Nachrichtlich:

Minijob	Betriebsingenieur	1,0	1,0	1,0
	Betriebsingenieur	1,0	1,0	1,0
	Stellvertretende Kassenleitung	1,0	1,0	0,0
	Geschäftsstelle	1,0	1,0	0,0
	Hausmeister	1,0	1,0	0,0
	<b>Minijob</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>2,0</b>



## Investitionsprogramm

### Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2021 bis 2025 - Beträge in 1.000 Euro -

Produkt	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
	<b><u>Einzahlungen</u></b>					
130201	WRRL Diemel-Altarmrenaturierung	585	0	0	0	0
130201	Sanierung Störzone Twistetalsperre	80	0	0	0	0
130201	Leittechnik HRB Ehringen und Twistetalsperre	32	53	0	0	0
130201	Fischtreppe Diemelstadt-Wrexen	180	0	0	0	0
130201	Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre	0	164	0	0	0
130201	Maßnahmen an Gewässern im FFH-Gebiet	300	900	350	0	0
130201	Renaturierung Welda bei Volkmarsen	0	122	0	0	0
	<b>Summe</b>	<b>1.177</b>	<b>1.238</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b><u>Auszahlungen</u></b>					
010102	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	3	0	0	0
130201	Anbau Betriebsgebäude	0	30	0	0	0
130201	WRRL Diemel-Altarmrenaturierung	650	0	0	0	0
130201	Sanierung Störzone Twistetalsperre	100	0	0	0	0
130201	Leittechnik HRB Ehringen und Twistetalsperre	40	66	0	0	0
130201	Fischtreppe Diemelstadt-Wrexen	200	0	0	0	0
130201	Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre	0	205	0	0	0
130201	Maßnahmen an Gewässern im FFH-Gebiet	300	900	350	0	0
130201	Renaturierung Welda bei Volkmarsen	0	135	0	0	0
130201	Maschinen und Geräte	5	5	5	5	5
130201	Fahrzeug	0	26	0	0	0
	<b>Summe</b>	<b>1.295</b>	<b>1.370</b>	<b>355</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-118</b>	<b>-131</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>

## Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben

### Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben - EUR -

Maßnahme	Kosten	Eigenmittel	Zuweisungen	Kredite
1	2	3	4	5
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Anbau Betriebsgebäude	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Erneuerung Leittechnik Twistetalsperre	66.000,00	0,00	52.800,00	13.200,00
Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre	205.000,00	0,00	164.000,00	41.000,00
Durchführung von Maßnahmen im FFH-Gebiet	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00
Renaturierung Welda, Volkmarsen	135.000,00	0,00	121.500,00	13.500,00
Maschinen und Geräte	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Fahrzeug	26.090,00	0,00	0,00	26.090,00
<b>Summe:</b>	<b>1.369.590,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>1.238.300,00</b>	<b>123.790,00</b>

## Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen - 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
1	2	3	4
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	235	249	281
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 Sonderrücklagen	14	121	100
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
<b>Summe der Rücklagen</b>	<b>249</b>	<b>369</b>	<b>381</b>
<b>2. Rückstellungen</b>			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz vom 12. September 2018 [GVBl. S. 577] gedeckt)	0	0	0
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	0	0	0
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	0	0
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 Sonstige Rückstellungen	0	0	0
<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Übersicht zu Verbindlichkeiten

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
1	2	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0	0	0
2.6 Kreditmarkt	593	538	555
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
<b>Summe (2.)</b>	<b>593</b>	<b>538</b>	<b>555</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</b>			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	151	263	263
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	0	0	0
<b>Summe (3.)</b>	<b>151</b>	<b>263</b>	<b>263</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			
4.1 Leasing	0	0	0
4.2 Sonstige	0	0	0
<b>Summe (4.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich</b>			
<b>5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>			
5.1 Aus Krediten	0	0	0
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
<b>6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke</b>	0	0	0
<b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden</b>	0	0	0
<b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen</b>	0	0	0
<b>9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>	0	0	0

