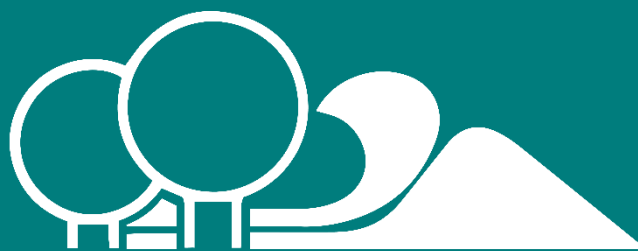


Eckermann & Krauß

Haushaltsplan 2023  
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>Finanzaushalt</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 2023

Aufgrund des § 65 des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz - WVG) 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 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93) und § 9 Ziffer 4 und § 23 der Verbandssatzung vom 16. Februar 2018, hat die Verbandsversammlung am 30. März 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt

##### im ordentlichen Ergebnis

|   |                 |
|---|-----------------|
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf      | 919.586 €       |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 871.086 €       |
| mit einem Saldo von                       | <b>48.500 €</b> |

##### im außerordentlichen Ergebnis

|   |            |
|---|------------|
| 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 **48.500 €** ,

im Finanzhaushalt

|  |                 |
|--|-----------------|
| mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | <b>77.280 €</b> |
|--|-----------------|

und dem Gesamtbetrag der

|  |                   |
|--|-------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 2.780.000 €       |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 3.355.000 €       |
| mit einem Saldo von                        | <b>-575.000 €</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 570.000 €        |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 53.500 €         |
| mit einem Saldo von                         | <b>516.500 €</b> |

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von **18.780 €**

festgesetzt.

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

**570.000 €**

festgesetzt.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2023 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 30.03.2023 beschlossene Stellenplan.

Liebenau, den 30.03.2023

Der Vorstand

Thomas Ackermann  
Verbandsvorsteher

# Vorbericht

## 1. Einführung

Der vorliegende Haushaltsplan 2023 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

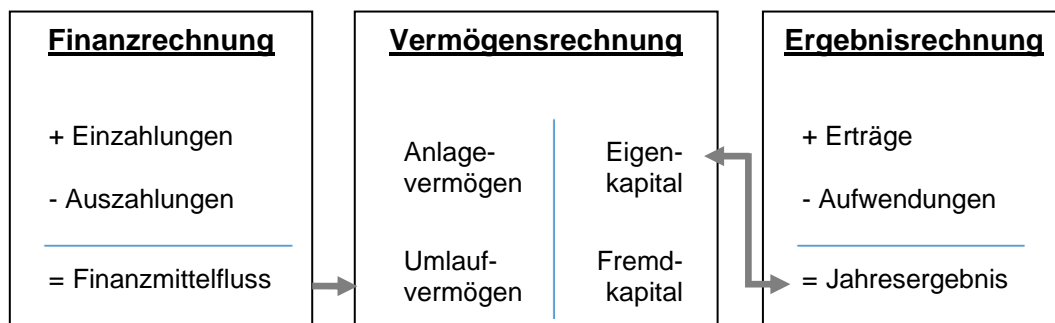
#### 3.1 Haushalts- und Rechnungswesen

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.

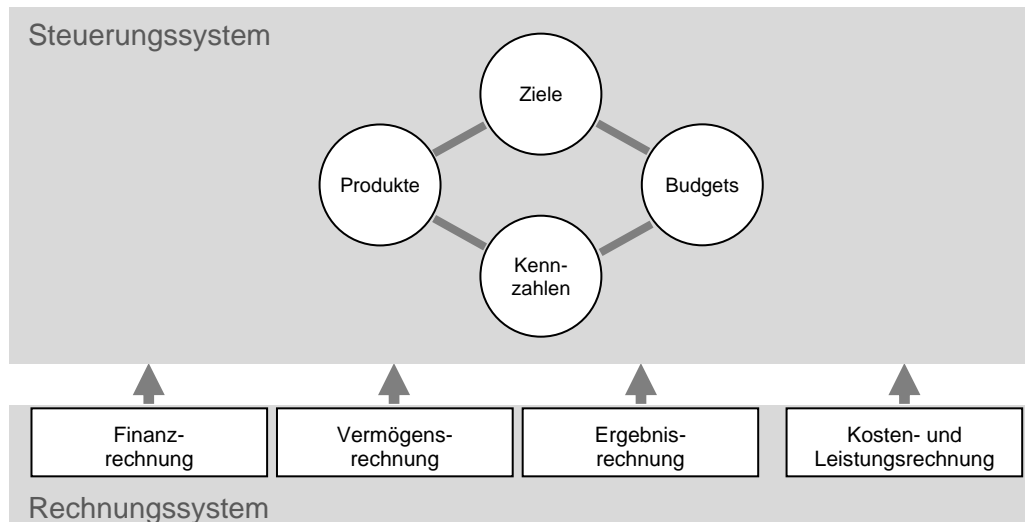
Die Ergebnisrechnung bildet die Ertragslage des Hessischen Wasserverbandes Diemel ab. Sie zeigt, wie erfolgreich der Verband wirtschaftet. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen und als Saldo das Jahresergebnis dargestellt. Dieses verändert das Eigenkapital des Hessischen Wasserverbandes 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. 4 zu § 4 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. 3 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 2023 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 2022 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.

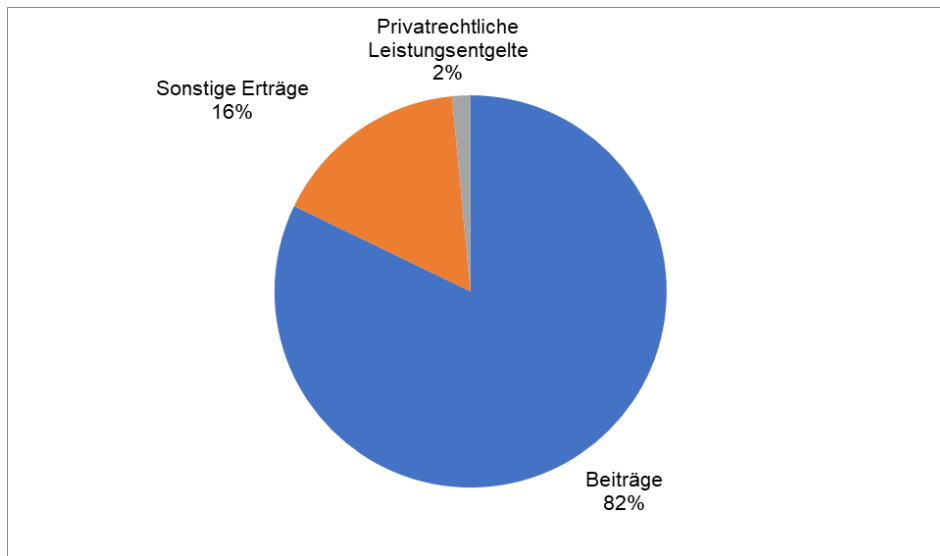
## **6. Gesamthaushalt**

### **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.

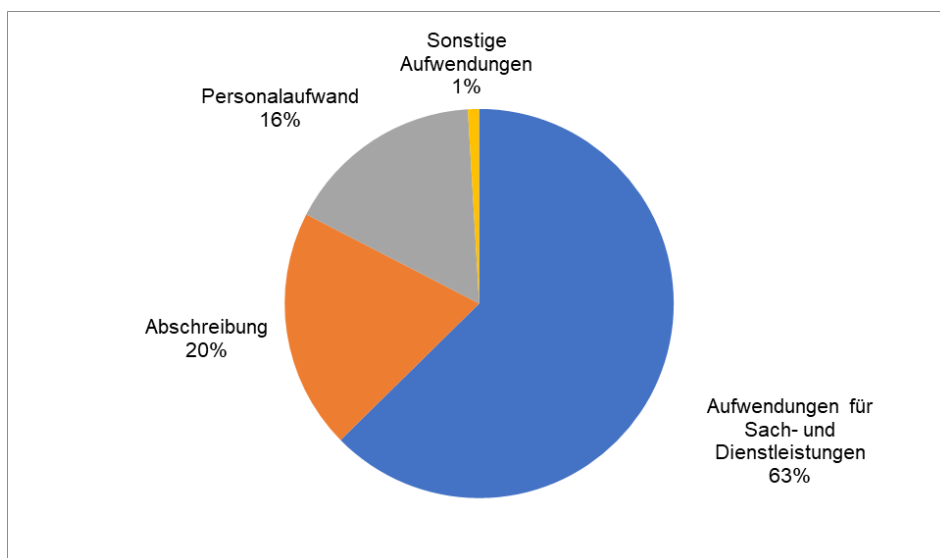
Als Rechengrößen beinhaltet der Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO ist ein Ertrag der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres. Demgegenüber ist ein Aufwand ein wertmäßiger (zahlungs- und nichtzahlungswirksamer) 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 98 % 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 83 % 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 2023 mit folgenden privatrechtlichen Leistungsentgelten:

|   | Plan 2023     | Plan 2022     | Ist 2021         |
|---|---------------|---------------|------------------|
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>               | <b>14.000</b> | <b>14.000</b> | <b>13.061,44</b> |
| Umsatzerlöse a.d. sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten | 14.000        | 14.000        | 13.061,44        |

