

BEKANNTMACHUNG

17. Sitzung des Haupt - und Finanzausschusses
am Freitag, 08.03.2024, 13:00 Uhr
im Untergeschoss, Sitzungsraum Nr. -8B
des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain



Tagesordnung

1. Erlass der Haushaltssatzung 2024 mit ihren Anlagen - Beschluss über das Investitionsprogramm 2023 - 2027
2. Jahresabschluss 2022; Bericht der WIKOM Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Rechenschaftsberichtes für das Haushaltsjahr 2022 und Entlastung des Regionalvorstandes
3. Anfragen und Mitteilungen

Frankfurt am Main, 21.02.2024

ÖFFENTLICHE NIEDERSCHRIFT

der 17. Sitzung des Haupt - und Finanzausschusses
am Freitag, 08.03.2024, 13:00 Uhr bis 13:04 Uhr
im 4. Stock, Sitzungsraum Nr. 4.26 a/b des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain

Anwesenheiten

Vorsitz:

Paulenz, Kristina (SPD)

Anwesend:

Bär, Andreas (SPD)
Fink, Christof (Grün+)
Gerfelder, Kai (SPD)
Immisch, Alexander (SPD)
Jordis, Manfred (CDU)
Keitel, Lars (Grün+)
Killian, Gabriele (Grün+)
Kraft, Uwe (CDU)
Ludwig, Adolf (SPD)
Protzmann, Daniel (Unabhängige)
Schejna, Klaus (SPD)
Schmitt, Stefan (CDU)
See, Eike (SPD)
Simon, Alexander (CDU)
Theilen, Federico Guillermo (CDU)
Westedt, Dirk (Unabhängige)

Regionalvorstand:

Kötter, Rouven
Burghardt, Horst
Göllner, Michael
Dr. Naas, MdL, Stefan
Suffert, Linelle

Entschuldigt fehlten:

Jäger, Claudia
Görich, Daniel (SPD)

Sitzungsverlauf

Frau Paulenz eröffnet als Vorsitzende die Sitzung und stellt die ordnungsgemäße Ladung sowie Beschlussfähigkeit fest.

**1. Erlass der Haushaltssatzung 2024 mit ihren Anlagen - Beschluss
über das Investitionsprogramm 2023 - 2027**

**V-2023-59
1. Ergänzung**

Beschluss:

Der Verbandskammer wird empfohlen, der Vorlage des Regionalvorstandes, Drucksache Nr. V-2023-59, 1. Ergänzung zuzustimmen.

Abstimmungsergebnis:

Einstimmig

Protokollvermerke:

1.

Herr Keitel teilt mit, dass die schriftlich eingereichten Fragen der Gruppe Grün+ beantwortet wurden.

2.

Herr Kötter teilt auf Nachfrage von Herrn Keitel zum Fachkräfteportal FrankfurtRheinMain International Office mit, dass es gut angenommen wird und Frau Caliendo in einer der nächsten Sitzungen im Ausschuss berichten wird.

**2. Jahresabschluss 2022; Bericht der WIKOM Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Prüfung des
Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Rechenschaftsberichtes
für das Haushaltsjahr 2022 und Entlastung des Regionalvorstandes**

V-2024-1

Beschluss:

Der Verbandskammer wird empfohlen, der Vorlage des Regionalvorstandes, Drucksache Nr. V-2024-1, zuzustimmen.

Abstimmungsergebnis:

Einstimmig

3. Anfragen und Mitteilungen

keine



Kristina Paulenz
stellvertretende Vorsitzende



Ute Lauer
Schriftführerin

Drucksache Nr. V-2023-59
1. Ergänzung



| Beratungsfolge | Termin | Beratungsaktion |
|----------------------------|------------|-----------------|
| Verbandskammer | 13.12.2023 | öffentlich |
| Haupt- und Finanzausschuss | 01.03.2024 | öffentlich |
| Haupt- und Finanzausschuss | 08.03.2024 | öffentlich |
| Verbandskammer | 13.03.2024 | öffentlich |

Betreff:

Erlass der Haushaltssatzung 2024 mit ihren Anlagen - Beschluss über das Investitionsprogramm 2023 - 2027

Beschlussvorschlag:

Die als Anlage beigefügte Drucksache mit Anlagen wird beschlossen.



Regionalverband
FrankfurtRheinMain

Drucksache Nr. V-2023-59

Dezernat II

Stabsstelle Finanzen

Betr.: Erlass der Haushaltssatzung 2024 mit ihren Anlagen - Beschluss über das Investitionsprogramm 2023 - 2027

Vorg.: Entwurf der Haushaltssatzung 2024

I. Antrag

Die Verbandskammer möge beschließen:

1. Das Investitionsprogramm 2023 - 2027 nach § 101 Abs. 3 Hessische Gemeindeordnung (HGO) wird beschlossen (Seite 129 - 130).
2. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 nach § 94 HGO wird beschlossen (Seite 1 - 2).
3. Der Produkthaushaltsplan 2024 nach § 4 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wird beschlossen (Seite 27 - 110).
4. Die Bewirtschaftungsgrundsätze werden beschlossen (Seite 3 - 4).
5. Der Stellenplan 2024 wird beschlossen (Seite 111 - 116).

II. Begründung

Gemäß § 17 des Gesetzes über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main (MetropolG) gelten für die Wirtschaftsführung des Regionalverbandes die Bestimmungen des Sechsten Teils der HGO mit Ausnahme des § 93 Abs. 2 Nr. 2, der §§ 119 und 129 und die dazu nach § 154 Abs. 2 bis 4 der ergangenen Durchführungsbestimmungen entsprechend.

Der Etatentwurf wird nach den einschlägigen Bestimmungen der HGO sowie GemHVO aufgestellt und weist 4 Produktbereiche mit 12 Produktgruppen (Teilhaushalte) sowie 12 Produkte aus. Die den Produkten zugeordneten Kostenträger sind aus der Übersicht am Ende des Vorberichtes zu entnehmen (Seite 24 - 26).

Das vorgelegte Investitionsprogramm dient als Grundlage für die Ergebnis- und Finanzplanung und ist gemäß § 101 Abs. 3 HGO durch die Verbandskammer zu beschließen.

Der Beschluss der Haushaltssatzung erfolgt nach § 94 HGO. Danach hat die Verbandskammer für jeder Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Auf die ausführlichen Erläuterungen zum Stellenplan (Seite 111 - 116) wird verwiesen.

Hinsichtlich der Beschlussfassung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 92a HGO wurde die Aufsichtsbehörde gebeten, über die Notwendigkeit zu entscheiden. Grund dafür ist der in Aussicht gestellte Erlass, einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von rd. 9,7 Mio. € (Stand Jahresende 2022) zu akzeptieren. Diesem Entwurf des Haushaltsplanes ist deshalb kein Haushaltssicherungskonzept beigefügt.



