

Eckermann & Krauß

Haushaltsplan 2024
des Hessischen
Wasserverbandes Diemel



HESSISCHER WASSERVERBAND
DIEMEL



Inhalt

Inhalt	2
Haushaltssatzung.....	3
Vorbericht	5
Budgetierung.....	21
Ergebnishaushalt	22
Finanzhaushalt	23
Teilergebnishaushalt 010102 Verbandsverwaltung	24
Teilfinanzhaushalt 010102 Verbandsverwaltung.....	26
Teilergebnishaushalt 130201 Verbandsbetrieb	28
Teilfinanzhaushalt 130201 Verbandsbetrieb.....	32
Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsbeiträge	34
Teilergebnishaushalt 160201 Kredite.....	36
Teilfinanzhaushalt 160201 Kredite	38
Stellenplan	40
Investitionsprogramm.....	41
Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben	42
Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen	43
Übersicht zu Verbindlichkeiten	44
Übersicht über die Kredite.....	45
Liquiditätsplanung	46
Anteile der Mitglieder am Hessischen Wasserverband Diemel.....	48
Beitragsbuch Hebeliste.....	49
Kenngrößen des Hessischen Wasserverbandes Diemel.....	51
Jahresabschluss des Hessischen Wasserverbandes Diemel	52

Haushaltssatzung

des Hessischen Wasserverbandes Diemel für das Haushaltsjahr 2024

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 19. Oktober 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	976.000 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	922.575 €
mit einem Saldo von	53.425 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	0 €

mit einem Überschuss von **53.425 €** ,

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf **87.205 €**

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.369.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.763.000 €
mit einem Saldo von	-393.500 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	380.500 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	53.800 €
mit einem Saldo von	326.700 €

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von **20.405 €**

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2024 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

380.500 €

festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2024 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 19.10.2023 beschlossene Stellenplan.

Liebenau, den 19.10.2023

Der Vorstand

Thomas Ackermann
Verbandsvorsteher

Vorbericht

1. Einführung

Der vorliegende Haushaltsplan 2024 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

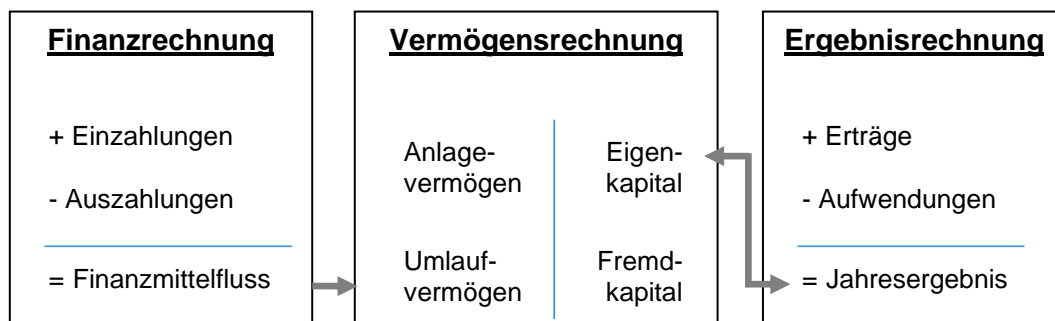
3.1 Haushalts- und Rechnungswesen

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.

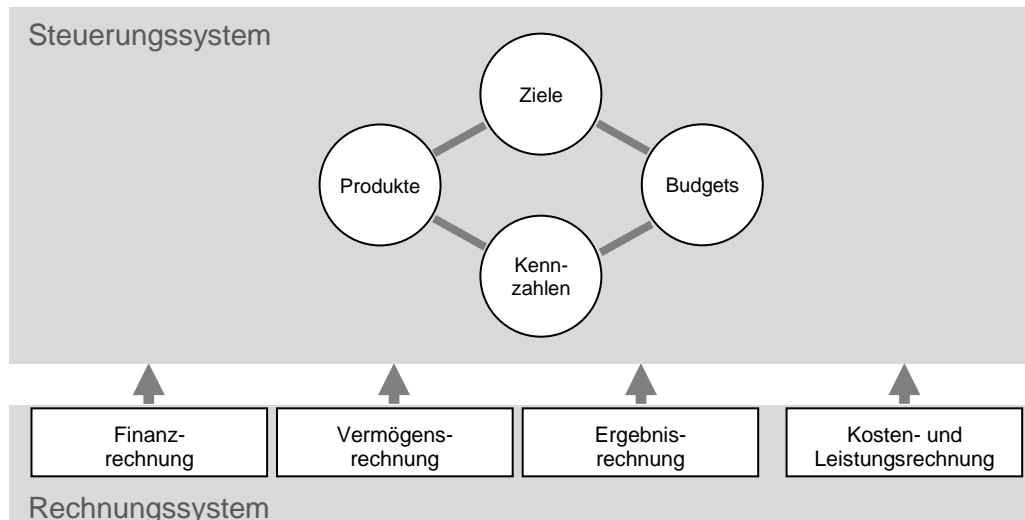
Die Ergebnisrechnung bildet die Ertragslage des Hessischen Wasserverbandes Diemel ab. Sie zeigt, wie erfolgreich der Verband wirtschaftet. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen und als Saldo das Jahresergebnis dargestellt. Dieses verändert das Eigenkapital des Hessischen Wasserverbandes 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 2024 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 2023 ergeben sich aus dem Haushaltsplan des Vorjahres.