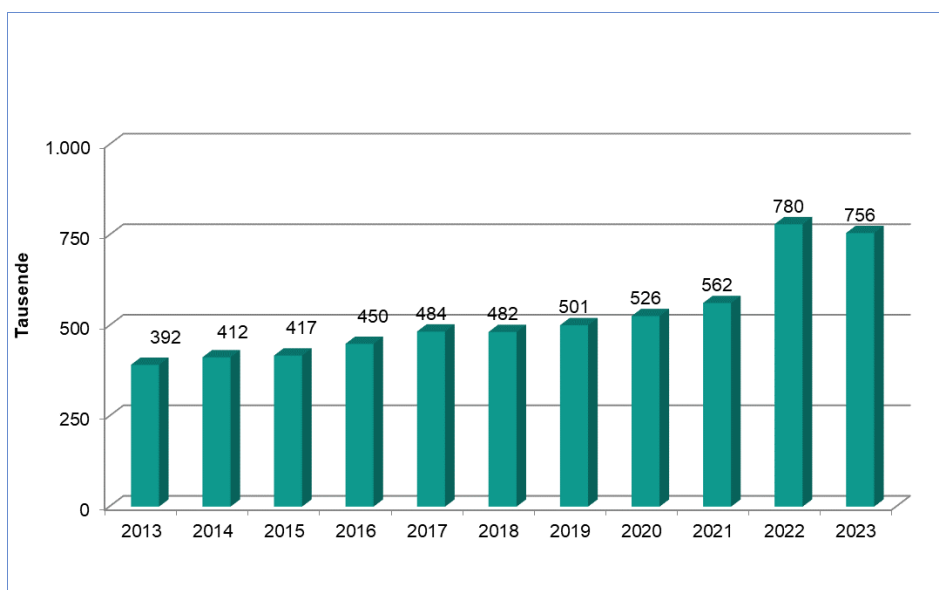
## 5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

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 2023 voraussichtlich folgende Beiträge vereinnahmen:

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Steuern und Umlagen</b>                       | <b>755.586</b> | <b>779.800</b> | <b>561.200,01</b> |
| Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV) | 755.586        | 779.800        | 561.200,01        |

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 2023 folgende Sonderposten aufzulösen:

|   | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021    |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b> | <b>145.000</b> | <b>145.000</b> | <b>0,00</b> |
| Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich  | 145.000        | 145.000        | 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 2023 wird der Hessische Wasserverband Diemel voraussichtlich folgende sonstigen ordentlichen Erträge vereinnahmen:

|  | Plan 2023    | Plan 2022    | Ist 2021         |
|--|--------------|--------------|------------------|
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>      | <b>5.000</b> | <b>5.000</b> | <b>13.864,80</b> |
| Andere sonstige betriebliche Nebenerlöse | 5.000        | 5.000        | 13.864,80        |

## 11 Personalaufwendungen

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

Für das Haushaltsjahr 2023 rechnet der Hessische Wasserverband Diemel mit folgenden Personalaufwendungen:

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Personalaufwendungen</b>                              | <b>143.686</b> | <b>125.750</b> | <b>115.523,16</b> |
| Entgelte für geleistete Arbeitszeit                      | 98.720         | 85.800         | 78.169,59         |
| Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich  | 39.000         | 37.000         | 35.155,57         |
| Sonstige personalbez. Zahl. an Sozialversicherungsträger | 5.616          | 2.600          | 2.198,00          |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung | 350            | 350            | 0,00              |

## 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 2023 werden voraussichtlich folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen:

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>545.520</b> | <b>591.050</b> | <b>509.572,16</b> |
| Instandhaltung und Wartung                         | 191.500        | 224.000        | 270.421,73        |
| Fremdleistungen                                    | 201.000        | 142.500        | 131.008,13        |
| Sachverständige und Beratungen                     | 86.500         | 151.750        | 22.720,00         |
| Kommunikation, Information, Reisen                 | 25.500         | 23.300         | 21.491,92         |
| Versicherungsbeiträge                              | 23.600         | 21.600         | 19.673,99         |
| Energie, Wasser, Abwasser                          | 11.350         | 21.540         | 26.035,97         |
| Material   | 5.550          | 5.850          | 6.008,28          |
| Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs               | 320            | 300            | 309,79            |
| Gebühren   | 200            | 210            | 214,23            |
| Mieten, Pachten und Leasing                        | 0              | 0              | 11.688,12         |

#### 14 Abschreibungen

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

Im Haushaltsjahr 2023 wird der Hessische Wasserverband Diemel voraussichtlich folgende Werte abschreiben:

|   | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021    |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>Abschreibungen</b>                                     | <b>173.780</b> | <b>173.780</b> | <b>0,00</b> |
| Abschr. auf Geb. u. Gebäudeeinr., Sachanl. i. Gemeingebr. | 170.000        | 170.000        | 0,00        |
| Abschr. auf Geschäftsausstattung                          | 2.050          | 2.050          | 0,00        |
| Abschr. auf Betriebsausstattung                           | 1.170          | 1.170          | 0,00        |
| Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)          | 560            | 560            | 0,00        |

#### 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2023 entstehen beim Hessischen Wasserverband Diemel folgende sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

|  | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021      |
|--|-----------|-----------|---------------|
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>439,37</b> |
| Grundsteuer                              | 0         | 0         | 439,37        |

## 22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

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

Der Hessische Wasserverband Diemel hat im Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich folgende Finanzaufwendungen:

|   | Plan 2023    | Plan 2022     | Ist 2021        |
|---|--------------|---------------|-----------------|
| <b>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</b> | <b>8.100</b> | <b>21.000</b> | <b>8.938,45</b> |
| Bankzinsen                                  | 8.100        | 21.000        | 8.938,45        |

## 30 Jahresergebnis

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

Im Haushaltsjahr 2023 stehen Erträgen von 919.586 EUR Aufwendungen in Höhe von 871.086 EUR gegenüber. Somit ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 48.500 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 2023 folgende Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen:

|   | Plan 2023        | Plan 2022        | Ist 2021          |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Einzahlungen aus Investitionszuweisungen</b>             | <b>2.780.000</b> | <b>1.238.300</b> | <b>225.200,00</b> |
| Einz. aus Investitionszuw., -zuschüssen, Investitionsbeitr. | 2.780.000        | 1.238.300        | 225.200,00        |

### 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2023 folgende Baumaßnahmen durchzuführen:

|                                      | Plan 2023        | Plan 2022        | Ist 2021          |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b> | <b>3.350.000</b> | <b>1.336.000</b> | <b>165.734,60</b> |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen        | 3.350.000        | 1.336.000        | 165.734,60        |

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

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2023 folgende Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen zu tätigen:

|  | Plan 2023    | Plan 2022     | Ist 2021         |
|--|--------------|---------------|------------------|
| <b>Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.</b> | <b>5.000</b> | <b>33.590</b> | <b>17.849,74</b> |
| Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.    | 5.000        | 33.590        | 17.849,74        |

## 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 2023 plant der Hessische Wasserverband Diemel die Aufnahme folgender Darlehen:

|   | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021    |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</b>     | <b>570.000</b> | <b>123.790</b> | <b>0,00</b> |
| Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 570.000        | 123.790        | 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 2023 plant der Hessische Wasserverband Diemel die Tilgung folgender Darlehen:

|  | Plan 2023     | Plan 2022     | Ist 2021         |
|--|---------------|---------------|------------------|
| <b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</b>         | <b>53.500</b> | <b>53.500</b> | <b>53.019,97</b> |
| Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen | 53.500        | 53.500        | 53.019,97        |

## 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 2023 plant der Hessische Wasserverband Diemel eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von 18.780 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  | Verbandsghremien   |
|                |                              |               |   | 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 verändern sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig, da vorgesehen ist, für die Verbandsverwaltung eine Halbtagsstelle einzurichten. Die Beiträge verringern sich um 794 EUR von 284.050 EUR auf 283.256 EUR. Neben den Personalkosten wurden weitere Kosten für die Errichtung des Arbeitsplatzes in Höhe von 5.000 EUR kalkuliert.