## Übersicht über die Kredite

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kredite - EUR -

Kreditgeber	Stand zum 01.01.2022	Zinsen 2022	Tilgung 2022	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Kasseler Sparkasse</b>				
2004 - 2044, Zinsbindung: 2014, Zinssatz: 2,00 %, HRB Ehringen	42.184,84	823,38	2.718,62	39.466,22
<b>Kreditanstalt für Wiederaufbau</b>				
2004 - 2025, Zinsbindung: 2025, Zinssatz: 3,85 %, HRB Ehringen	29.155,00	358,98	2.334,00	26.821,00
<b>Kreditanstalt für Wiederaufbau</b>				
2005 - 2025, Zinsbindung: 2025, Zinssatz: 3,85 %, HRB Ehringen	110.228,00	4.781,65	8.168,00	102.060,00
<b>Kasseler Sparkasse</b>				
2004 - 2044, Zinsbindung: 2014, Zinssatz: 1,45 %, HRB Ehringen	167.348,56	2.358,61	12.533,15	154.815,41
<b>Land Hessen</b>				
2005 - 2009, Investmentfond-B, HRB Ehringen	105.000,00	0,00	15.000,00	90.000,00
<b>Land Hessen</b>				
2005 - 2009, Investmentfond-B, Sedimenträumung Twistetalsperre	83.750,00	0,00	12.500,00	71.250,00
<b>Summe:</b>	<b>537.666,40</b>	<b>8.322,62</b>	<b>53.253,77</b>	<b>484.412,63</b>

# Liquiditätsplanung

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen  
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres  
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr

2022

500000

bei positiven Beträgen besteht kein zusätzlicher Bedarf an Liquiditätskrediten

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	0				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	263.038				
Differenz	-263.038				
Januar		1.583 €	61.483 €	59.900 €	322.938 €
Februar		1.583 €	61.483 €	59.900 €	382.838 €
März		391.483 €	61.483 €	330.000 €	52.838 €
April		1.583 €	61.483 €	59.900 €	112.738 €
Mai		1.583 €	61.483 €	59.900 €	172.638 €
Juni		1.583 €	61.483 €	59.900 €	232.538 €
Juli		1.583 €	61.483 €	59.900 €	292.438 €
August		1.583 €	61.483 €	59.900 €	352.338 €
September		1.583 €	61.483 €	59.900 €	412.238 €
Oktober		391.483 €	61.483 €	330.000 €	82.238 €
November		1.583 €	61.483 €	59.900 €	142.138 €
Dezember		1.583 €	61.483 €	59.900 €	202.038 €
<b>Summe</b>		<b>798.800 €</b>	<b>737.800 €</b>	<b>61.000 €</b>	
<b>Werte gemäß Haushaltsplan</b>		<b>798.800 €</b>	<b>737.800 €</b>		
<b>Differenz</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				59.900 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					412.238 €

322.938 € Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat  
382.838 € Vormonat zzgl. Saldo/Monat  
52.838 €  
112.738 €  
172.638 €  
232.538 €  
292.438 €  
352.338 €  
412.238 €  
82.238 €  
142.138 €  
202.038 €

**2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen**

Liquiditätskreditbestand zum	2021	263.038,42	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für	31.12.		
Zwischenfinanzierung Investitionen	2021	0,00	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:
Zwischenfinanzierung Investitionen	2020	0,00	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:
Zwischenfinanzierung Investitionen	2020	0,00	Kreditermächtigung nach § 103 erforschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	0,00	
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren		263.038,42	("echte" Kassenkredite aus Vorjahren)

**3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres**

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2022	61.000,00	bitte Vorzeichen beachten
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		0,00	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		61.000,00	
Beitrag zur Hessenkasse		0,00	
Differenz		61.000,00	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		1.369.590,00	

**4. Betrachtung der Liquiditätsreserve**

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO			
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit	Planzahl		
Vorjahr	Ist	2021	579.000,00
Vorvorjahr	Ist	2020	535.635,29
3. Vorjahr	Ist	2019	496.601,60
Summe			1.611.236,89
Durchschnitt			537.078,96
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			10.741,58
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres		0	
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			nein

nachrichtlich:		
Höchstbetrag Liquiditätskredite	Haushaltsjahr	2021
höchste Inanspruchnahme		2021
		300.000,00
		283.846,70