Entwurf

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Haushaltssatzung | 1 |
| 2. | Allgemeine Bewirtschaftungsgrundsätze | 3 |
| 3. | Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 | 5 |
| 4. | Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 1. Allgemein | 6 |
| 5. | 2. Bilanzentwicklung, Ergebnishaushalt 2024, Verbandsumlage, Aussagen zum demografischen Wandel | 7 |
| 6. | 3. Haushaltsjahr 2024 | 10 |
| 7. | 4. Haushaltsjahr 2023 | 17 |
| 8. | 5. Haushaltsjahr 2022 | 18 |
| 9. | Bilanz Aktiva 2021/2022 | 19 |
| 10. | Bilanz Passiva 2021/2022 | 20 |
| 11. | Ergebnisrechnung Jahresabschluß 2022 | 21 |
| 12. | Finanzrechnung Jahresabschluß 2022 | 22 |
| 13. | Haushaltsstruktur 2024 | 24 |
| 14. | Deckblatt Ergebnis - Finanzhaushalt 2024 | 27 |
| 15. | Ergebnishaushalt 2024 | 28 |
| 16. | Finanzhaushalt 2024 | 29 |
| 17. | Produkt 01.011 | 31 |
| 18. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0111 Dienststellenleitung Produktbeschreibung Kostenträger 01.0111 Dienststellenleitung | 32 |
| 19. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0112 Regionalvorstand Produktbeschreibung Kostenträger 01.0112 Regionalvorstand | 33 |
| 20. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0113 Presse, Kommunikation und Marketing Produktbeschreibung Kostenträger 01.0113 Presse, Kommunikation und Marketing | 34 |
| 21. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.011 Dienststellenl., Regionalvorstand, Presse, ... | 35 |
| 22. | Erläuterungen 2024: | 36 |
| 23. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.011 Dienststellenl., Regionalvorstand, Presse, ... | 37 |
| 24. | Teilhaushalt Produkte 01.011 Dienststellenl., Stabsst. RV, Stabsst. Presse, Kommunikation u. Marketing Investitionen Produkte 01.011 Dienststellenl., Stabsst. RV, Stabsst. Presse, Kommunikation u. Marketing | 38 |
| 25. | Produkt 01.021 | 39 |
| 26. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0211 Gremien Produktbeschreibung Kostenträger 01.0211 Gremien | 40 |

| | | |
|-----|---|----|
| 27. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.021 Gremien | 41 |
| 28. | Erläuterungen 2024: | 42 |
| 29. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.021 Gremien | 43 |
| 30. | Produkt 01.031 | 44 |
| 31. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0311 Personalverwaltung Produktbeschreibung Kostenträger 01.0311 Personalverwaltung | 45 |
| 32. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0312 Personalvertretung Produktbeschreibung Kostenträger 01.0312 Personalvertretung | 46 |
| 33. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0313 Gleichstellungsstelle Produktbeschreibung Kostenträger 01.0313 Gleichstellungsstelle | 47 |
| 34. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0314 Verwaltungsbeauftragte Produktbeschreibung Kostenträger 01.0314 Verwaltungsbeauftragte | 48 |
| 35. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0315 Versorgung Produktbeschreibung Kostenträger 01.0315 Versorgung | 49 |
| 36. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0316 Altersteilzeit Produktbeschreibung Kostenträger 01.0316 Altersteilzeit | 50 |
| 37. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0317 Praktikanten Produktbeschreibung Kostenträger 01.0317 Praktikanten | 51 |
| 38. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0318 Abwicklung für Dritte Produktbeschreibung Kostenträger 01.0318 Abwicklung für Dritte | 52 |
| 39. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0319 Organisation, Zentrale Dienste Produktbeschreibung Kostenträger 01.0319 Organisation, Zentrale Dienste | 53 |
| 40. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste | 54 |
| 41. | Erläuterungen 2024: | 55 |
| 42. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste | 56 |
| 43. | Teilhaushalt Produkte 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste Investitionen Produkte 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste | 57 |
| 44. | Produkt 01.042 | 58 |
| 45. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0421 Finanzen Produktbeschreibung Kostenträger 01.0421 Finanzen | 59 |
| 46. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.042 Finanzen | 60 |
| 47. | Erläuterungen 2024: | 61 |
| 48. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.042 Finanzen | 62 |
| 49. | Produkt 01.051 | 63 |
| 50. | Teilhaushalt Kostenträger 01.0511 IKT Produktbeschreibung Kostenträger 01.0511 IKT | 64 |
| 51. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.0511 Informations- und Kommunikationstechnik | 65 |
| 52. | Erläuterungen 2024: | 66 |

| | | |
|-----|---|----|
| 53. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.0511 Informations- und Kommunikationstechnik | 67 |
| 54. | Teilhaushalt Produkte 01.051 Stabsstelle Informations- u. Kommunikationstechnik Investitionen Produkte 01.051 Stabsstelle Informations- u. Kommunikationstechnik | 68 |
| 55. | Produkt 09.011 | 69 |
| 56. | Teilhaushalt Kostenträger 09.0111 Planung Produktbeschreibung Kostenträger 09.0111 Planung | 70 |
| 57. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.011 Planung | 72 |
| 58. | Erläuterungen 2024: | 73 |
| 59. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.011 Planung | 74 |
| 60. | Produkt 09.021 | 75 |
| 61. | Teilhaushalt Kostenträger 09.0213 Geoinformation Produktbeschreibung Kostenträger 09.0213 Geoinformation | 76 |
| 62. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.021 Geoinformation | 77 |
| 63. | Erläuterungen 2024: | 78 |
| 64. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.021 Geoinformation | 79 |
| 65. | Teilhaushalt Produkte 09.021 Geoinformation Investitionen Produkte 09.021 Geoinformation | 80 |
| 66. | Produkt 09.031 | 81 |
| 67. | Teilhaushalt Kostenträger 09.0311 Klima, Energie Produktbeschreibung Kostenträger 09.0311 Klima, Energie | 82 |
| 68. | Teilhaushalt Kostenträger 09.0312 Nachhaltigkeit Produktbeschreibung Kostenträger 09.0312 Nachhaltigkeit | 83 |
| 69. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit | 84 |
| 70. | Erläuterungen 2024: | 85 |
| 71. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit | 86 |
| 72. | Produkt 09.041 | 87 |
| 73. | Teilhaushalt Kostenträger 09.0411 Mobilität Produktbeschreibung Kostenträger 09.0411 Mobilität | 88 |
| 74. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.041 Mobilität | 89 |
| 75. | Erläuterungen 2024: | 90 |
| 76. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.041 Mobilität | 91 |
| 77. | Produkt 15.011 | 92 |
| 78. | Teilhaushalt Kostenträger 15.0111 Metropolregion, Regionalentwicklung Produktbeschreibung Kostenträger 15.0111 Metropolregion, Regionalentwicklung | 93 |
| 79. | Teilhaushalt Kostenträger 15.0112 FrankfurtRheinMain e.V. Produktbeschreibung Kostenträger 15.0112 FrankfurtRheinMain e.V. | 94 |
| 80. | Teilhaushalt Kostenträger 15.0113 Wirtschaftsförderung | 95 |