## Verbandsbetrieb

Das Ergebnis des Teilhaushaltes „Verbandsbetrieb“ wird satzungsgemäß von den Mitgliedsgemeinden finanziert. Die Beiträge werden gegenüber dem Vorjahr um 23.420 EUR von 495.750 EUR auf 472.330 EUR gesenkt.

Die Unterhaltungsmaßnahmen an Diemel und Twiste werden aus der dafür vorgesehenen, zweckgebundenen Rücklage finanziert.

Für die Nutzung der Twistetalsperre zur Stromerzeugung wird mit einem Erlös in Höhe von 14.000 EUR gerechnet.

## 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 Gesamtffinanzhaushalts 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.

Im Stellenplan für den Hessischen Wasserverband Diemel sind drei Planstellen für den Verbandsbetrieb ausgewiesen, von denen zwei Stellen besetzt sind.

Für die Verbandsverwaltung soll eine 19,5 Stunden Stelle zur Unterstützung der seitens des Landkreises Kassel abgeordneten Geschäftsführerin eingerichtet werden.

## 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.

### Investitionen

Die Talsperrensicherheit der Twistetalsperre soll durch den Einbau weiterer Absperrorgane in den Grundablässen erhöht werden. Hierfür werden Baukosten in Höhe von 900.000 EUR kalkuliert. Es wird mit einer Förderung durch das Land Hessen in Höhe von 80 % gerechnet.

Bei dem HRB Ehringen/Erpe muss aufgrund der Setzungen die Dammkrone saniert werden. Hierfür werden Baukosten in Höhe von 100.000 EUR kalkuliert. Es wird mit einer Förderung durch das Land Hessen in Höhe von 80 % gerechnet.

Für die Unterbringung des Notstromaggregats bei dem HRB Ehringen/Erpe werden für den Anbau 50.000 EUR kalkuliert. Diese Maßnahme ist nicht förderfähig.

Für die Sanierung der Ufermauern in Liebenau (Ruhrbach), Bad Arolsen (Wande) und Calden (Warme) werden insgesamt 200.000 EUR kalkuliert. Diese Maßnahmen sind nicht förderfähig.

### Maßnahmen nach der Wasserrahmenrichtlinie

Der Hessische Wasserverband Diemel beabsichtigt zur Verbesserung der Durchgängigkeit der Warme, der Nebelbeeke, der Welda und Twiste in Volkmarsen, Zierenberg und Calden Maßnahmen nach der WRRL sowie nach der Richtlinie zur Förderung von Maßnahmen zur Gewässerentwicklung und zum Hochwasserschutz vom 30.07.2008 (StAnz. 34/2008 S. 2270)

durchzuführen. Es werden für diese Maßnahmen Kosten in Höhe von 2.100.000 EUR kalkuliert. Die Förderung der Maßnahmen beträgt zwischen 90 und 100 %.

Für den Ersatz von defekten Maschinen und Reserveteilen werden 5.000 EUR für das Haushaltsjahr 2023 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 Jahresabschlusses | Haushaltsansatz |                | Planungsdaten  |                |                |
|---|------------------------------|---|--------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   |                              |   | 2021                           | 2022            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
| 1   | 2                            | 3   | 4                              | 5               | 6              | 7              | 8              | 9              |
| 1   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 13.061,44                      | 14.000          | 14.000         | 14.400         | 14.800         | 15.200         |
| 2   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                           | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3   | 548-549                      | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 0,00                           | 0               | 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                            | 561.200,01                     | 779.800         | 755.586        | 778.300        | 801.600        | 825.600        |
| 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                           | 145.000         | 145.000        | 145.000        | 145.000        | 145.000        |
| 9   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge  | 13.864,80                      | 5.000           | 5.000          | 5.200          | 5.400          | 5.600          |
| 10  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>   | <b>588.126,25</b>              | <b>943.800</b>  | <b>919.586</b> | <b>942.900</b> | <b>966.800</b> | <b>991.400</b> |
| 11  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen  | 115.523,16                     | 125.750         | 143.686        | 148.100        | 152.600        | 157.100        |
| 12  | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                           | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 13  | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 509.572,16                     | 591.050         | 545.520        | 561.800        | 578.200        | 595.300        |
| 14  | 66                           | Abschreibungen  | 0,00                           | 173.780         | 173.780        | 173.780        | 173.780        | 173.780        |
| 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   | 439,37                         | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 19  |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>  | <b>625.534,69</b>              | <b>890.580</b>  | <b>862.986</b> | <b>883.680</b> | <b>904.580</b> | <b>926.180</b> |
| 20  |                              | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-37.408,44</b>              | <b>53.220</b>   | <b>56.600</b>  | <b>59.220</b>  | <b>62.220</b>  | <b>65.220</b>  |
| 21  | 56, 57                       | Finanzerträge   | 0,00                           | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 22  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 8.938,45                       | 21.000          | 8.100          | 8.300          | 8.500          | 8.800          |
| 23  |                              | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-8.938,45</b>               | <b>-21.000</b>  | <b>-8.100</b>  | <b>-8.300</b>  | <b>-8.500</b>  | <b>-8.800</b>  |
| 24  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>  | <b>588.126,25</b>              | <b>943.800</b>  | <b>919.586</b> | <b>942.900</b> | <b>966.800</b> | <b>991.400</b> |
| 25  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>   | <b>634.473,14</b>              | <b>911.580</b>  | <b>871.086</b> | <b>891.980</b> | <b>913.080</b> | <b>934.980</b> |
| 26  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-46.346,89</b>              | <b>32.220</b>   | <b>48.500</b>  | <b>50.920</b>  | <b>53.720</b>  | <b>56.420</b>  |
| 27  | 59                           | Außerordentliche Erträge  | 0,00                           | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 28  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                           | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 29  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 30  |                              | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-46.346,89</b>              | <b>32.220</b>   | <b>48.500</b>  | <b>50.920</b>  | <b>53.720</b>  | <b>56.420</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       | Haushaltsansatz  |                  | Planungsdaten   |                 |                 |
|-----|----------|---|--------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|     |          |   | Jahresab-          | 2022             | 2023             | 2024            | 2025            | 2026            |
| 1   | 2        | 3   | 4                  | 5                | 6                | 7               | 8               | 9               |
| 1   | 810      | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 13.061,44          | 14.000           | 14.000           | 14.400          | 14.800          | 15.200          |
| 2   | 811      | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00               | 0                | 0                | 0               | 0               | 0               |
| 3   | 812      | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 0,00               | 0                | 0                | 0               | 0               | 0               |
| 4   | 814      | Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen  | 561.200,01         | 779.800          | 755.586          | 778.300         | 801.600         | 825.600         |
| 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               | 0                | 0                | 0               | 0               | 0               |
| 8   | 813, 828 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                  | 13.864,80          | 5.000            | 5.000            | 5.200           | 5.400           | 5.600           |
| 9   |          | <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>588.126,25</b>  | <b>798.800</b>   | <b>774.586</b>   | <b>797.900</b>  | <b>821.800</b>  | <b>846.400</b>  |
| 10  | 830      | Personalauszahlungen  | 115.523,16         | 125.750          | 143.686          | 148.100         | 152.600         | 157.100         |
| 11  | 831      | Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0                | 0                | 0               | 0               | 0               |
| 12  | 832      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 509.572,16         | 591.050          | 545.520          | 561.800         | 578.200         | 595.300         |
| 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  | 8.938,45           | 21.000           | 8.100            | 8.300           | 8.500           | 8.800           |
| 17  | 837, 848 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                  | 439,37             | 0                | 0                | 0               | 0               | 0               |
| 18  |          | <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>634.473,14</b>  | <b>737.800</b>   | <b>697.306</b>   | <b>718.200</b>  | <b>739.300</b>  | <b>761.200</b>  |
| 19  |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-46.346,89</b>  | <b>61.000</b>    | <b>77.280</b>    | <b>79.700</b>   | <b>82.500</b>   | <b>85.200</b>   |
| 20  | 820      | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen  | 225.200,00         | 1.238.300        | 2.780.000        | 0               | 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>225.200,00</b>  | <b>1.238.300</b> | <b>2.780.000</b> | <b>0</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   | 165.734,60         | 1.336.000        | 3.350.000        | 0               | 0               | 0               |
| 26  | 840, 843 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen   | 17.849,74          | 33.590           | 5.000            | 0               | 0               | 0               |
| 27  | 844      | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | 0,00               | 0                | 0                | 0               | 0               | 0               |
| 28  |          | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>183.584,34</b>  | <b>1.369.590</b> | <b>3.355.000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 29  |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>41.615,66</b>   | <b>-131.290</b>  | <b>-575.000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 30  |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf</b>   | <b>-4.731,23</b>   | <b>-70.290</b>   | <b>-497.720</b>  | <b>79.700</b>   | <b>82.500</b>   | <b>85.200</b>   |
| 31  | 826      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | 0,00               | 123.790          | 570.000          | 0               | 0               | 0               |
| 32  | 846      | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse | 53.019,97          | 53.500           | 53.500           | 53.500          | 53.500          | 53.500          |
| 33  |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-53.019,97</b>  | <b>70.290</b>    | <b>516.500</b>   | <b>-53.500</b>  | <b>-53.500</b>  | <b>-53.500</b>  |
| 34  |          | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>  | <b>-57.751,20</b>  | <b>0</b>         | <b>18.780</b>    | <b>26.200</b>   | <b>29.000</b>   | <b>31.700</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   | -150.936,56        | -263.038         | -270.794         | -252.014        | -225.814        | -196.814        |
| 39  |          | Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln   | -57.751,20         | 0                | 18.780           | 26.200          | 29.000          | 31.700          |
| 40  |          | <b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>   | <b>-208.687,76</b> | <b>-263.038</b>  | <b>-252.014</b>  | <b>-225.814</b> | <b>-196.814</b> | <b>-165.114</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 Jahresab- |
|-----------|------------------------------|---|-----------------|-----------------|------------------------|
|           |                              |   | 2023            | 2022            | 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  | 24.336          | 13.400          | 11.398                 |
| 12        | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen   | 0               | 0               | 0                      |
| 13        | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 263.920         | 268.150         | 138.201                |
| 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>288.256</b>  | <b>281.550</b>  | <b>149.599</b>         |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-288.256</b> | <b>-281.550</b> | <b>-149.599</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>288.256</b>  | <b>281.550</b>  | <b>149.599</b>         |
| <b>26</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-288.256</b> | <b>-281.550</b> | <b>-149.599</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>-288.256</b> | <b>-281.550</b> | <b>-149.599</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>-288.256</b> | <b>-281.550</b> | <b>-149.599</b>        |