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

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

5. Haushaltsplan

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

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

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

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

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

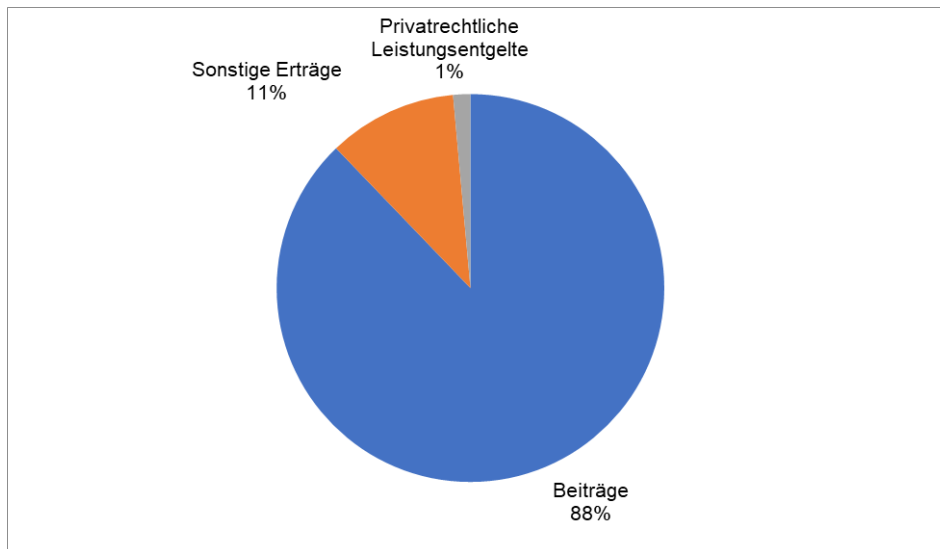
6. Gesamthaushalt

6.1 Ergebnishaushalt

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

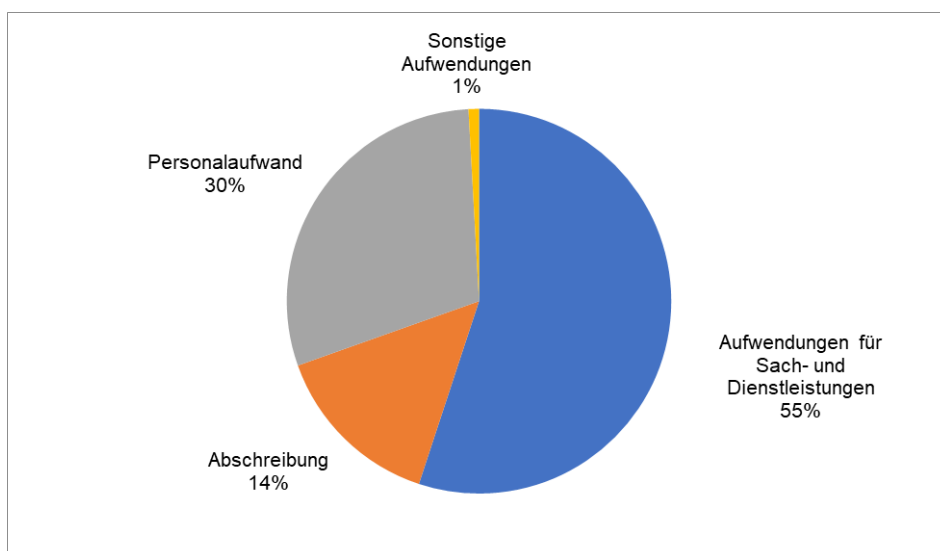
Als Rechengrößen beinhaltet der Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO ist ein Ertrag der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres. Demgegenüber ist ein Aufwand ein wertmäßiger (zahlungs- und nichtzahlungswirksamer)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

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



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

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



Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Personalaufwendungen. Gemeinsam betragen sie 85 % 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 2024 mit folgenden privatrechtlichen Leistungsentgelten:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.000	14.000	17.605,43
Umsatzerlöse a.d. sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten	14.000	14.000	17.605,43