| | | |
|------|---|-----|
| | Produktbeschreibung Kostenträger 15.0113 Wirtschaftsförderung | |
| 81. | Teilhaushalt Kostenträger 15.0117 Daten und Analysen Produktbeschreibung Kostenträger 15.0117 Daten und Analysen | 96 |
| 82. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung | 97 |
| 83. | Erläuterungen 2024: | 98 |
| 84. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung | 99 |
| 85. | Produkt 15.021 | 100 |
| 86. | Teilhaushalt Kostenträger 15.0211 Europa Produktbeschreibung Kostenträger 15.0211 Europa | 101 |
| 87. | Teilhaushalt Kostenträger 15.0212 Europabüro Produktbeschreibung Kostenträger 15.0212 Europabüro | 102 |
| 88. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 15.021 Europa, Europabüro | 103 |
| 89. | Erläuterungen 2024: | 104 |
| 90. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 15.021 Europa, Europabüro | 105 |
| 91. | Produkt 16.011 | 106 |
| 92. | Teilhaushalt Kostenträger 16.0111 Verbandsumlage Produktbeschreibung Kostenträger 16.0111 Verbandsumlage | 107 |
| 93. | Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 16.011 Verbandsumlage | 108 |
| 94. | Erläuterungen 2024: | 109 |
| 95. | Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 16.011 Verbandsumlage | 110 |
| 96. | Deckblatt Stellenplan und Personalausgaben 2024 | 111 |
| 97. | Stellenplan und Personalausgaben 2024 | 112 |
| 98. | Tabelle Stellenplan 2024 Teil A Beamte | 114 |
| 99. | Tabelle Stellenplan 2024 Teil B Beschäftigte | 115 |
| 100. | Tabelle Stellenplan 2024 Teil C Zusammenstellung | 116 |
| 101. | Deckblatt Übersichten | 117 |
| 102. | Übersicht Verpflichtungsermächtigungen | 118 |
| 103. | Übersicht Verbindlichkeiten | 119 |
| 104. | Übersicht Rücklagen und Rückstellungen | 120 |
| 105. | Übersicht Gruppenmittel | 121 |
| 106. | Erläuterungen zu den Gruppenmitteln | 123 |
| 107. | Deckblatt Investitionsprogramm, Investitionen | 124 |
| 108. | Einzahlungen u. Ausz. f. Investitionen - Beträge in 1.000 Euro - | 125 |
| 109. | Liquiditätsplanung gemäß §105 HGO | 126 |
| 110. | Fortschreibung der Liquiditätsplanung | 128 |
| 111. | Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO) | 129 |

**Haushaltssatzung
des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain
für das Haushaltsjahr 2024**

Aufgrund des § 17 des Gesetzes über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main (MetropolG) in der Fassung vom 08. März 2011 (GVBl. I S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 30. September 2021 (GVBl. S. 602) in Verbindung mit dem Sechsten Teil 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), hat die Verbandskammer am 13. März 2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird für das Haushaltsjahr 2024

| | |
|---|------------------|
| im Ergebnishaushalt | |
| im ordentlichen Ergebnis | |
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf | -21.530.554,00 € |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 21.326.492,00 € |
| mit einem Saldo von | -204.062,00 € |
| im außerordentlichen Ergebnis | |
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf | -800,00 € |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 0,00 € |
| mit einem Saldo von | -800,00 € |
| mit einem Überschuss von | -204.862,00 € |

| | |
|---|----------------|
| im Finanzhaushalt | |
| mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.054.071,00 € |
| und dem Gesamtbetrag der | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 700,00 € |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | -915.800,00 € |
| mit einem Saldo von | -915.100,00 € |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 € |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 € |
| mit einem Saldo von | 0,00 € |
| mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von | 138.971,00 € |

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Hebesätze für die Verbandsumlage werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

- 1) 3,39 € je Einwohner gemäß Kommunalem Finanzausgleich 2024
- 2) 1,280 o/oo der für den Kommunalen Finanzausgleich 2024 maßgebenden Umlagegrundlagen

§ 6

Es gilt der von der Verbandskammer als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

Frankfurt am Main, 13. März 2024

Der Regionalvorstand

Rouven Kötter
Erster Beigeordneter

Allgemeine und besondere Bewirtschaftungsgrundsätze zum Haushaltsplan 2024

Allgemein

Grundlage bilden die Deckungsgrundsätze der §§ 18 - 21 Gemeindehaushaltsverordnung. Weitere Festlegungen erfolgen unter Punkt 4 Sonstiges.

Jeder Teilhaushalt (Produktgruppe) bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Entsprechend der Verwaltungsorganisation ist die Budgetverantwortung den Abteilungs- und Stabsstellenleitungen zugeordnet.

Die Budgetdeckung hat Vorrang vor der horizontalen Deckung. Die Überwachung der Bewirtschaftungsgrundsätze erfolgt durch die Stabsstelle Finanzen, der Finanzdezernent entscheidet im Einzelfall bei Bedarf.

Die nachfolgenden Ziffern erläutern den Umfang der Budgetdeckung:

1. Zweckbindung gemäß § 19 Gemeindehaushaltsverordnung

Soweit die Voraussetzungen vorliegen, z. B. für die Abwicklung von Versicherungsschäden, zentral bewirtschafteten Ansätzen u. ä., dürfen zahlungswirksame Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Für Einzahlungen und Auszahlungen gilt dies entsprechend.

Zweckgebundene Fördermittel sind gemäß Bewilligungsbescheid abzuwickeln.

2. Deckungsfähigkeit gemäß § 20 Gemeindehaushaltsverordnung

Die Produktbereiche 01, 09 und 15, mit Ausnahme des Kostenträgers Europabüro, bilden einen Deckungskreis (Grundsatz der Gesamtdeckung); der sachliche Zusammenhang ist zu beachten.

Gleiches gilt für Auszahlungen.

Der in den Produktbereichen veranschlagte Personalaufwand, mit Ausnahme des Europabüros, sowie die Kostenarten "sonstige weitere Fremdleistungen, Stellenausschreibungen und Fort- und Weiterbildung" bilden einen Deckungskreis. Die Bewirtschaftung erfolgt durch den Bereich Personal.

Ebenfalls einen eigenen Deckungskreis bildet das "Europabüro". Die Bewirtschaftung erfolgt durch die Abteilung Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa.

Innerhalb eines Produktbereichs können Aufwendungen des Ergebnishaushaltes für Investitionsauszahlungen für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

3. Übertragbarkeit gemäß § 21 Gemeindehaushaltsverordnung

Die Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Produktbereichs werden für übertragbar erklärt. Die Abteilungs- und Stabsstellenleitungen haben die Übertragbarkeit auf das unumgängliche Maß zu beschränken.

4. Sonstiges

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Hessische Gemeindeordnung gelten als unerheblich, wenn sie auf gesetzliche, tarifliche oder bestehende vertragliche Verpflichtungen zurückzuführen oder durch besondere Erlöse, Erträge und Einzahlungen gedeckt sind.

Im Einzelnen:

Der Verbandsdirektor oder der Finanzdezernent erteilt die Zustimmung bis zu einem Betrag von 10.000 €.

Der Regionalvorstand erteilt die Zustimmung bis zu einem Betrag von 50.000 €.