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>11 Personalaufwendungen</b>                             | <b>24.336</b>  | <b>13.400</b>  | <b>11.398,00</b>  |
| Entgelte für geleistete Arbeitszeit                        | 18.720         | 10.800         | 9.200,00          |
| Sonstige personalbez. Zahl. an Sozialversicherungsträger   | 5.616          | 2.600          | 2.198,00          |
|  |                |                |                   |
|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
| <b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>      | <b>263.920</b> | <b>268.150</b> | <b>138.200,96</b> |
| Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen       | 155.000        | 96.000         | 88.731,64         |
| Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung            | 50.000         | 50.000         | 0,00              |
| Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches | 24.000         | 89.250         | 0,00              |
| Sonstige Aufwendungen für Kommunikation                    | 13.000         | 10.000         | 12.387,96         |
| Aufwendungen für andere Beratungsleistungen                | 12.000         | 12.000         | 22.720,00         |
| Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen    | 2.100          | 2.100          | 2.014,00          |
| Reisekosten  | 1.500          | 2.000          | 1.202,83          |
| Beiträge für sonstige Versicherungen                       | 1.500          | 1.500          | 0,00              |
| Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung                   | 1.500          | 1.500          | 10.200,45         |
| Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)           | 1.500          | 1.000          | 98,48             |
| Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung      | 1.000          | 2.000          | 535,81            |
| Aufw. f. Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten  | 500            | 500            | 0,00              |
| Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaff.    | 320            | 300            | 309,79            |

## Teilfinanzhaushalt 010102 Verbandsverwaltung

| Nr. | Bezeichnung   | Haushaltsansatz |                              |               | Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 | Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen |                              | Erläuterungen |
|-----|---|-----------------|------------------------------|---------------|-------------------------------------|---|------------------------------|---------------|
|     |   | 2023            | Verpflichtungsermächtigungen | 2022          |                                     | 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   | 5.000           | 0                            | 2.500         | 0                                   | 7.500   | 2.500                        |               |
| 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>5.000</b>    | <b>0</b>                     | <b>2.500</b>  | <b>0</b>                            | <b>-</b>  | <b>-</b>                     |               |
|     | <b>Saldo</b>  | <b>-5.000</b>   | <b>-</b>                     | <b>-2.500</b> | <b>0</b>                            | <b>-</b>  | <b>-</b>                     |               |

## Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

|   | Plan 2023    | Plan 2022    | Ist 2021    |
|---|--------------|--------------|-------------|
| <b>26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.</b> | <b>5.000</b> | <b>2.500</b> | <b>0,00</b> |
| Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.       | 5.000        | 2.500        | 0,00        |

## Teilergebnishaushalt 130201 Verbandsbetrieb

| Nr.       | Konten                       | Bezeichnung   | Haushaltsansatz |                 | Ergebnis des Jahresab- |
|-----------|------------------------------|---|-----------------|-----------------|------------------------|
|           |                              |   | 2023            | 2022            | schlusses              |
| 1         | 2                            | 3   | 4               | 5               | 6                      |
| 1         | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 14.000          | 14.000          | 13.061                 |
| 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 | 145.000         | 145.000         | 0                      |
| 9         | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge  | 5.000           | 5.000           | 13.865                 |
| <b>10</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>   | <b>164.000</b>  | <b>164.000</b>  | <b>26.926</b>          |
| 11        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen  | 119.350         | 112.350         | 104.125                |
| 12        | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen   | 0               | 0               | 0                      |
| 13        | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 281.600         | 322.900         | 371.371                |
| 14        | 66                           | Abschreibungen  | 173.780         | 173.780         | 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               | 439                    |
| <b>19</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>  | <b>574.730</b>  | <b>609.030</b>  | <b>475.936</b>         |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-410.730</b> | <b>-445.030</b> | <b>-449.009</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>164.000</b>  | <b>26.926</b>          |
| <b>25</b> |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.</b>   | <b>574.730</b>  | <b>609.030</b>  | <b>475.936</b>         |
| <b>26</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-410.730</b> | <b>-445.030</b> | <b>-449.009</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>-410.730</b> | <b>-445.030</b> | <b>-449.009</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>-410.730</b> | <b>-445.030</b> | <b>-449.009</b>        |

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

|   | Plan 2023     | Plan 2022     | Ist 2021         |
|---|---------------|---------------|------------------|
| <b>1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>             | <b>14.000</b> | <b>14.000</b> | <b>13.061,44</b> |
| Umsatzerlöse a.d. sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten | 14.000        | 14.000        | 13.061,44        |

|   | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021    |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b> | <b>145.000</b> | <b>145.000</b> | <b>0,00</b> |
| Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich    | 145.000        | 145.000        | 0,00        |

|  | Plan 2023    | Plan 2022    | Ist 2021         |
|--|--------------|--------------|------------------|
| <b>9 Sonstige ordentliche Erträge</b>    | <b>5.000</b> | <b>5.000</b> | <b>13.864,80</b> |
| Andere sonstige betriebliche Nebenerlöse | 5.000        | 5.000        | 13.864,80        |