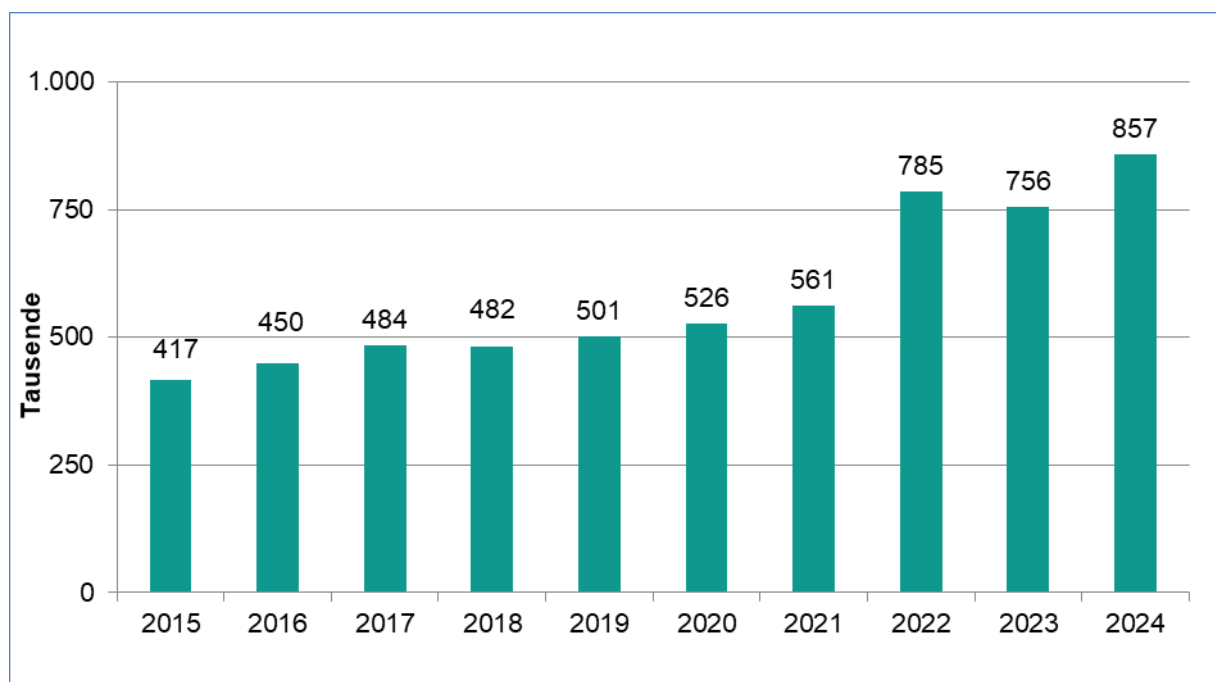
5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

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 2024 voraussichtlich folgende Beiträge vereinnahmen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Steuern und Umlagen	857.000	755.586	785.300,01
Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	857.000	755.586	785.300,01

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 2024 folgende Sonderposten aufzulösen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	100.000	145.000	0,00
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	100.000	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 2024 wird der Hessische Wasserverband Diemel voraussichtlich folgende sonstigen ordentlichen Erträge vereinnahmen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	0,00
Andere sonstige Nebenerlöse	5.000	5.000	0,00

11 Personalaufwendungen

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

Für das Haushaltsjahr 2024 rechnet der Hessische Wasserverband Diemel mit folgenden Personalaufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Personalaufwendungen	272.900	143.686	130.800,11
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	191.500	98.720	106.795,54
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	81.000	39.000	22.452,46
Sonstige personalbez. Zahl. an Sozialversicherungsträger	0	5.616	0,00
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	400	350	315,66
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0	0	113,96
Übrige sonstige Personalaufwendungen	0	0	1.122,49

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 2024 werden voraussichtlich folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	507.795	545.520	550.680,11
Instandhaltung und Wartung	210.500	191.500	175.414,28
Fremdleistungen	142.850	201.000	267.331,21
Sachverständige und Beratungen	56.600	86.500	15.530,24
Kommunikation, Information, Reisen	12.060	25.500	10.568,69
Versicherungsbeiträge	25.200	23.600	21.673,45
Energie, Wasser, Abwasser	21.800	11.350	45.641,46
Material	14.200	5.550	4.814,91
Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs	800	320	347,10
Gebühren	785	200	340,93
Mieten, Pachten und Leasing	23.000	0	9.017,84

14 Abschreibungen

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

Im Haushaltsjahr 2024 wird der Hessische Wasserverband Diemel voraussichtlich folgende Werte abschreiben:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Abschreibungen	133.780	173.780	0,00
Abschr. auf Geb. u. Gebäudeeinr., Sachanl. i. Gemeingeb.	130.000	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 2024 entstehen beim Hessischen Wasserverband Diemel folgende sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	66,46
Grundsteuer	0	0	66,46

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

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

Der Hessische Wasserverband Diemel hat im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich folgende Finanzaufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.100	8.100	9.476,75
Bankzinsen	8.100	8.100	9.476,75

30 Jahresergebnis

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

Im Haushaltsjahr 2024 stehen Erträgen von 976.000 EUR Aufwendungen in Höhe von 922.575 EUR gegenüber. Somit ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 53.425 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 2024 folgende Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	1.369.500	2.780.000	132.240,00
Einz. aus Investitionszuw., -zuschüssen, Investitionsbeitr.	1.369.500	2.780.000	132.240,00

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2024 folgende Baumaßnahmen durchzuführen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.750.000	3.350.000	183.628,31
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.750.000	3.350.000	183.628,31

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

Der Hessische Wasserverband Diemel plant im Haushaltsjahr 2024 folgende Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen zu tätigen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	13.000	5.000	30.146,15
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	13.000	5.000	30.146,15

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 2024 plant der Hessische Wasserverband Diemel die Aufnahme folgender Darlehen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	380.500	570.000	0,00
Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	380.500	570.000	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 2024 plant der Hessische Wasserverband Diemel die Tilgung folgender Darlehen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	53.800	53.500	47.003,77
Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen	53.800	53.500	47.003,77

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 2024 plant der Hessische Wasserverband Diemel eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von 20.405 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 erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 67.744 EUR von 283.256 EUR auf 351.000 EUR. Für die Geschäftsführung wurde eine technische Betriebsleiterin in Vollzeit zum 01.10.2023 eingestellt und es werden aufgrund der Fertigstellung der Jahresabschlüsse aus den Jahren 2010 bis 2020 mit entsprechenden Prüfgebühren seitens der Revision des Landkreises Kassel gerechnet.