5. Haushaltssicherungskonzept

Der Erlass vom 15.08.2006, der den Regionalverband von der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes befreite, wurde letztmalig im Haushaltsjahr 2019 angewandt. Für die Haushaltsjahre 2020 bis 2023 wurde ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

6. Zuschuss an die Verbandskammergruppen / Entschädigungssatzung

Für die Förderung nach § 36a Hessische Gemeindeordnung gelten die von der Verbandskammer am 15.12.2010, Drucksache Nr. II-192/5, beschlossenen „Richtlinien zur Förderung der Gruppenarbeit“.

Der Zuschuss an die Verbandskammergruppen erfolgt gemäß Beschluss der Verbandskammer vom 27.04.2016 (Beschluss-Nr. III-304).

Die Entschädigungssatzung wurde gemäß Beschluss der Verbandskammer vom 15.09.2021 geändert.

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

1. Allgemein

1.1 Aussagen für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2024

Nach § 94 Abs. 1 Hessische Gemeindeordnung ist für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Der Haushaltswirtschaft ist gemäß § 101 HGO eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen. Der durch die Haushaltssatzung festzusetzende Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft und soll alle für die Erfüllung der Aufgaben des Regionalverbandes anfallenden Erträge / Einzahlungen und Aufwendungen / Auszahlungen enthalten.

Der vorliegende Haushaltsplan enthält alle Bestandteile gemäß § 1 Gemeindehaushaltsverordnung.

1.2 Aufgaben und Organisationsänderung

Der Haushaltsplan 2024 wurde auf Grundlage der Organisationsstruktur (Stand: 01.08.2023) aufgestellt - siehe Schaubild am Ende des Vorberichtes.

1.3 Rahmenbedingungen für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2024

Der Haushaltsplan wurde unter folgenden Vorgaben aufgestellt:

- Sicherstellung der Aufgabenwahrnehmung
- Stabilhalten der Verbandsumlage
- Der Finanzstatusbericht kann für den Regionalverband keine zutreffenden Aussagen liefern und wird im Einvernehmen mit der Aufsichtsbehörde nicht beigefügt
- Durchführung und Akquise von Projekten zum Nutzen der Mitgliedskommunen
- Berücksichtigung und Auswertung der monatlichen Liquiditätsberichte sowie den Haushaltsvollzugsberichten
- Integration neuer Mitgliedskommunen
Hierfür wurden entsprechende Veranschlagungen in den Produktgruppen 5 (Planung) und 12 (Verbandsumlage) veranschlagt
- Der bisherige Bereich Informations- und Kommunikationstechnik wird als Stabsstelle (Kostenträger 01.0511) geführt

2. Bilanzentwicklung, Ergebnishaushalt, Verbandsumlage, Aussagen zum demografischen Wandel

2.1 Bilanzentwicklung des Vermögens, der Schulden und des Eigenkapitals auf der Basis des Jahresabschlusses 2022

Das Vermögen des Regionalverbandes bestand hauptsächlich aus der Abwicklung der Altaufgaben des früheren Umlandverbandes Frankfurt. Dieses Vermögen wurde mit dem Jahresabschluss 2016 vollständig abgeschrieben.

Ein Vermögenszuwachs erfolgt nur bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Passivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) ist fast ausschließlich geprägt von den Pflichtrückstellungen im Personalbereich in Höhe von rd. 20,7 Mio. € zum 31.12.2022 (Fremdkapital).

Im Jahr 2023 erhöht sich voraussichtlich der bilanzierte Rückstellungsbetrag auf Grund von Zuführungen für Pensionsrückstellungen. In den Folgejahren ist mit einem weiteren Anstieg der Rückstellungen gemäß vorliegender Prognose des Versicherungsmathematikers zu rechnen.

| Entwicklung des Eigenkapitals - voraussichtlich | | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | Vortrag | Haushaltsplanung | | Finanzplanung | | |
| | Jahresabschluss 2022 | | | | | |
| Eigenkapitalvortrag | -11.829.913,01 € | -9.662.849,03 € | -9.321.830,03 € | -9.116.968,03 € | -8.717.044,03 € | -8.379.402,03 € |
| Ergebnis | 2.167.063,98 € | 341.019,00 € | 204.862,00 € | 399.924,00 € | 337.642,00 € | 140.273,00 € |
| Eigenkapital am Jahresende - gesamt | -9.662.849,03 € | -9.321.830,03 € | -9.116.968,03 € | -8.717.044,03 € | -8.379.402,03 € | -8.239.129,03 € |

2.2 Ergebnishaushalt 2024

Das ordentliche Ergebnis 2024 weist einen Überschuss in Höhe von 204.062 € aus. Durch das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 800 € (Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen u. a. im Bereich Informations- und Kommunikationstechnik) erhöht sich der Überschuss auf 204.862 €.

2.3 Verbandsumlage

Gemäß § 18 des Gesetzes über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main erhebt der Regionalverband zur Deckung seines Finanzbedarfs von den Mitgliedskommunen eine Verbandsumlage. Für die Berechnung gilt § 53 Finanzausgleichsgesetz. Danach wird die Verbandsumlage zur Hälfte nach der Einwohnerzahl und zur Hälfte nach den für den Kommunalen Finanzausgleich maßgebenden Umlagegrundlagen erhoben. Mit dem Haushaltsjahr 2022 wurde die Verbandsumlage den haushaltsrechtlichen Gegebenheiten angepasst und der "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" abgebaut (siehe hierzu auch die Ausführungen zum Jahresabschluss 2022 am Ende dieses Vorberichtes).

| Entwicklung der Verbandsumlage 2010 bis 2024 | | | | |
|--|--|--|------------------------|---------------------------------|
| Haushaltsjahr | Einwohnerzahl zum 31.12 des Vor-/Vorjahres | Veranlagung bei den Verbandsmitgliedern 2010 - 2023 2024 Planansatz | Hebesatz pro Einwohner | Hebesatz gemäß Umlagegrundlagen |
| 2010 | 2.202.231 | 12.490.695,62 € | 2,83 € | 2,080 o/oo |
| 2011 | 2.210.418 | 12.519.088,12 € | 2,83 € | 2,160 o/oo |
| 2012 | 2.224.640 | 12.609.069,03 € | 2,83 € | 2,016 o/oo |
| 2013 | 2.246.856 | 12.737.420,41 € | 2,83 € | 1,942 o/oo |
| 2014 | 2.221.910 | 12.576.774,99 € | 2,83 € | 1,872 o/oo |
| 2015 | 2.248.258 | 12.713.963,44 € | 2,83 € | 1,716 o/oo |
| 2016 | 2.280.343 | 12.882.475,51 € | 2,83 € | 1,388 o/oo |
| 2017 | 2.319.029 | 13.124.135,86 € | 2,83 € | 1,326 o/oo |
| 2018 | 2.338.877 | 13.236.261,41 € | 2,83 € | 1,292 o/oo |
| 2019 | 2.359.733 | 13.348.762,47 € | 2,83 € | 1,268 o/oo |
| 2020 | 2.376.250 | 13.455.708,30 € | 2,83 € | 1,156 o/oo |
| 2021 | 2.431.805 | 13.695.055,67 € | 2,83 € | 1,157 o/oo |
| 2022 | 2.437.141 | 16.527.219,63 € | 3,39 € | 1,338 o/oo |
| 2023 | 2.436.741 | 16.553.000,40 € | 3,39 € | 1,271 o/oo |
| 2024 | 2.477.338 | 16.805.000,00 € | 3,39 € | 1,280 o/oo |