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>11 Personalaufwendungen</b>                           | <b>119.350</b> | <b>112.350</b> | <b>104.125,16</b> |
| Entgelte für geleistete Arbeitszeit                      | 80.000         | 75.000         | 68.969,59         |
| Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich  | 39.000         | 37.000         | 35.155,57         |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung | 350            | 350            | 0,00              |

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>      | <b>281.600</b> | <b>322.900</b> | <b>371.371,20</b> |
| Instandh. v. Sachanl. i. Gemeindebr., Infrastrukturverm.   | 174.500        | 205.500        | 240.355,76        |
| Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen       | 40.000         | 40.000         | 35.962,52         |
| Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen                | 9.500          | 1.400          | 5.947,78          |
| Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen         | 8.000          | 15.000         | 26.241,37         |
| Beiträge für sonstige Versicherungen                       | 7.500          | 15.000         | 0,00              |
| Datenübertragungskosten                                    | 6.000          | 6.800          | 349,99            |
| Fremdreinigung   | 6.000          | 6.500          | 6.313,97          |
| Instandh. der Gebäude u. Außenanl. (Bauunterhaltung)       | 5.000          | 1.000          | 0,00              |
| Treibstoffe  | 4.500          | 3.500          | 3.190,13          |
| Gas  | 4.000          | 3.500          | 3.903,42          |
| Instandhaltung von Fahrzeugen                              | 4.000          | 2.500          | 3.824,60          |
| Kfz-Versicherungsbeiträge                                  | 3.000          | 1.600          | 1.511,76          |
| Strom  | 2.000          | 14.000         | 18.843,50         |
| Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä. | 2.000          | 2.500          | 2.212,03          |
| Sonst. Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung    | 1.000          | 800            | 800,40            |
| Telefonkosten  | 1.000          | 500            | 6.867,31          |
| Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen        | 1.000          | 0              | 2.130,22          |
| Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung                   | 500            | 1.000          | 410,00            |
| Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung      | 500            | 500            | 302,49            |
| Reisekosten  | 500            | 500            | 175,35            |
| Abwasser   | 450            | 140            | 0,00              |
| Wasser   | 400            | 400            | 98,92             |
| Gebühren   | 200            | 210            | 214,23            |
| Reinigungsmaterial   | 50             | 50             | 27,33             |
| Leasing  | 0              | 0              | 11.688,12         |

|   | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021    |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>14 Abschreibungen</b>                                  | <b>173.780</b> | <b>173.780</b> | <b>0,00</b> |
| Abschr. auf Geb. u. Gebäudeeinr., Sachanl. i. Gemeindebr. | 170.000        | 170.000        | 0,00        |
| Abschr. auf Geschäftsausstattung                          | 2.050          | 2.050          | 0,00        |
| Abschr. auf Betriebsausstattung                           | 1.170          | 1.170          | 0,00        |
| Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)          | 560            | 560            | 0,00        |

|   | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021      |
|---|-----------|-----------|---------------|
| <b>18 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>439,37</b> |
| Grundsteuer                                 | 0         | 0         | 439,37        |

## Teilfinanzhaushalt 130201 Verbandsbetrieb

| Nr. | Bezeichnung   | Haushaltsansatz  |                              |                  | Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 | Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen |                              | Erläuterungen |
|-----|---|------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|---------------|
|     |   | 2023             | Verpflichtungsermächtigungen | 2022             |                                     | Gesamtauszahlungsbedarf                           | davon bisher bereit gestellt |               |
| 1   | 2   | 3                | 4                            | 5                | 6                                   | 7   | 8                            | 9             |
| 20  | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen  | 2.780.000        | -                            | 1.238.300        | 225.200                             | -   | -                            |               |
| 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>2.780.000</b> | <b>-</b>                     | <b>1.238.300</b> | <b>225.200</b>                      | <b>-</b>  | <b>-</b>                     |               |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 0                | 0                            | 0                | 0                                   | 0   | 0                            |               |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 3.350.000        | 0                            | 1.336.000        | 165.735                             | 4.851.735   | 1.501.735                    |               |
| 26  | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen   | 0                | 0                            | 31.090           | 17.850                              | 48.940  | 48.940                       |               |
| 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>3.350.000</b> | <b>0</b>                     | <b>1.367.090</b> | <b>183.584</b>                      | <b>-</b>  | <b>-</b>                     |               |
|     | <b>Saldo</b>  | <b>-570.000</b>  | <b>-</b>                     | <b>-128.790</b>  | <b>41.616</b>                       | <b>-</b>  | <b>-</b>                     |               |



## Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

|   | Plan 2023        | Plan 2022        | Ist 2021          |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <b>20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen</b>          | <b>2.780.000</b> | <b>1.238.300</b> | <b>225.200,00</b> |
| Einz. aus Investitionszuw., -zuschüssen, Investitionsbeitr. | 2.780.000        | 1.238.300        | 225.200,00        |

|   | Plan 2023        | Plan 2022        | Ist 2021          |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <b>25 Auszahlungen für Baumaßnahmen</b> | <b>3.350.000</b> | <b>1.336.000</b> | <b>165.734,60</b> |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen           | 3.350.000        | 1.336.000        | 165.734,60        |

|   | Plan 2023 | Plan 2022     | Ist 2021         |
|---|-----------|---------------|------------------|
| <b>26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.</b> | <b>0</b>  | <b>31.090</b> | <b>17.849,74</b> |
| Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.       | 0         | 31.090        | 17.849,74        |

## Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsbeiträge

| Nr.       | Konten                       | Bezeichnung   | Haushaltsansatz |                | Ergebnis des Jahresab-<br>schlusses |
|-----------|------------------------------|---|-----------------|----------------|-------------------------------------|
|           |                              |   | 2023            | 2022           | 2021                                |
| 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                            | 755.586         | 779.800        | 561.200                             |
| 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>755.586</b>  | <b>779.800</b> | <b>561.200</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>755.586</b>  | <b>779.800</b> | <b>561.200</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>755.586</b>  | <b>779.800</b> | <b>561.200</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>755.586</b>  | <b>779.800</b> | <b>561.200</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>755.586</b>  | <b>779.800</b> | <b>561.200</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>755.586</b>  | <b>779.800</b> | <b>561.200</b>                      |

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

|  | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021          |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>5 Steuern u. steuerähnl. Erträge einschl. Er. a. Uml.</b> | <b>755.586</b> | <b>779.800</b> | <b>561.200,01</b> |
| Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)             | 755.586        | 779.800        | 561.200,01        |

## Teilergebnishaushalt 160201 Kredite

| Nr.       | Konten                       | Bezeichnung   | Haushaltsansatz |                | Ergebnis des Jahresab- |
|-----------|------------------------------|---|-----------------|----------------|------------------------|
|           |                              |   | 2023            | 2022           | 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               | 0              | 0                      |
| 22        | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 8.100           | 21.000         | 8.938                  |
| <b>23</b> |                              | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-8.100</b>   | <b>-21.000</b> | <b>-8.938</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>8.100</b>    | <b>21.000</b>  | <b>8.938</b>           |
| <b>26</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-8.100</b>   | <b>-21.000</b> | <b>-8.938</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>-8.100</b>   | <b>-21.000</b> | <b>-8.938</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>-8.100</b>   | <b>-21.000</b> | <b>-8.938</b>          |

---

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

|  | Plan 2023    | Plan 2022     | Ist 2021        |
|--|--------------|---------------|-----------------|
| <b>22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen</b> | <b>8.100</b> | <b>21.000</b> | <b>8.938,45</b> |
| Bankzinsen                                     | 8.100        | 21.000        | 8.938,45        |