Verbandsbetrieb

Das Ergebnis des Teilhaushaltes „Verbandsbetrieb“ wird satzungsgemäß von den Mitgliedsgemeinden finanziert. Die Beiträge werden gegenüber dem Vorjahr um 33.670 EUR von 472.330 EUR auf 506.000 EUR erhöht. Die Kosten für die Unterhaltung und Pflege der Verbandsgewässer mussten aufgrund der gestiegenen Preise angepasst werden.

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 Vollzeitstelle für die technische Betriebsleitung 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 weitere Baukosten in Höhe von 500.000 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 weitere Baukosten in Höhe von 50.000 EUR kalkuliert. Es wird mit einer Förderung durch das Land Hessen in Höhe von 80 % gerechnet.

Aus dem Programm „100 wilde Bäche“ soll im Jahr 2024 die Wände bei Bad Arolsen renaturiert werden. Hierfür werden Baukosten in Höhe von 180.000 EUR kalkuliert. Es wird mit einer Förderung durch das Land Hessen in Höhe von 85 % gerechnet.

Gemeinsam mit dem BUND möchte der Verband die komplette Diemel renaturieren. Hierfür werden Baukosten in Höhe von 820.000 EUR kalkuliert. Es wird mit einer Förderung durch das Land Hessen in Höhe von 85 % gerechnet.

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

Für den Ersatz von defekten Maschinen und Reserveteilen werden 5.000 EUR für das Haushaltsjahr 2024 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 beispielweise 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 Jahresab-	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
			schlusses	2023	2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.605,43	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	785.300,01	755.586	857.000	882.700	909.200	936.500	
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	100.000	100.000	100.000	100.000	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	5.000	5.200	5.400	5.600	
10		Summe der ordentlichen Erträge	802.905,44	919.586	976.000	1.002.300	1.029.400	1.057.300	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	130.800,11	143.686	272.900	281.000	289.400	298.100	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550.680,11	545.520	507.795	523.000	538.100	553.900	
14	66	Abschreibungen	0,00	173.780	133.780	133.780	133.780	133.780	
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	66,46	0	0	0	0	0	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	681.546,68	862.986	914.475	937.780	961.280	985.780	
20		Verwaltungsergebnis	121.358,76	56.600	61.525	64.520	68.120	71.520	
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	9.476,75	8.100	8.100	8.300	8.500	8.800	
23		Finanzergebnis	-9.476,75	-8.100	-8.100	-8.300	-8.500	-8.800	
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	802.905,44	919.586	976.000	1.002.300	1.029.400	1.057.300	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	691.023,43	871.086	922.575	946.080	969.780	994.580	
26		Ordentliches Ergebnis	111.882,01	48.500	53.425	56.220	59.620	62.720	
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
29		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	
30		Jahresergebnis	111.882,01	48.500	53.425	56.220	59.620	62.720	
Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO): Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis									

Finanzhaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.605,43	14.000	14.000	14.400	14.800	15.200
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0	0	0	0	0
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	785.300,01	755.586	857.000	882.700	909.200	936.500
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	0,00	5.000	5.000	5.200	5.400	5.600
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	802.905,44	774.586	876.000	902.300	929.400	957.300
10	830	Personalauszahlungen	130.800,11	143.686	272.900	281.000	289.400	298.100
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	550.680,11	545.520	507.795	523.000	538.100	553.900
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	9.476,75	8.100	8.100	8.300	8.500	8.800
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	66,46	0	0	0	0	0
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	691.023,43	697.306	788.795	812.300	836.000	860.800
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.882,01	77.280	87.205	90.000	93.400	96.500
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	132.240,00	2.780.000	1.369.500	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		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	132.240,00	2.780.000	1.369.500	0	0	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	183.628,31	3.350.000	1.750.000	0	0	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	30.146,15	5.000	13.000	5.000	5.000	5.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	213.774,46	3.355.000	1.763.000	5.000	5.000	5.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-81.534,46	-575.000	-393.500	-5.000	-5.000	-5.000
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	30.347,55	-497.720	-306.295	85.000	88.400	91.500
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	570.000	380.500	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	47.003,77	53.500	53.800	53.800	53.800	53.800
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-47.003,77	516.500	326.700	-53.800	-53.800	-53.800
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-16.656,22	18.780	20.405	31.200	34.600	37.700
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		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00					
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-263.038,42	-279.695	-260.915	-240.510	-209.310	-174.710
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-16.656,22	18.780	20.405	31.200	34.600	37.700
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-279.694,64	-260.915	-240.510	-209.310	-174.710	-137.010