2.4 Entwicklung des Eigenkapitals seit 01.01.2006 bis 31.12.2022

| Stand | Ergebnis | Eigenkapital | Korrektur |
|------------|-----------------|------------------|--------------|
| 01.01.2006 | | 79.441,59 € | 157.885,46 € |
| 31.12.2006 | -2.498.875,60 € | -2.261.548,55 € | -32.266,86 € |
| 31.12.2007 | -1.452.255,50 € | -3.746.070,91 € | |
| 31.12.2008 | -3.909.313,22 € | -7.655.384,13 € | |
| 31.12.2009 | -2.234.972,90 € | -9.890.357,03 € | |
| 31.12.2010 | -532.339,89 € | -10.422.696,92 € | |
| 31.12.2011 | -783.643,33 € | -11.206.340,25 € | |
| 31.12.2012 | -141.820,51 € | -11.348.160,76 € | |
| 31.12.2013 | 944.424,48 € | -10.403.736,28 € | |
| 31.12.2014 | -240.267,16 € | -10.644.003,44 € | |
| 31.12.2015 | 110.648,77 € | -10.533.354,67 € | |
| 31.12.2016 | 1.376.882,85 € | -9.156.471,82 € | |
| 31.12.2017 | 992.282,22 € | -8.164.189,60 € | |
| 31.12.2018 | -797.996,73 € | -8.962.186,33 € | |
| 31.12.2019 | -849.487,44 € | -9.811.673,77 € | |
| 31.12.2020 | -895.514,17 € | -10.707.187,94 € | |
| 31.12.2021 | -1.122.725,07 € | -11.829.913,01 € | |
| 31.12.2022 | 2.167.063,98 € | -9.662.849,03 € | |

2.5 Berechnung der Liquiditätsreserve gemäß § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit

| Jahr | Planzahl /Ergebnis | Euro |
|--|--------------------|------------------------|
| 2023 | Planzahl | 16.189.762,00 € |
| 2022 | Ergebnis | 15.231.839,40 € |
| 2021 | Ergebnis | 15.143.301,88 € |
| Summe | | 46.564.903,28 € |
| Durchschnittswert der 3 Jahre | | 15.521.634,43 € |
| davon 2 % als Liquiditätsreserve | | 310.432,69 € |
| voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2024 | | 8.161.895,00 € |

Die Vorgabe ist erfüllt.

2.6 Aussagen zum demografischen Wandel gemäß § 6 Abs. 2 Gemeindehaus- haltsverordnung

Ende 2022 lebten im Gebiet des Regionalverbandes 2.477.338 Einwohner. Die Bevölkerungsentwicklung im Verbandsgebiet ist aufwärts gerichtet. Im Zeitraum Mai 2011 (Zensus) bis Ende 2022 kamen insgesamt rund 258.700 Einwohner hinzu. Damit stieg die Einwohnerzahl seither um 11,7 Prozent. Die Zunahme basiert hauptsächlich auf Wanderungsgewinnen. Hervorzuheben ist, dass dabei die Bevölkerungsentwicklung intraregional unterschiedlich verlaufen ist. Während beispielsweise in den Kernstädten Frankfurt am Main und Offenbach am Main die Einwohnerzahlen mit Werten von rund 16 beziehungsweise 18 Prozent überdurchschnittlich zugenommen haben, verbuchten weiter vom Kern entfernt liegende Kommunen geringere Einwohnerzuwächse.

Im Gebiet des Regionalverbandes hat sich in den letzten Jahren die Altersstruktur hin zu immer mehr älteren Menschen verändert: Während im Jahr 2000 noch knapp 16 Prozent der Einwohner über 64 Jahre alt waren, sind dies zuletzt über 19 Prozent gewesen. Die hier aufgezeigte Strukturveränderung wird zukünftig unter anderem Folgen für den Arbeitsmarkt und die Infrastrukturnutzung haben. Generell besteht angesichts der hohen Zuwanderung und der Veränderung der Bevölkerungsstruktur ein sehr hoher Wohnungsbedarf. Nach nur moderaten Baufertigstellungen in den Vorjahren wurden im Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2022 jährlich rund 9.800 Wohnungen im Gebiet des Regionalverbandes fertiggestellt. In den Folgejahren dürfte dieses hohe Niveau bei den Baufertigstellungen kaum zu halten sein, da derzeit die Baugenehmigungen unter anderem in Folge hoher Bau- und Finanzierungskosten rückläufig sind.

3. Haushaltsjahr 2024

3.1 Entwicklung der Haushaltswirtschaft

3.1.1 Ertrags- und Aufwandsarten

Erträge Ergebnishaushalt

Regionalverband Frankfurt

| Kostenart | Bezeichnung | Ansatz 2024 | Ansatz 2023 | Jahresabschluß 2022 |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 5003000 | Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume | 0,00 | -11.000,00 | -9.967,40 |
| 5003010 | Vermietung von Sitzungsräumen | -1.000,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| 5003020 | Verpachtung von Grundstücken | -500,00 | -500,00 | -762,88 |
| 5090000 | sonstige Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | -54,00 |
| 5090040 | Datenbereitstellung, Export, Web-Mapping | 0,00 | -600,00 | -600,00 |
| 5301001 | Erlöse aus Bewirtungsabrechnung Dritter | -3.000,00 | -3.000,00 | -2.930,07 |
| 5301010 | and. sonst.betriebl. Erträge z.B. Fotokopien | -1.500,00 | -1.000,00 | -498,64 |
| 5303000 | Nebenerlöse aus Veranstaltungen | -500,00 | -500,00 | 0,00 |
| 5304000 | Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten | 0,00 | 0,00 | -150,00 |
| 5330000 | Erträge aus Schadensersatzleistungen | -100,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 5380000 | Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandh.) | -34,00 | -11.934,00 | -29.283,79 |
| 5392000 | Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO | -2.040,00 | -2.040,00 | -1.587,60 |
| 5392001 | Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO | -14.940,00 | -7.940,00 | -7.238,70 |
| 5399000 | andere sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0,00 | -6.695,54 |
| 5410100 | Sonstige Zuweisungen der EU | 0,00 | 0,00 | -24.985,74 |
| 5410300 | Sonstige Zuweisungen des Landes | -236.000,00 | -4.000,00 | -87.000,00 |
| 5460100 | Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich | -100,00 | -100,00 | -357,00 |
| 5480100 | Kostenerstattungen vom Bund | -298.000,00 | -110.000,00 | -97.922,65 |
| 5481000 | Kostenerstattungen vom Land | -11.000,00 | -15.200,00 | -10.668,36 |
| 5482000 | Kostenerstattungen von Gemeinden/GV | -3.752.000,00 | -50.000,00 | -235.878,20 |
| 5482001 | KostErs. für Reisekosten u. dgl von Gem./GemVerb. | -10.000,00 | -9.000,00 | -8.196,12 |
| 5482002 | Sonstige KostErs. u. Erstattungen von Gem./GemVerb. | -28.000,00 | -30.000,00 | -28.287,50 |
| 5484000 | Kostenerstattungen vom sonst öffentl. Bereich | -139.240,00 | -121.500,00 | -116.177,86 |
| 5485000 | Kostenerstattungen von verb Unternehmen,SV u. Bet. | 0,00 | 0,00 | -8.201,48 |
| 5487001 | Kost Erst. für Reisek. u. dgl von privaten Untern. | -6.100,00 | -6.100,00 | -5.920,00 |
| 5488000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | -11.850,00 | -23.650,00 | -60.997,92 |
| 5488001 | KostErs. f. Reisek. u. dgl von sonst öffl SoRechn. | -100,00 | -100,00 | 0,00 |
| 5488003 | Sonstige KostErs. z.B. VK-Gruppen u.a. | -35.000,00 | -13.000,00 | -15.460,14 |
| 5488010 | Erst. von Personalaufwendungen von übrigen Ber. | 0,00 | 0,00 | -17.148,09 |
| 5488011 | Fremdnutzung Telefonanlage | -1.350,00 | -1.000,00 | -1.344,00 |
| 5488020 | Erstattung Portokosten | -6.500,00 | -3.000,00 | -1.456,08 |
| 5490000 | andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen | -46.700,00 | -44.700,00 | -46.233,44 |
| 5589200 | Erträge aus sonst Umlagen von Gemeinden/GV | -16.805.000,00 | -16.659.400,00 | -16.527.219,63 |
| 5710100 | Zinsen auf Tagesgeldbestand | -10.000,00 | 0,00 | -193,08 |
| 5710300 | Zinsen auf Festgeldanlagen | -110.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5912000 | Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 € | -600,00 | -600,00 | -230,00 |
| 5912100 | Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 € | -100,00 | -100,00 | 0,00 |
| 5989000 | sonstige periodenfremde Erträge | -100,00 | -100,00 | -28.342,01 |
| 5990900 | sonstige außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | -1.087,85 |
| | Summe | -21.531.354,00 | -17.136.064,00 | -17.383.075,77 |