## Teilfinanzhaushalt 160201 Kredite

| Nr. | Bezeichnung   | Haushaltsansatz |                              |                | Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 | Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen |                             | Erläuterungen |
|-----|---|-----------------|------------------------------|----------------|-------------------------------------|---|-----------------------------|---------------|
|     |   | 2023            | Verpflichtungsermächtigungen | 2022           |                                     | 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  | 570.000         | -                            | 123.790        | 0                                   | -   | -                           |               |
|     | <b>Summe</b>  | <b>570.000</b>  | <b>-</b>                     | <b>123.790</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                            | 53.500         | 53.020                              | -   | -                           |               |
|     | <b>Summe</b>  | <b>53.500</b>   | <b>0</b>                     | <b>53.500</b>  | <b>53.020</b>                       | <b>-</b>  | <b>-</b>                    |               |
|     | <b>Saldo</b>  | <b>516.500</b>  | <b>-</b>                     | <b>70.290</b>  | <b>-53.020</b>                      | <b>-</b>  | <b>-</b>                    |               |

## Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

|   | Plan 2023      | Plan 2022      | Ist 2021    |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</b>  | <b>570.000</b> | <b>123.790</b> | <b>0,00</b> |
| Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 570.000        | 123.790        | 0,00        |

|  | Plan 2023     | Plan 2022     | Ist 2021         |
|--|---------------|---------------|------------------|
| <b>32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</b>      | <b>53.500</b> | <b>53.500</b> | <b>53.019,97</b> |
| Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen | 53.500        | 53.500        | 53.019,97        |

# Stellenplan

| Teilhaushalt       | Bezeichnung                                 | Stellenübersicht Teil B:<br>Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     | Arbeitsnehmerinnen und Arbeitnehmer zusammen<br>2023 | Zahl der Stellen nach dem Stellenplan<br>2022 | Zahl der am 30. Juni 2022 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) |
|                    | Verwaltungskraft                            |   |    |    |    |    |    |    |    |     | 0,5 |   |   |     |  |   |   | 0,5                     | 0,0        | 0,0        |   |
| Verbandsbetrieb    | Verbandsverwaltung                          |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     |  |   |   | 1,5                     | 1,0        | 1,0        |   |
|                    |   |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   | 1,0 |  |   |   | 1,0                     | 1,0        | 0,0        |   |
|                    | Stauwäter                                   |   |    |    |    |    |    |    |    | 1,0 |     |   |   |     |  |   |   | 1,0                     | 1,0        | 1,0        |   |
|                    | Stauwäter                                   |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     |  |   | 1,0   | 1,0                     | 1,0        | 1,0        |   |
|                    | <b>Verbandsbetrieb</b>                      |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     |  |   |   | <b>3,0</b>              | <b>3,0</b> | <b>2,0</b> |   |
|                    | <b>Stellenplan 2023</b>                     |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     |  |   |   | <b>4,5</b>              |            |            |   |
|                    | Stellenplan 2022                            |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     |  |   |   |                         | 4,0        |            |   |
|                    | Zahl der am 30. Juni 2022 besetzten Stellen |   |    |    |    |    |    |    |    |     |     |   |   |     |  |   |   |                         |            | 3,0        |   |

Nachrichtlich:

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



## Investitionsprogramm

### Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2022 bis 2026 - Beträge in 1.000 Euro -

| Produkt | Bezeichnung                                  | 2022         | 2023         | 2024     | 2025     | 2026     |
|---------|--|--------------|--------------|----------|----------|----------|
|         | <b><u>Einzahlungen</u></b>                   |              |              |          |          |          |
| 130201  | Leittechnik HRB Ehringen und Twistetalsperre | 53           | 0            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre    | 164          | 720          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Maßnahmen an Gewässern im FFH-Gebiet         | 900          | 0            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Welda bei Volkmarsen           | 122          | 360          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Twiste bei Volkmarsen          | 0            | 500          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Warme Zierenberg               | 0            | 400          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Brausewehr Volkmarsen          | 0            | 405          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Nebelbeeke Calden              | 0            | 315          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Sanierung Damm HRB Ehringen                  | 0            | 80           | 0        | 0        | 0        |
|         | <b>Summe</b>                                 | <b>1.238</b> | <b>2.780</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|         | <b><u>Auszahlungen</u></b>                   |              |              |          |          |          |
| 010102  | Betriebs- und Geschäftsausstattung           | 3            | 5            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Anbau Betriebsgebäude                        | 30           | 0            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Leittechnik HRB Ehringen und Twistetalsperre | 66           | 0            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre    | 205          | 900          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Maßnahmen an Gewässern im FFH-Gebiet         | 900          | 0            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Welda bei Volkmarsen           | 135          | 400          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Twiste bei Volkmarsen          | 0            | 500          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Warme Zierenberg               | 0            | 400          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Brausewehr Volkmarsen          | 0            | 450          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Renaturierung Nebelbeeke Calden              | 0            | 350          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Sanierung Damm HRB Ehringen                  | 0            | 100          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Anbau an Betriebsgebäude HRB Ehringen        | 0            | 50           | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Sanierung Gewässertröge                      | 0            | 200          | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Maschinen und Geräte                         | 5            | 0            | 0        | 0        | 0        |
| 130201  | Fahrzeug                                     | 26           | 0            | 0        | 0        | 0        |
|         | <b>Summe</b>                                 | <b>1.370</b> | <b>3.355</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|         | <b>Saldo</b>                                 | <b>-131</b>  | <b>-575</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben

### Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben - EUR -

| Maßnahme                                  | Kosten              | Eigenmittel     | Zuweisungen         | Kredite           |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| 1   | 2                   | 3               | 4                   | 5                 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 5.000,00            | 5.000,00        | 0,00                | 0,00              |
| Renaturierung Twiste Volkmarsen           | 500.000,00          | 0,00            | 500.000,00          | 0,00              |
| Renaturierung Warme Zierenberg            | 400.000,00          | 0,00            | 400.000,00          | 0,00              |
| Renaturierung Welda Volkmarsen            | 400.000,00          | 0,00            | 360.000,00          | 40.000,00         |
| Renaturierung Brausewehr Volkmarsen       | 450.000,00          | 0,00            | 405.000,00          | 45.000,00         |
| Renaturierung Nebelbeeke Calden           | 350.000,00          | 0,00            | 315.000,00          | 35.000,00         |
| Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre | 900.000,00          | 0,00            | 720.000,00          | 180.000,00        |
| Sanierung Damm HRB Ehringen               | 100.000,00          | 0,00            | 80.000,00           | 20.000,00         |
| Anbau an Betriebsgebäude HRB Ehringen     | 50.000,00           | 0,00            | 0,00                | 50.000,00         |
| Sanierung Gewässertröge                   | 200.000,00          | 0,00            | 0,00                | 200.000,00        |
| <b>Summe:</b>                             | <b>3.355.000,00</b> | <b>5.000,00</b> | <b>2.780.000,00</b> | <b>570.000,00</b> |

## Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen

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

| Art   | Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023 |
|---|------------------------------------|--|---|
| 1   | 2                                  | 3  | 4   |
| <b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>   |                                    |  |   |
| 1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses  | 249                                | 281  | 330   |
| 1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses   | 0                                  | 0  | 0   |
| 1.3 Sonderrücklagen   | 121                                | 100  | 100   |
| 1.4 Stiftungskapital  | 0                                  | 0  | 0   |
| <b>Summe der Rücklagen</b>  | <b>370</b>                         | <b>381</b>   | <b>430</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<br>Vorjahres<br>2022 | Voraussichtlicher Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres<br>2023 | Voraussichtlicher Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres<br>2023 |
|---|--|---|--|
| 1   | 2  | 3   | 4  |
| <b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>0</b>   |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</b> zur<br>Finanzierung von Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen |  |   |  |
| 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   | 538                                      | 484   | 431  |
| 2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen,<br>Sondervermögen  | 0  | 0   | 0  |
| <b>Summe (2.)</b>   | <b>538</b>                               | <b>484</b>  | <b>431</b>   |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus<br/>Liquiditätskrediten</b>   |  |   |  |
| 3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten   | 263                                      | 271   | 252  |
| 3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Sondervermögen   | 0  | 0   | 0  |
| <b>Summe (3.)</b>   | <b>263</b>                               | <b>271</b>  | <b>252</b>   |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br/>Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br/>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<br/>mit Sonderrechnung</b>   | 0  | 0   | 0  |
| 5.1 Aus Krediten  | 0  | 0   | 0  |
| 5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleichkommen   | 0  | 0   | 0  |
| <b>6. Vorübergehende Inanspruchnahme von<br/>flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für<br/>andere Zwecke</b>          | 0  | 0   | 0  |
| <b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von<br/>Mitgliedschaften in Zweckverbänden</b>                                     | 0  | 0   | 0  |
| <b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der<br/>Beteiligung an wirtschaftlichen</b>  | 0  | 0   | 0  |
| <b>9. Langfristige Mietverträge und<br/>Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>   | 0  | 0   | 0  |