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
			2024	2023	Jahresab-
			2022		
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
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	142.500	24.336	13.439,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.510	263.920	129.862,92
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	346.010	288.256	143.302,67
20		Verwaltungsergebnis	-346.010	-288.256	-143.302,67
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	346.010	288.256	143.302,67
26		Ordentliches Ergebnis	-346.010	-288.256	-143.302,67
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-346.010	-288.256	-143.302,67
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-346.010	-288.256	-143.302,67

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
11 Personalaufwendungen	142.500	24.336	13.439,75
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	101.500	18.720	10.800,00
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	41.000	0	2.569,44
Sonstige personalbez. Zahl. an Sozialversicherungsträger	0	5.616	0,00
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0	0	70,31

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.510	263.920	129.862,92
Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung	1.000	1.000	179,33
Reinigungsmaterial	100		7,81
Übrige sonstiger Materialaufwand	250	0	264,64
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	10.000	0	2.035,74
Wartungskosten	1.000	0	1.607,06
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	96.000	155.000	108.764,45
Leasing	18.000	0	2.653,61
Lizenzen und Konzessionen	5.000	0	5.307,46
Gebühren	100	0	41,61
Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaff.	500	320	119,00
Aufw. f. Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	600	500	58,79
Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	20.000	50.000	0,00
Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	24.000	24.000	3.570,00
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	12.000	12.000	0,00
Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung	500	0	1.482,96
Porto und Versandkosten	260	0	181,65
Datenübertragungskosten	0	0	111,00
Telefonkosten	2.100	0	1.698,95
Reisekosten	1.500	1.500	8,40
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	3.000	1.500	767,65
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	2.000	1.500	11,08
Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	0	13.000	0,00
Beiträge für sonstige Versicherungen	1.500	1.500	241,73
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	4.100	2.100	750,00

Teilfinanzhaushalt 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023		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	0,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0,00	-	-	
	Summe	0	-	0	0,00	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.000	0	5.000	4.056,15	17.056,15	9.056,15	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0,00	-	-	
	Summe	8.000	0	5.000	4.056,15	-	-	
	Saldo	-8.000	-	-5.000	-4.056,15	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	8.000	5.000	4.056,15
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	8.000	5.000	4.056,15

Teilergebnishaushalt 130201 Verbandsbetrieb

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-
			2024	2023	schlusses
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.000	14.000	17.605,43
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	100.000	145.000	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	119.000	164.000	17.605,43
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	130.400	119.350	117.360,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	303.985	281.600	420.589,09
14	66	Abschreibungen	133.780	173.780	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	66,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	568.165	574.730	538.015,91
20		Verwaltungsergebnis	-449.165	-410.730	-520.410,48
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	119.000	164.000	17.605,43
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	568.165	574.730	538.015,91
26		Ordentliches Ergebnis	-449.165	-410.730	-520.410,48
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-449.165	-410.730	-520.410,48
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-449.165	-410.730	-520.410,48

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.000	14.000	17.605,43
Umsatzerlöse a.d. sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten	14.000	14.000	16.105,43
Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	0	0	1.500,00
	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	100.000	145.000	0,00
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	100.000	145.000	0,00
	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
9 Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	0,00
Andere sonstige Nebenerlöse	5.000	5.000	0,00
	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
11 Personalaufwendungen	130.400	119.350	117.360,36
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	90.000	80.000	95.995,54
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	40.000	39.000	19.883,02
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	400	350	315,66
Aufwendungen zur Belegschaftsveranstaltungen	0	0	43,65
Übrige sonstige Personalaufwendungen	0	0	1.122,49

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	303.985	281.600	420.589,09
Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile	500	0	315,91
Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung	500	500	0,00
Hilfsstoffe	150	0	140,03
Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	300	0	210,93
Strom	8.000	2.000	34.133,85
Gas	8.000	4.000	5.368,51
Treibstoffe	4.500	4.500	4.882,67
Wasser	600	400	587,07
Abwasser	700	450	669,36
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	2.100	0	1.759,65
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	5.000	1.000	17,25
Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	2.100	1.000	943,83
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	2.000	2.000	914,93
Reinigungsmaterial	100	50	60,60
Übrige sonstiger Materialaufwand	100	0	0,00
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	0	0	69.925,57
Aufwand für Leiharbeitskräfte	0	0	535,50
Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	7.000	5.000	4.129,27
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	6.400	8.000	515,20
Instandhaltung von Fahrzeugen	2.500	4.000	5.101,94
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	171.000	174.500	158.552,16
Wartungskosten	12.600	0	3.472,91
Aufwendungen für Fremdensorgung	350	0	412,80
Fremdreinigung	6.500	6.000	15.618,75
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	40.000	40.000	72.074,14
Lizenzen und Konzessionen	0	0	1.056,77
Gebühren	685	200	299,32
Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0	0	11.901,45
Datenübertragungskosten	200	6.000	1.577,55
Telefonkosten	1.000	1.000	4.189,45
Reisekosten	500	500	0,00
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.000	500	540,00
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	9.500	9.500	9.395,44
Kfz-Versicherungsbeiträge	3.000	3.000	2.953,79
Beiträge für sonstige Versicherungen	7.100	7.500	7.064,49
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	0	0	1.268,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
14 Abschreibungen	133.780	173.780	0,00
Abschr. auf Geb. u. Gebäudeeinr., Sachanl. i. Gemeingeb.	130.000	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 2024	Plan 2023	Ist 2022
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	66,46
Grundsteuer	0	0	66,46