## Anteile der Mitglieder am Hessischen Wasserverband Diemel

Kommune	Beitrag 2022	Anteil in %	Anzahl der Stimmen
1	2	3	4
Bad Karlshafen	70.682,87 €	10,023	111
Trendelburg	137.797,13 €	19,763	216
Liebenau	100.000,92 €	14,082	156
Calden	42.768,02 €	5,356	67
Zierenberg	17.184,10 €	3,075	27
Volkmarsen	66.437,13 €	9,833	106
Diemelstadt	16.999,04 €	2,750	27
Bad Arolsen	43.880,80 €	8,096	69
Landkreis Kassel	211.101,16 €	19,567	165
Landkreis Waldeck-Frankenberg	72.948,84 €	7,453	56
<b>Summe:</b>	<b>779.800,01</b>	<b>100,00</b>	<b>1.000</b>



## Beitragsbuch Hebeliste

Hessischer Wasserverband Diemel Beitragsbuch Teil 1

Hessischer Wasserverband Diemel Beitragsbuch Teil 2 Haushaltsjahr 2022

Beträge in Euro

lfd Nr.	Gemeinde	Kreis	Gewässer a)Hochwasser- schutz b)Verbands- gewässer	Kosten für Hochwasserschutz					Kosten für Gewässerunterhaltung (einschließlich Betriebskosten)											Jahres- kosten der Gemeinden Sp. 11 + 20 Euro	Verw.Kosten der Land- kreise Euro	Bemer- kungen		
				Überschwemmungsfläche			Berechnungsfläche		Betrag in Euro	aus Berechnungslänge					aus Steuerkraft									
				Gesamt ha	davon		Ortslage ha	gesamt ha		Anteil an Gesamt- fläche in %	Ufer- länge in m	Wert- zahl FN	Berechnungs- länge Sp.12 x 13	Anteil in %	50 % der Unter- haltungskosten x Sp. 15 in Euro	Messzahl des Vorjahres	Anteil in %	50 % der Unter- haltungskosten x Sp. 18 in Euro	Betrag Sp. 16 + 19					
					Ortslage ha	Gemarkung ha																	50 % der Unter- haltungskosten x Sp. 15 in Euro	Messzahl des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1	Bad Karlshafen	KS	a)Diemel b)Diemel b)Hainbach	155,00	15,29	139,71	305,80	445,51	17,69		14.888 7.600	41,8 2,8	2,8076 0,3684	622.318 21.280										
	Bad Karlshafen gesamt			155,00	15,29	139,71	305,80	445,51	17,69	53.071,02	22.488	44,6	1,9833	643.598	11,84%	11.586,92	3.113.063,00	6,16%	6.024,92	17.611,85	70.682,87			
2	Trendelburg	KS	a)Diemel b)Diemel b)Holzape b)Esse b)Kampgrund b)Forellenbach b)Fuldebach b)Donnebach	519,40	15,44	503,96	308,80	812,76	32,27		38.712 24.000 1.900 2.250 8.850 7.400 6.400	41,1 6,1 13,8 2,6 3,1 3,3 3,2	1,0617 0,2542 7,2632 1,1556 0,3503 0,4459 0,5	1.591.063 146.400 26.220 5.850 27.435 24.420 20.480										
	Trendelburg gesamt			519,40	15,44	503,96	308,80	812,76	32,27	96.819,38	89.512	73,2	0,8178	1.841.868	33,88%	33.159,78	4.039.520,00	7,99%	7.817,96	40.977,74	137.797,13			
3	Liebenau	KS	a)Diemel b)Diemel b)Alster b)Warme b)Ruhrbach b)Fehmbach b)Eggel	340,60	15,65	324,95	313,00	637,95	25,33		22.650 4.835 15.000 6.000 3.500 350	37,0 3,4 12,2 3,3 4,4 10,3	1,6336 0,7032 0,8133 0,55 1,2571 29,429	838.050 16.439 183.000 19.800 15.400 3.605										