## Übersicht über die Kredite

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

| Kreditgeber  | Stand zum 01.01.2023 | Zinsen 2023     | Tilgung 2023     | Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023 |
|--|----------------------|-----------------|------------------|--|
| 1  | 2                    | 3               | 4                | 5                                      |
| <b>Kasseler Sparkasse</b>                                      |                      |                 |                  |  |
| 2004 - 2044, Zinsbindung: 2014, Zinssatz: 2,00 %, HRB Ehringen | 39.466,22            | 768,61          | 2.773,39         | 36.692,83                              |
| <b>Kreditanstalt für Wiederaufbau</b>                          |                      |                 |                  |  |
| 2004 - 2025, Zinsbindung: 2025, Zinssatz: 3,85 %, HRB Ehringen | 26.821,00            | 358,98          | 2.334,00         | 24.487,00                              |
| <b>Kreditanstalt für Wiederaufbau</b>                          |                      |                 |                  |  |
| 2005 - 2025, Zinsbindung: 2025, Zinssatz: 3,85 %, HRB Ehringen | 102.060,00           | 4.781,65        | 8.168,00         | 93.892,00                              |
| <b>Kasseler Sparkasse</b>                                      |                      |                 |                  |  |
| 2004 - 2044, Zinsbindung: 2014, Zinssatz: 1,45 %, HRB Ehringen | 154.815,41           | 2.175,89        | 12.715,87        | 142.099,54                             |
| <b>Land Hessen</b>   |                      |                 |                  |  |
| 2005 - 2009, Investmentfond-B, HRB Ehringen                    | 90.000,00            | 0,00            | 15.000,00        | 75.000,00                              |
| <b>Land Hessen</b>   |                      |                 |                  |  |
| 2005 - 2009, Investmentfond-B, Sedimenträumung Twistetalsperre | 71.250,00            | 0,00            | 12.500,00        | 58.750,00                              |
| <b>Summe:</b>  | <b>484.412,63</b>    | <b>8.085,13</b> | <b>53.491,26</b> | <b>430.921,37</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

2023

500000

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

bei positiven Beträgen besteht kein zusätzlicher Bedarf an Liquiditätskrediten

| 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 | 270.794               |                  |                  |                 |  |
| Differenz   | -270.794              |                  |                  |                 |  |
| Januar  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 327.320 € Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat                  |
| Februar   |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 383.845 € Vormonat zzgl. Saldo/Monat   |
| März  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 440.371 €  |
| April   |                       | 379.376 €        | 58.109 €         | 321.268 €       | 119.103 €  |
| Mai   |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 175.629 €  |
| Juni  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 232.154 €  |
| Juli  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 288.680 €  |
| August  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 345.205 €  |
| September   |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 401.731 €  |
| Oktober   |                       | 379.376 €        | 58.109 €         | 321.268 €       | 80.463 €   |
| November  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 136.989 €  |
| Dezember  |                       | 1.583 €          | 58.109 €         | 56.526 €        | 193.514 €  |
| <b>Summe</b>  |                       | <b>774.586 €</b> | <b>697.306 €</b> | <b>77.280 €</b> |  |
| <b>Werte gemäß Haushaltsplan</b>                        |                       | <b>774.586 €</b> | <b>697.306 €</b> |                 |  |
| <b>Differenz</b>  |                       | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                 |  |
| höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf           |                       |                  |                  | 56.526 €        | 440.371 €  |
| höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf        |                       |                  |                  |                 |  |

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

|  |      |                   |   |
|--|------|-------------------|---|
| Liquiditätskreditbestand zum 31.12.  | 2022 | 270.794,00        | wird von oben stehender Berechnung übernommen   |
| davon für  |      |                   |   |
| Zwischenfinanzierung Investitionen   | 2022 | 0,00              | Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:  |
| Zwischenfinanzierung Investitionen   | 2021 | 0,00              | Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:  |
| Zwischenfinanzierung Investitionen   | 2021 | 0,00              | Kreditermächtigung erfischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltsatzung des aktuellen Haushaltsjahres |
| Zwischenfinanzierung Investitionen   | 2021 | 0,00              | <b>Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig</b>                                     |
| Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind) | vor  | 0,00              |   |
| Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren   |      | <b>270.794,00</b> | ("echte" Kassenkredite aus Vorjahren)   |

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

|   |      |                     |  |
|---|------|---------------------|--|
| Saldo lfd. VwT gem Haushaltsatzung  | 2023 | 77.280,00           | bitte Vorzeichen beachten                    |
| vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen) |      | 53.500,00           | Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen |
| verbleibender Saldo   |      | <b>23.780,00</b>    |  |
| Beitrag zur Hessenkasse   |      | 0,00                |  |
| Differenz   |      | <b>23.780,00</b>    |  |
| vorgesehene Auszahlungen für Investitionen  |      | <b>3.355.000,00</b> |  |

**4. Betrachtung der Liquiditätsreserve**

|  |          |      |                     |
|--|----------|------|---------------------|
| <b>Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO</b>           |          |      |                     |
| Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit                           | Planzahl |      |                     |
| Vorjahr  | Ist      | 2022 | 737.800,00          |
| 3. Vorjahr   | Ist      | 2021 | 634.473,14          |
|  |          | 2020 | 535.635,29          |
| <b>Summe</b>   |          |      | <b>1.907.908,43</b> |
| Durchschnitt   |          |      | 635.969,48          |
| <b>davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve</b>                          |          |      | <b>12.719,39</b>    |
| voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres |          | 0    | -270.794,00         |
| <b>Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt</b>                         |          |      | <b>nein</b>         |

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| nachrichtlich:                  |               |
| Höchstbetrag Liquiditätskredite | Haushaltsjahr |
| höchste Inanspruchnahme         | 2022          |
|                                 | 2022          |
|                                 | 500.000,00    |
|                                 | 384.617,04    |

## Anteile der Mitglieder am Hessischen Wasserverband Diemel

| Kommune                       | Beitrag 2023      | Anteil in %   | Anzahl der Stimmen |
|-------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| 1                             | 2                 | 3             | 4                  |
| Bad Karlshafen                | 68.089,80 €       | 9,927         | 112                |
| Trendelburg                   | 132.429,11 €      | 19,550        | 219                |
| Liebenau                      | 96.980,90 €       | 13,964        | 160                |
| Calden                        | 40.996,11 €       | 5,363         | 68                 |
| Zierenberg                    | 14.388,62 €       | 2,964         | 24                 |
| Volkmarsen                    | 64.134,27 €       | 9,705         | 105                |
| Diemelstadt                   | 15.496,96 €       | 2,684         | 66                 |
| Bad Arolsen                   | 39.814,23 €       | 7,827         | 26                 |
| Landkreis Kassel              | 211.624,64 €      | 20,371        | 165                |
| Landkreis Waldeck-Frankenberg | 71.631,36 €       | 7,646         | 55                 |
| <b>Summe:</b>                 | <b>755.586,00</b> | <b>100,00</b> | <b>1.000</b>       |