Aufwendungen Ergebnishaushalt

Regionalverband Frankfurt

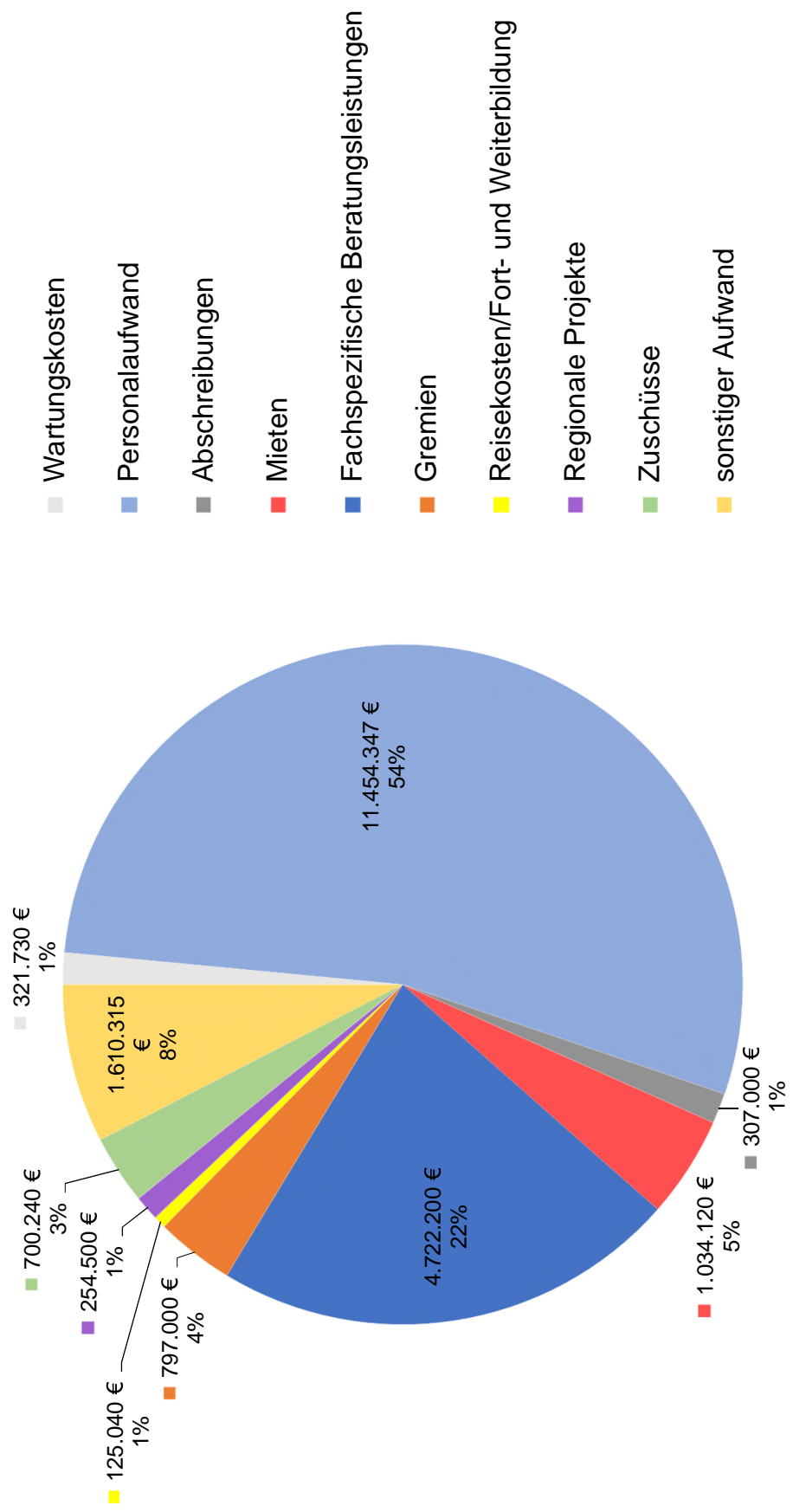
| Kostenart | Bezeichnung | Ansatz 2024 | Ansatz 2023 | Jahresabschluß 2022 |
|-----------|--|----------------|----------------|------------------------|
| 6010110 | Bürobedarf | 15.000,00 | 17.000,00 | 12.706,02 |
| 6010120 | zentrale Beschaffung v. Druckpatronen | 500,00 | 3.570,00 | 0,00 |
| 6010140 | zentrale Papierbeschaffung | 4.100,00 | 5.100,00 | 3.162,07 |
| 6010150 | Fotos, Pläne, Daten, Medien, Reprographie | 58.750,00 | 58.600,00 | 27.130,19 |
| 6051000 | Strom | 77.300,00 | 67.620,00 | 67.729,91 |
| 6055000 | Treibstoffe | 8.400,00 | 8.000,00 | 8.281,21 |
| 6056010 | Vorauszahlung Betriebsnebenausgaben | 334.200,00 | 301.600,00 | 273.000,00 |
| 6061000 | Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen | 2.720,00 | 2.050,00 | 13.105,84 |
| 6062000 | Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten | 700,00 | 0,00 | 159,79 |
| 6063000 | Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen | 15.000,00 | 20.000,00 | 11.075,04 |
| 6063010 | Materialaufwand f. Einrichtg u. Ausstattungen EDV | 17.600,00 | 20.000,00 | 1.661,12 |
| 6069000 | sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung | 1.500,00 | 1.200,00 | 2.085,49 |
| 6070000 | Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 1.000,00 | 12.250,00 | 8.611,24 |
| 6081000 | Reinigungsmaterial | 600,00 | 1.020,00 | 605,49 |
| 6089000 | übriger sonstiger Materialaufwand | 3.000,00 | 7.150,00 | 3.732,96 |
| 6089010 | Handtuchspender, Seifenspender | 6.850,00 | 6.650,00 | 6.525,59 |
| 6139000 | sonstige weitere Fremdleistungen | 84.200,00 | 88.450,00 | 72.472,78 |
| 6161000 | Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung) | 10.700,00 | 18.300,00 | 15.571,10 |
| 6162000 | Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten | 3.600,00 | 2.000,00 | 5.050,08 |
| 6164000 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 4.000,00 | 820,00 | 0,00 |
| 6164010 | Sonstiger Aufwand Dienst-Kfz. | 3.000,00 | 10.200,00 | 9.251,40 |
| 6166000 | Wartungskosten | 8.900,00 | 5.100,00 | 8.411,54 |
| 6166010 | Wartungsk., techn. Geräte, EDV Pflegekst. usw. | 321.730,00 | 406.600,00 | 208.867,85 |
| 6171000 | Aufwendungen für Fremddentsorgung | 1.100,00 | 1.000,00 | 1.320,83 |
| 6171010 | Aufwendungen für Fremddentsorgung IKT | 800,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 6173000 | Fremdreinigung | 78.500,00 | 77.000,00 | 73.477,56 |
| 6201000 | Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen) | 7.262.940,00 | 7.177.233,00 | 6.463.643,76 |
| 6201001 | Leistungsentgelt Beschäftigte | 0,00 | 0,00 | 118.560,84 |
| 6230000 | Freiwillige Zuwendungen | 17.460,00 | 16.847,00 | 13.904,33 |
| 6301000 | Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen | 473.488,00 | 421.804,00 | 664.071,76 |
| 6401000 | AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich | 1.390.590,00 | 1.351.171,00 | 1.244.907,18 |
| 6415000 | Arbeitgeberanteil zur Sozialvers. für Beamte | 857.276,00 | 759.467,00 | 763.126,62 |
| 6420000 | Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers. | 17.460,00 | 12.167,00 | 15.392,28 |
| 6440100 | Versorgungsbezüge Beamte | 0,00 | 0,00 | 36.472,37 |
| 6451000 | Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte | 564.080,00 | 558.236,00 | 498.822,96 |
| 6460100 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen | 348.026,00 | 210.865,00 | -390.227,00 |
| 6461000 | Zuführung zu Beihilferückstellungen | 195.017,00 | 135.018,00 | 48.509,00 |
| 6482000 | RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte | 0,00 | 0,00 | 96.842,00 |
| 6490100 | Beihilfen Bezügebereich | 184.300,00 | 187.180,00 | 287.049,94 |
| 6491000 | Beihilfen Entgeltbereich | 36.860,00 | 37.436,00 | 14.348,55 |
| 6513000 | Aufw. f. übernommene Fahrtk. von Bediensteten | 68.000,00 | 89.061,00 | 68.181,21 |
| 6550000 | Aufwendungen für Dienstjubiläen Ang. | 2.750,00 | 1.264,00 | 7.440,93 |
| 6550010 | Aufwendungen für Dienstjubiläen Beamte | 0,00 | 468,00 | 0,00 |
| 6560000 | Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen | 5.000,00 | 4.680,00 | 4.550,00 |
| 6590000 | übrige sonstige Personalaufwendungen | 5.000,00 | 4.680,00 | 5.396,38 |
| 6590001 | Dienstabschiede | 4.200,00 | 2.340,00 | 120,00 |
| 6590002 | Aufw. für Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit | 19.400,00 | 18.718,00 | 17.223,81 |
| 6611000 | Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte | 0,00 | 0,00 | 53.780,72 |
| 6620000 | Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV | 0,00 | 0,00 | 16.021,00 |
| 6642000 | Abschr. auf Betriebsausstattung | 307.000,00 | 259.400,00 | 688,00 |
| 6643000 | Abschr. auf Fuhrpark | 0,00 | 0,00 | 4.714,90 |
| 6645000 | Abschr. auf Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 | 136.894,85 |