	Liebenau Gesamt			340,60	15,65	324,95	313,00	637,95	25,33	75.995,28	52.335	70,6	1,349	1.076.294	19,80%	19.376,89	2.391.661,00	4,7%	4.628,74	24.005,63	100.000,92			
	Zierenberg		b) Erpe b) Warme b) Lubach b) L. Grundbach b) Dase								1.736 26.833 2.815 3.410 5.734	2,49 9,00 2,97 3,31 4,15	4.314 241.408 8.372 11.283 23.804											
	Zierenberg Gesamt									40.528	21,92		289.182	5,32%	5.206,24	6.188.930,00	12,2%	11.977,86	17.184,10	17.184,10				
	Calden		b) Warme b) Nebelbeeke	52,75	8,45	44,30	169,00	213,30	8,47		7.377 15.046	11,03 5,84		81.385 87.798										
	Calden Gesamt			52,75	8,45	44,30	169,00	213,30	8,47	25.409,19	22.423	16,87		169.183	3,11%	3.045,86	7.395.475,00	14,6%	14.312,97	17.358,83	42.768,02			
	Landkreis Kassel			1067,75	54,83	1012,92	1096,60	2109,52	83,76	251.294,88	227.286	-		4.020.126	73,95%	72.375,70		14,6%	44.762,45	117.138,15	368.433,03	211.101,16	74,32%	
4	Volkmarsen	KB	a)Erpe, Twiste b)Twiste b)Erpe b)Dase b)Watter b)Wande b)Viesebeke b)Welda	297,09	3,41	293,68	68,20	361,88	14,37		17.840 18.800 1.450 9.866 12.750 2.000 4.000	17,3 11,8 5,6 6 5,4 3,4 2,8	0,9697 0,6277 3,8621 0,6081 0,4235 1,7 0,7	308.632 221.840 8.120 59.196 68.850 6.800 11.200										
	Volkmarsen Gesamt			297,09	3,41	293,68	68,20	361,88	14,37	43.108,67	66.706	52,3	0,784	684.638	12,59%	12.325,77	5.685.066,00	11,24%	11.002,70	23.328,47	66.437,13			
5	Bad Arolsen	KB	a)Twiste b)Twiste b)Aar b)Bicke b)Wande b)Orpe b)Watter b)Thiele	24,37	1,19	23,18	23,80	46,98	1,87		18.700 21.614 4.050 3.500 5.500 27.200 4.890	11,6 4,5 2,9 4,2 7,2 4,3 2,6	0,6203 0,2082 0,716 1,2 1,3091 0,1581 0,5317	216.920 97.263 11.745 14.700 39.600 116.960 12.714										
	Bad Arolsen Gesamt			24,37	1,19	23,18	23,80	46,98	1,87	5.596,45	85.454	37,3	0,4365	509.902	9,38%	9.179,94	15.038.176,00	29,74%	29.104,41	38.284,35	43.880,80			
6	Diemelstadt	KB	b)Welda b)Laubach b)Orpe b)Siekgraben								1.750 9.250 20.250 3.250	2,5 3,4 8,8 2,4	1,4286 0,3676 0,4346 0,7385	4.375 31.450 178.200 7.800										
	Diemelstadt Gesamt									34.500	17,1	0,4957	221.825	4,08%	3.993,59	6.719.884,00	13,29%	13.005,45	16.999,04	16.999,04				
	Landkreis Waldeck-Fr.			321,46	4,60	316,86	92,00	408,86	16,24	48.705,12	186.660	-		1.416.365	26,05%	25.499,30			53.112,55	78.611,85	127.316,97	72.948,84	25,68%	
	Verband Gesamt			1.389,21	59,43	1.329,78	1.188,60	2.518,38	100,00	300.000,00	413.946	-		5.436.491	100%	195.750,00	50.571.775,00	115%	195.750,00	195.750,00	495.750,00	284.050,00	100%	