## Beitragsbuch Hebeliste

Hessischer Wasserverband Diemel Beitragsbuch Teil 1

Hessischer Wasserverband Diemel Beitragsbuch Teil 2 Haushaltsjahr 2023

Beträge in Euro

| lfd. Nr. | Gemeinde                 | Kreis | Gewässer   | Kosten für Hochwasserschutz |       |                   |          |          |          | Anteil an Gesamtfläche in % | Betrag in Euro   | Kosten für Gewässerunterhaltung (einschließlich Betriebskosten) |                     |                             |  |                        |  | Anteil 50 % der Unterhaltungskosten in % | Betrag Sp. 16 + 19 | Jahreskosten der Gemeinden Sp. 11 + 20 Euro | Verw. Kosten der Landkreise Euro | Bemerkungen |  |
|----------|--------------------------|-------|--|-----------------------------|-------|-------------------|----------|----------|----------|-----------------------------|------------------|---|---------------------|-----------------------------|--|------------------------|--|--|--------------------|---|----------------------------------|-------------|--|
|          |                          |       |  | Überschwemmungsfläche       |       | Berechnungsfläche |          | Ortslage | Ortslage |                             |                  | Uferlänge in m  | Wertzahl FN         | Berechnungslänge Sp.12 x 13 | Anteil 50 % der Unterhaltungskosten x Sp. 15 in Euro | Mehrzahl des Vorjahres | 150 % der Unterhaltungskosten x Sp. 18 in Euro |  |                    |   |                                  |             |  |
|          |                          |       |  | Gesamt                      | davon | Gesamt            | davon    |          |          |                             |                  |   |                     |                             |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
| 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<br>b) Diemel<br>b) Farnbach  | 155,00                      | 15,29 | 139,71            | 305,80   | 445,51   | 17,69    | 53.071,02                   | 14,888<br>7,600  | 2,8076<br>0,3684  | 622,318<br>21,280   | 1,9033                      | 10.200,64  | 2.960,417,00           | 4,816,14                                       | 5,59%                                    | 15.016,78          | 66.089,80                                   |                                  |             |  |
|          | Bad Karlshafen<br>gesamt |       |  | 155,00                      | 15,29 | 139,71            | 305,80   | 445,51   | 17,69    | 53.071,02                   | 22,468           | 44,6  | 1,9033              | 643,598                     | 10.200,64  | 2.960,417,00           | 11,84%   | 15.016,78                                | 66.089,80          |   |                                  |             |  |
| 2        | Trendelburg              | KS    | a) Diemel<br>b) Diemel<br>b) Holzpe<br>b) Bliese<br>b) Kamppfund<br>b) F.orellimbach<br>b) F. Jlebbach<br>b) Donnebach | 519,40                      | 15,44 | 503,96            | 313,00   | 637,95   | 25,33    | 76.995,28                   | 38,712<br>24,000 | 41,1<br>6,1   | 1,0617<br>0,2542    | 1,591,063<br>146,400        |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Trendelburg<br>gesamt    |       |  | 519,40                      | 15,44 | 503,96            | 313,00   | 637,95   | 25,33    | 76.995,28                   | 52,335           | 70,6  | 1,349               | 1,076,294                   | 17,058,59  | 2,412,889,00           | 19,80%   | 20.985,62                                | 96.980,90          |   |                                  |             |  |
| 3        | Liebenau                 | KS    | a) Diemel<br>b) Diemel<br>b) Aßler<br>b) Wärme<br>b) Rumbach<br>b) F.embach<br>b) Eggel                                | 340,60                      | 15,65 | 324,95            | 313,00   | 637,95   | 25,33    | 76.995,28                   | 22,650<br>4,835  | 37,0<br>3,4   | 1,6336<br>0,7032    | 838,050<br>16,439           |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Liebenau<br>gesamt       |       |  | 340,60                      | 15,65 | 324,95            | 313,00   | 637,95   | 25,33    | 76.995,28                   | 26,633<br>2,815  | 9,00<br>2,97  | 1,408<br>6,372      | 241,408<br>183,000          |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Zierenberg               |       | b) Wärme<br>b) Lubach<br>b) L. Grundbach<br>b) Dase  | 52,75                       | 8,45  | 44,30             | 169,00   | 213,30   | 8,47     | 25.409,19                   | 7,377<br>15,046  | 11,03<br>5,84   | 81,365<br>87,796    |                             |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Zierenberg<br>gesamt     |       |  | 52,75                       | 8,45  | 44,30             | 169,00   | 213,30   | 8,47     | 25.409,19                   | 40,528<br>15,046 | 21,92<br>5,84   | 81,365<br>87,796    |                             | 4,583,35   | 6,024,665,00           | 11,4%  | 14.386,62                                | 96.980,90          |   |                                  |             |  |
|          | Calden                   |       | b) Wärme<br>b) Nebelbeke   | 52,75                       | 8,45  | 44,30             | 169,00   | 213,30   | 8,47     | 25.409,19                   | 22,423           | 16,87   | 169,183             |                             | 2,681,45   | 7,929,523,00           | 15,0%  | 15.886,91                                | 40.996,11          |   |                                  |             |  |
|          | Landkreis<br>Kassel      |       |  | 1067,75                     | 54,03 | 1012,92           | 1096,60  | 2109,52  | 83,76    | 251.294,88                  | 227,266          | -   | -                   |                             | 4.020,126  | 63,716,49              | 73,95%   | 101.589,67                               | 352.884,85         |   |                                  | 74,71%      |  |
| 4        | Volkmarzen               | KB    | a) Erpe, Twiste<br>b) Twiste<br>b) Erpe<br>b) Dase<br>b) Water<br>b) Wände<br>b) Wesebeke<br>b) Welda                  | 297,09                      | 3,41  | 293,68            | 68,20    | 361,88   | 14,37    | 43.108,67                   | 17,840<br>18,800 | 17,3<br>11,8  | 0,9697<br>0,6277    | 308,632<br>221,840          |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Volkmarzen<br>gesamt     |       |  | 297,09                      | 3,41  | 293,68            | 68,20    | 361,88   | 14,37    | 43.108,67                   | 66,706           | 52,3  | 0,784               | 684,638                     | 10,851,09  | 6,251,537,00           | 11,81%   | 21.025,60                                | 64.134,26          |   |                                  |             |  |
| 5        | Bad Arolsen              | KB    | a) Twiste<br>b) Aar<br>b) Bicke<br>b) Wände<br>b) Ope<br>b) Water<br>b) Thiele   | 24,37                       | 1,19  | 23,18             | 23,80    | 46,98    | 1,87     | 5.896,45                    | 18,700<br>21,614 | 11,6<br>4,5   | 0,6203<br>0,2082    | 216,920<br>97,263           |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Bad Arolsen<br>gesamt    |       |  | 24,37                       | 1,19  | 23,18             | 23,80    | 46,98    | 1,87     | 5.896,45                    | 85,454           | 37,3  | 0,4365              | 509,992                     | 8,081,63   | 16,058,866,00          | 30,33%   | 34.217,78                                | 38.814,23          |   |                                  |             |  |
| 6        | Diemelstadt              | KB    | b) Welda<br>b) Lubach<br>b) Ope<br>b) Siegraben  | 321,46                      | 4,60  | 316,86            | 92,00    | 408,86   | 16,24    | 48.705,12                   | 34,500<br>20,250 | 17,1<br>8,8   | 0,4957<br>1,416,365 | 221,825<br>1,416,365        |  |                        |  |  |                    |   |                                  |             |  |
|          | Diemelstadt<br>gesamt    |       |  | 321,46                      | 4,60  | 316,86            | 92,00    | 408,86   | 16,24    | 48.705,12                   | 34,500           | 17,1  | 0,4957              | 221,825                     | 3,515,79   | 7,361,605,00           | 13,90%   | 15.496,96                                | 15.496,96          |   |                                  | 26,29%      |  |
|          | Landkreis<br>Waldeck-Fr. |       |  | 1.389,21                    | 59,43 | 1.329,78          | 1.186,60 | 2.518,38 | 100,00   | 300.000,00                  | 413,946          | -   | -                   | 5.436,491                   | 172,330,00   | 52,942,471,00          | 1,15%  | 172.330,00                               | 472.350,00         |   |                                  | 100%        |  |
|          | Verband<br>gesamt        |       |  | 1.389,21                    | 59,43 | 1.329,78          | 1.186,60 | 2.518,38 | 100,00   | 300.000,00                  | 413,946          | -   | -                   | 5.436,491                   | 172,330,00   | 52,942,471,00          | 1,15%  | 172.330,00                               | 472.350,00         |   |                                  | 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,<br>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.