Teilfinanzhaushalt 130201 Verbandsbetrieb

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.369.500	-	2.780.000	132.240,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0,00	-	-	
	Summe	1.369.500	-	2.780.000	132.240,00	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.750.000	0	3.350.000	183.628,31	5.283.628,31	3.533.628,31	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.000	0	0	26.090,00	31.090,00	26.090,00	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0,00	-	-	
	Summe	1.755.000	0	3.350.000	209.718,31	-	-	
	Saldo	-385.500	-	-570.000	-77.478,31	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	1.369.500	2.780.000	132.240,00
Einz. aus Investitionszuw., -zuschüssen, Investitionsbeitr.	1.369.500	2.780.000	132.240,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.750.000	3.350.000	183.628,31
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.750.000	3.350.000	183.628,31

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	5.000	0	26.090,00
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	5.000	0	26.090,00

Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsbeiträge

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-
			2024	2023	schlusses
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	857.000	755.586	785.300,01
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	857.000	755.586	785.300,01
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	0	0,00
20		Verwaltungsergebnis	857.000	755.586	785.300,01
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	857.000	755.586	785.300,01
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	0	0	0,00
26		Ordentliches Ergebnis	857.000	755.586	785.300,01
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	857.000	755.586	785.300,01
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	857.000	755.586	785.300,01

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
5 Steuern u. steuerähnl. Erträge einschl. Er. a. Uml.	857.000	755.586	785.300,01
Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	857.000	755.586	785.300,01

Teilergebnishaushalt 160201 Kredite

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-
			2024	2023	schlusses
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	0	228,10
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	300	0	228,10
20		Verwaltungsergebnis	-300	0	-228,10
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.100	8.100	9.476,75
23		Finanzergebnis	-8.100	-8.100	-9.476,75
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	8.400	8.100	9.704,85
26		Ordentliches Ergebnis	-8.400	-8.100	-9.704,85
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-8.400	-8.100	-9.704,85
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.400	-8.100	-9.704,85

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	0	228,10
Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	300	0	228,10
	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.100	8.100	9.476,75
Bankzinsen	8.100	8.100	9.476,75

Teilfinanzhaushalt 160201 Kredite

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023		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	0,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	380.500	-	570.000	0,00	-	-	
	Summe	380.500	-	570.000	0,00	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	53.800	0	53.500	47.003,77	-	-	
	Summe	53.800	0	53.500	47.003,77	-	-	
	Saldo	326.700	-	516.500	-47.003,77	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	380.500	570.000	0,00
Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	380.500	570.000	0,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	53.800	53.500	47.003,77
Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen	53.800	53.500	47.003,77

Stellenplan

Teilhaushalt	Bezeichnung	Stellenübersicht Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes																	Abteilungs- rinnen und Arbeitnehmer zusammen 2024	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2023	Zahl der am 30. Juni 2023 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	1				
Verbandsverwaltung	Geschäftsführerin																1,0	1,0	1,0	ab 01.01.2014: 1 Stelle TVöD EG 11 (Abordnung von Landkreis Kassel)		
	Technische Betriebsleitung																1,0	0,0	0,0			
	Verwaltungskraft																	0,0	0,5	0,0		
Verbandsbetrieb	Verbandsverwaltung																	2,0	1,5	1,0		
	Stauwärter																1,0	1,0	1,0	0,0		
	Stauwärter																1,0	1,0	1,0	1,0		
	Verbandsbetrieb																	3,0	3,0	2,0		
	Stellenplan 2024																		5,0			
	Stellenplan 2023																		4,0	4,5		
	Zahl der am 30. Juni 2023 besetzten Stellen																		3,0		3,0	

Nachrichtlich:

Minijob	stellvtr. 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
	Minijob	5,0																	2,0	5,0	2,0