## Kenngrößen des Hessischen Wasserverbandes Diemel

Einzugsgebiet der Diemel	1.759 km <sup>2</sup>
Größe des Verbandsgebietes	409 km <sup>2</sup>
Gewässerslänge	414 km
Hochwasserrückhaltebecken Twistetalsperre	4,4 Mio. m <sup>3</sup> Sommerstauraum, 5,6 Mio. m <sup>3</sup> Winterstauraum
Hochwasserrückhaltebecken Ehringen	1,43 Mio. m <sup>3</sup> Hochwasserschutzraum

Mitgliedskommune	Gewässer	von	bis	Uferlänge km
Bad Karlshafen	• Diemel	Grenze Trendelburg	Weser	14,888
	• Hainbach	Grenze Trendelburg	Diemel	7,600
Trendelburg	• Diemel	Grenze Liebenau	Grenze B. Karlshafen	38,712
	• Holzape	Grenze Forst	Diemel	24,000
	• Fuldebach	Mündg. Bensdorfer Bach	Holzape	7,400
	• Donnebach	Grenze Forst	Holzape	6,400
	• Forellenbach	Landesgrenze	Diemel	8,850
	• Kampgrund	Grenze Forst	Diemel	2,250
	• Esse	Grenze Hümme	Diemel	1,900
Liebenau	• Diemel	Landesgrenze	Grenze Trendelburg	22,650
	• Alster	Landesgrenze	Diemel	4,835
	• Warme	Grenze Obermeiser	Diemel	15,000
	• Ruhrbach	Grenze Niederlistingen	Warme	6,000
	• Fehmbach	Landesgrenze	Diemel	3,500
	• Eggel	Landesgrenze	Diemel	0,350
Volkmarsen	• Twiste	Grenze Bad Arolsen	Landesgrenze	17,840
	• Erpe	Grenze Wolfhagen	Twiste	18,800
	• Viesebeck	Grenze Wolfhagen	Erpe	2,000
	• Dase	Grenze Wolfhagen	Erpe	1,450
	• Wande	Grenze Bad Arolsen	Twiste	12,750
	• Watter	Grenze Landau	Twiste	9,866
	• Welda	Grenze Diemelstadt	Landesgrenze	4,000
Bad Arolsen	• Twiste	Grenze Twistetäl	Grenze Volkmarsen	18,700
	• Watter	Grenze Sachsenhausen	Grenze Volkmarsen	27,200
	• Aar	Brücke oberh. Thielemünd.	Twiste	21,614
	• Thiele	Badeanstalt	Aar	4,890
	• Bicke	Mündung südl. Muhsekopf	Aar	4,050
	• Wande	Mündung Sprengelsgraben	Grenze Volkmarsen	3,500
Diemelstadt	• Orpe	Landesgrenze	Grenze Diemelstadt	5,500
	• Orpe	Grenze Bad Arolsen	Diemel	20,250
	• Laubach	Kreuzung mit Straße Wethen	Orpe	9,250
	• Siekgraben	Kreuzung mit Str. Hesperingh.	Landesgrenze	3,250
Zierenberg	• Welda	Feldwegüberf. bei Ammenhsn	Grenze Volkmarsen	1,750
	• Erpe	Einmündung kl. Bach unter Kläranlag.	Grenze Wenigenhasung.	1,736
	• Warme	Grenze Ehlen	Grenze Obermeiser	26,833
	• Lubach	Grenze Dörnberg	Einmündung Warmebach	2,815
	• L. Grundbach	Unterhalb Strassenkreuzung	Einmündung Warmebach	3,410
Calden	• Dase	Einmündung re. Bach v. Thierbauml.	Grenze Niederels.	5,734
	• Warme	Grenze Hohenborn (Zbg.)	Grenze Niedermeiser	7,377
	• Nebelbeeke	Einmündung Heimbach	Einmündung Warme	15,046

## **Jahresabschluss des Hessischen Wasserverbandes Diemel**

Es liegt kein aktueller Jahresabschluss vor.