Aufwendungen Ergebnishaushalt

Regionalverband Frankfurt

| Kostenart | Bezeichnung | Ansatz 2024 | Ansatz 2023 | Jahresabschluß 2022 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| 6701000 | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 1.034.120,00 | 1.021.620,00 | 1.014.506,03 |
| 6710000 | Leasing | 3.150,00 | 3.060,00 | 1.838,55 |
| 6710010 | Leasing Dienst Kfz. | 32.800,00 | 29.300,00 | 33.706,90 |
| 6710020 | Miete betriebliche Infrastruktur | 30.000,00 | 40.000,00 | 21.451,98 |
| 6730000 | Gebühren | 2.000,00 | 1.500,00 | 1.881,30 |
| 6750000 | Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs u. d. Kapitalbe | 2.500,00 | 3.000,00 | 2.261,14 |
| 6771000 | Fachspezifische Beratungsleistungen u.a. | 4.722.200,00 | 611.400,00 | 571.661,23 |
| 6771001 | Messaging Betrieb | 70.000,00 | 70.000,00 | 65.291,38 |
| 6772000 | Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung | 35.000,00 | 35.000,00 | 20.867,51 |
| 6780000 | Aufwandsentschädigung für Gremien | 205.000,00 | 200.000,00 | 226.550,29 |
| 6780010 | Zuschuss Verbandskammergruppen | 592.000,00 | 568.000,00 | 508.357,57 |
| 6810000 | Aufw. für Zeitungen u Fachliteratur | 51.500,00 | 47.070,00 | 48.606,63 |
| 6820000 | Porto und Versandkosten | 19.200,00 | 20.550,00 | 18.420,75 |
| 6831000 | Datenübertragungs- und Verarbeitungskosten | 102.630,00 | 103.000,00 | 95.416,71 |
| 6831100 | Datenbeschaffungskosten | 1.700,00 | 3.000,00 | 672,03 |
| 6832000 | Telefonkosten | 36.770,00 | 44.800,00 | 33.897,42 |
| 6840000 | amtliche Bekanntmachungen | 53.400,00 | 42.000,00 | 43.444,98 |
| 6841000 | Stellenausschreibungen | 15.000,00 | 10.000,00 | 35.507,40 |
| 6850000 | Reisekosten allgemein | 39.840,00 | 52.000,00 | 23.273,77 |
| 6860100 | Aufw. für Verfügungsmittel | 2.850,00 | 4.000,00 | 1.152,79 |
| 6861000 | Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit | 161.185,00 | 92.350,00 | 97.515,97 |
| 6861010 | Regionale Projekte | 254.500,00 | 340.000,00 | 321.664,96 |
| 6861020 | Fachveröffentlichungen i. V. mit den Fachbereichen | 31.000,00 | 42.500,00 | 37.149,19 |
| 6862000 | Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation) | 9.900,00 | 13.500,00 | 5.476,17 |
| 6862010 | Gästebewirtung Veranstaltungsservice | 29.000,00 | 46.800,00 | 20.230,95 |
| 6869000 | sonst. Aufwendungen für Repräsentation | 2.900,00 | 5.250,00 | 1.569,70 |
| 6871000 | Geschenke bis 35 € | 1.150,00 | 1.700,00 | 10.184,47 |
| 6872000 | Geschenke über 35 € | 400,00 | 500,00 | 2.312,48 |
| 6880000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 85.200,00 | 122.000,00 | 67.020,48 |
| 6895000 | Meeting, Seminare | 47.590,00 | 22.500,00 | 68.170,67 |
| 6901000 | Kfz-Versicherungsbeiträge | 7.900,00 | 10.200,00 | 7.839,61 |
| 6909000 | Beiträge für sonstige Versicherungen | 25.000,00 | 25.470,00 | 24.202,48 |
| 6910000 | Beitr. Wirtschaftsverb. Berufsvertr. Vereinigungen | 93.630,00 | 99.930,00 | 79.075,15 |
| 7020000 | Grundsteuer | 50,00 | 50,00 | 21,89 |
| 7030000 | Kfz-Steuer | 90,00 | 180,00 | 10,00 |
| 7125000 | Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., Sonderverm.,Beteil. | 680.240,00 | 647.500,00 | 631.500,00 |
| 7128000 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 7710000 | Bankzinsen | 0,00 | 5.000,00 | 13.526,92 |
| 7941000 | Verl. aus Abgang von Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 618,00 |
| 7970000 | periodenfremde Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 14.189,04 |
| | Summe | 21.326.492,00 | 16.795.045,00 | 15.216.011,79 |