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 - Beträge in 1.000 Euro -

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	<u>Einzahlungen</u>					
130201	Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre	720	400	0	0	0
130201	Renaturierung Welda Volkmarsen	360	0	0	0	0
130201	Renaturierung Twiste Volkmarsen	500	0	0	0	0
130201	Renaturierung Warme Zierenberg	400	0	0	0	0
130201	Renaturierung Brausewehr Volkmarsen	405	0	0	0	0
130201	Renaturierung Nebelbeeke Calden	315	0	0	0	0
130201	Renaturierung Wande Volkmarsen	0	153	0	0	0
130201	Renaturierung Diemel	0	779	0	0	0
130201	Sanierung Damm HRB Ehringen	80	38	0	0	0
	Summe	2.780	1.370	0	0	0
	<u>Auszahlungen</u>					
010102	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	8	5	5	5
130201	Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre	900	500	0	0	0
130201	Renaturierung Welda Volkmarsen	400	0	0	0	0
130201	Renaturierung Twiste Volkmarsen	500	0	0	0	0
130201	Renaturierung Warme Zierenberg	400	0	0	0	0
130201	Renaturierung Brausewehr Volkmarsen	450	0	0	0	0
130201	Renaturierung Nebelbeeke Calden	350	0	0	0	0
130201	Renaturierung Wande Volkmarsen	0	180	0	0	0
130201	Renaturierung Diemel	0	820	0	0	0
130201	Sanierung Damm HRB Ehringen	100	50	0	0	0
130201	Anbau an Betriebsgebäude HRB Ehringen	50	0	0	0	0
130201	Sanierung Gewässertröge	200	200	0	0	0
130201	Maschinen und Geräte	0	5	0	0	0
	Summe	3.355	1.763	5	5	5
	Saldo	-575	-394	-5	-5	-5

Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben

Finanzierungsübersicht der investiven Ausgaben - EUR -

Maßnahme	Kosten	Eigenmittel	Zuweisungen	Kredite
1	2	3	4	5
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
Ertüchtigung Grundablässe Twistetalsperre	500.000,00	0,00	400.000,00	100.000,00
Renaturierung Wände Volkmarsen	180.000,00	0,00	153.000,00	27.000,00
Renaturierung Diemel	820.000,00	0,00	779.000,00	41.000,00
Sanierung Damm HRB Ehringen	50.000,00	0,00	37.500,00	12.500,00
Sanierung Gewässertröge	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Maschinen und Geräte	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Summe:	1.763.000,00	13.000,00	1.369.500,00	380.500,00

Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen

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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 Sonderrücklagen	80	40	0
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	80	40	0
2. Rückstellungen			
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	130	85	10
Summe der Rückstellungen	130	85	10

Übersicht zu Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	105	90	75
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	323	297	639
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
Summe (2.)	428	387	714
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	280	261	241
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	0	0	0
Summe (3.)	280	261	241
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	0	0	0
4.2 Sonstige	0	0	0
Summe (4.)	0	0	0
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
5.1 Aus Krediten	0	0	0
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke	0	0	0
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	0	0	0
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen	0	0	0
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	0	0	0

Übersicht über die Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kredite - EUR -

Kreditgeber	Stand zum 01.01.2024	Zinsen 2024	Tilgung 2024	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024
1	2	3	4	5
Kasseler Sparkasse, Kreditnummer 6082166283				
2004 - 2044, Zinsbindung: 2014, Zinssatz: 2,00 %, HRB Ehringen	36.692,83	712,72	2.829,28	33.863,55
Kasseler Sparkasse, Kreditnummer 6082174233				
2004 - 2044, Zinsbindung: 2014, Zinssatz: 1,45 %, HRB Ehringen	142.099,54	1.990,50	12.901,26	129.198,28
Kreditanstalt für Wiederaufbau, Kreditnummer 3325658				
2005 - 2025, Zinsbindung: 2025, Zinssatz: 3,85 %, HRB Ehringen	93.892,00	3.536,23	8.168,00	85.724,00
Kreditanstalt für Wiederaufbau, Kreditnummer 6451305				
2004 - 2025, Zinsbindung: 2025, Zinssatz: 3,85 %, HRB Ehringen	24.487,00	258,16	2.334,00	22.153,00
Land Hessen, Kreditnummer 7500028800				
2005 - 2009, Investmentfond-B, HRB Ehringen	90.000,00	0,00	15.000,00	75.000,00
Summe:	387.171,37	6.497,61	41.232,54	345.938,83

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 **2024**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **500000**

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	260.915				
Differenz	-260.915				
Januar		1.583 €	65.733 €	64.150 €	325.065 € Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat
Februar		1.583 €	65.733 €	64.150 €	389.214 € Vormonat zzgl. Saldo/Monat
März		1.583 €	65.733 €	64.150 €	453.364 €
April		430.083 €	65.733 €	364.350 €	89.013 €
Mai		1.583 €	65.733 €	64.150 €	153.163 €
Juni		1.583 €	65.733 €	64.150 €	217.313 €
Juli		1.583 €	65.733 €	64.150 €	281.462 €
August		1.583 €	65.733 €	64.150 €	345.612 €
September		1.583 €	65.733 €	64.150 €	409.761 €
Oktober		430.083 €	65.733 €	364.350 €	45.411 €
November		1.583 €	65.733 €	64.150 €	109.560 €
Dezember		1.583 €	65.733 €	64.150 €	173.710 €
Summe		876.000 €	788.795 €	87.205 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		876.000 €	788.795 €		
Differenz		0 €	0 €	64.150 €	453.364 €

höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum davon für	31.12.	2023	260.915,00	wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen		2023	0,00	Kreditermächtigung wird voraus- sichtlich in Anspruch genommen am:
Zwischenfinanzierung Investitionen		2022	0,00	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2022	0,00	Kreditermächtigung nach § 103 erforschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			0,00	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			260.915,00	(* "echte" Kassenkredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kreditteilungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltsatzung	2024	87.205,00	bitte Vorzeichen beachten
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		53.800,00	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		33.405,00	
Beitrag zur Hessenkasse		0,00	
Differenz		33.405,00	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		1.763.000,00	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit	Planzahl	2023	697.306,00	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	Ist	2022	691.023,43	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	Ist	2021	634.473,14	bitte als positiven Betrag eintragen
Summe			2.022.802,57	
Durchschnitt			674.267,52	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			13.485,35	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres		0	-260.915,00	wird von oben übernommen
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			nein	

nachrichtlich:
Höchstbetrag Liquiditätskredite
höchste Inanspruchnahme

Haushaltsjahr	2023	500.000,00
	2023	

Anteile der Mitglieder am Hessischen Wasserverband Diemel

Kommune	Beitrag 2024	Anteil in %	Anzahl der Stimmen
1	2	3	4
Bad Karlshafen	70.801,20 €	9,764	109
Trendelburg	139.452,63 €	19,231	214
Liebenau	101.139,28 €	13,753	157
Calden	43.999,75 €	5,340	68
Zierenberg	17.554,51 €	2,875	27
Volkmarsen	68.475,71 €	9,538	106
Diemelstadt	18.783,24 €	2,636	28
Bad Arolsen	45.793,68 €	7,585	71
Landkreis Kassel	258.704,60 €	21,327	163
Landkreis Waldeck-Frankenberg	92.295,40 €	7,951	57
Summe:	857.000,00	100,00	1.000

Beitragsbuch Hebeliste

Hessischer Wasserverband Diemel Beitragsbuch Teil 2 Haushaltsjahr 2024															Beiträge in Euro																			
Gemeinde	Kreis	Gewässer- schutzbereich b)Verbands- gewässer	Kassen für Hochwasserschutz						Anteil in Gesamt- fläche in %	Beitrag in Euro	Kassen für Gewässerunterhaltung (entsprechlich Betriebskassen)						Anteil in %	Beitrag	Anteil in %	Anzahl Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten ASB, BE Euro	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %	Mehrfach des Volumens	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %	Beitrag Sp. 16 + 19 Euro	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %	Beitrag Sp. 16 + 19 Euro	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %	Beitrag Sp. 16 + 19 Euro	Anzahl 50 % der Unter- haltungskosten in %		
			Gesamt	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke			Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke																	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke	Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke Übergangsbauwerke
2			5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23													
Bad Karlshafen	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	155,00	15,29	139,71	308,80	445,51	17,69	53.071,02	14.888 7.800	41,8 2,8	2.007,6 0.369,4	622,316 21.280									70.801,20												
Trenneburg	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	519,40	15,44	503,96	308,80	812,76	32,27	96.818,38	22.498 7.800	44,6 2,8	1.983,3 0.369,4	645,588 21.280	11,84%	12.193,64	3.005,098,00	5,89%	5.536,63	17.739,18	49.633,25	139.452,63													
Liebhau	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	340,60	15,65	324,95	319,00	637,95	25,33	75.996,28	22.660 4.835	37,0 3,4	1.633,6 0.702	838,050 16.439																					
Liebhau	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	340,60	15,65	324,95	319,00	637,95	25,33	75.996,28	22.660 4.835	37,0 3,4	1.633,6 0.702	838,050 16.439																					
Zierenberg	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	52,75	8,45	44,30	169,00	213,30	8,47	11.032,50	40.628 7.377	21,32 11,03	2.065,8 1.309,3	281,182 11.200	5,32%	5.478,85	6.554,379,00	11,7%	12.075,65	17.554,51	17.554,51	101.139,28													
Calden	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	52,75	8,45	44,30	169,00	213,30	8,47	11.032,50	40.628 7.377	21,32 11,03	2.065,8 1.309,3	281,182 11.200	5,32%	5.478,85	6.554,379,00	11,7%	12.075,65	17.554,51	17.554,51	101.139,28													
Calden	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	52,75	8,45	44,30	169,00	213,30	8,47	11.032,50	40.628 7.377	21,32 11,03	2.065,8 1.309,3	281,182 11.200	5,32%	5.478,85	6.554,379,00	11,7%	12.075,65	17.554,51	17.554,51	101.139,28													
Kassel	KS	a)Diemel b)Diemel c)Hollzpe b)Esse b)Kampgrund b)Foelkenbach b)Fidelebach b)Dornbach	1.087,75	54,83	1.012,92	1.096,60	2.109,52	83,76	251.294,88	227.286 17.840	17,3 17,3	9.697,7 0.869,7	215,820 21,200	73,95%	76.165,48	8.350,726,00	14,9%	15.385,21	18.590,56	43.999,75	372.947,37	258.704,60	73,71%											
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09	3,41	293,68	69,20	361,88	14,37	43.108,67	17.840 18.800	17,3 11,8	0.869,7 0.827,7	215,820 221,840																					
Volkmanen	KB	a)Erla, Weile b)Weile b)Wald b)Eck b)Wende b)Örpe b)Walter b)Wesche b)Widra	297,09																															

Kenngrößen des Hessischen Wasserverbandes Diemel

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