3.1.2 Prozentualer Anteil ausgewählter Aufwandsgruppen am Gesamtaufwand



3.1.3 Investitionsein- und -auszahlungen

| | Haushaltsplanung | | Jahresabschluss |
|---|------------------|--------------|-----------------|
| | 2024 | 2023 | 2022 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 700,00 € | 700,00 € | 230,00 € |
| Investitionen (Hardware, Software, Finanzanlagen, Mobiliar u. a.) | 915.800,00 € | 280.900,00 € | 116.884,00 € |

3.1.4 Vermögen und Schulden

| | Haushaltsplanung | | Jahresabschluss |
|----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 2024 | 2023 | 2022 |
| Aktivseite: | | | |
| Anlagevermögen | 3.589.116,00 € | 2.980.316,00 € | 2.958.816,00 € |
| Flüssige Mittel | 14.116.671,00 € | 7.677.700,00 € | 8.352.648,00 € |
| Passivseite: | | | |
| Sonderposten | 306,00 € | 406,00 € | 507,00 € |
| Rückstellungen (Personalbereich) | 22.276.335,00 € | 21.588.471,00 € | 20.731.353,00 € |

3.1.5 Aussagen zu den zahlungswirksamen Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen für Rechtsberatung, Prüfung des Jahresabschlusses u. ä. führen regelmäßig zu Auszahlungen.

3.2 Finanzielle Förderung der Verbandskammergruppen

Die Zuwendung für die in der Verbandskammer vertretenen Gruppen wurde gemäß Beschluss der Verbandskammer vom 27.04.2016 (Beschluss-Nr. III-304) je Gruppe auf rd. 120.000 € für 2024 als Sockelbetrag festgelegt. Zusätzlich wird ein Pro-Kopf-Betrag von rd. 1.410 € je Vertreter und Haushaltsjahr gezahlt. Der Sockelbetrag wird zudem in den Folgejahren jeweils entsprechend der Tarifrunden angepasst; die Mittel je Vertreter erhöhen sich jährlich um 2 %. Weitere Erläuterungen siehe Übersicht über die den Gruppen nach § 36a Abs. 4 HGO zur Verfügung gestellten Mitteln.

3.3 FrankfurtRheinMain - Verein zur Förderung der Standortentwicklung e. V. (Kostenträger 15.0112)

Im Haushaltsjahr 2024 werden durch den Verein FrankfurtRheinMain - Verein zur Förderung der Standortentwicklung e.V. 10.000 € für die Geschäftsbesorgung an den Regionalverband erstattet. Es ist davon auszugehen, dass für das Jahr 2024 kein Mitgliedsbeitrag erhoben wird.

3.4 Gewährung von Zuschüssen

3.4.1 Beteiligungen des Regionalverbandes

Die Veranschlagung für Zuschüsse im Haushaltsjahr 2024 erfolgt in einer Gesamthöhe von 700.240 €:

- Regionalpark RheinMain SÜDWEST GmbH, gemeinnützig
Zuschuss: 1.500 € (Kostenträger 01.0112)
- Regionalpark Ballungsraum RheinMain GmbH, gemeinnützig
Zuschuss: 350.000 € (Kostenträger 01.0112)
- KulturRegion FrankfurtRheinMain GmbH, gemeinnützig
Zuschuss: 116.000 € (Kostenträger 01.0112) / Dafür ist keine Zahlung des Geschäftsführergehaltes veranschlagt.
- FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region
Zuschuss: 144.000 € (Kostenträger 15.0113)
- Regionalpark RheinMain Taunushang GmbH, gemeinnützig
- Regionalpark MainPortal gGmbH
- Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH
Zuschuss: 68.740,00 € (Kostenträger 15.0111)

3.4.2 Weitere Zuschüsse

Weiterhin ist im Haushaltsplan 2024 ein Zuschussbetrag in Höhe von 20.000 € für das Hessische Streuobstzentrum veranschlagt.

3.5 Zentrale Veranschlagungen zur besseren Bewirtschaftung

Der Aufwand für Fort- und Weiterbildung wird zentral veranschlagt mit Ausnahme der Kostenträger Informations- und Kommunikationstechnik, Geoinformation, Personalvertretung, Gleichstellungsstelle, und Verwaltungsbeauftragte.

Weitere zentrale Veranschlagungen werden für Reisekosten (Ausnahme: Kostenträger Europa und Europabüro), Bürobedarf (Ausnahme: Europabüro) und Fachliteratur (Ausnahme: Presse, Kommunikation und Marketing) vorgenommen.

3.6 Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2024

Die Gesamtinvestitionssumme liegt im Haushaltsjahr bei 915.800 €. Es wird auf die Erläuterungen im Investitionsprogramm und in den entsprechenden Teilhaushalten verwiesen.

3.7 Verpflichtungsermächtigungen, Kreditaufnahme und Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2024

Im Haushaltsplan sind keine Verpflichtungsermächtigungen für Folgejahre veranschlagt.

Eine Kreditaufnahme sowie die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten ist nicht vorgesehen.

3.8 Erläuterung der unterschiedlichen Darstellung des Personalaufwandes

| Personalaufwand 2024 | | |
|---|--|---|
| Bezeichnung | Gemäß Darstellung im Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 | Gemäß Ausführungen zum Stellenplan 2024 |
| Personalaufwendungen Nr. 11 Ergebnishaushalt | 10.347.224,00 € | |
| Versorgungsaufwendungen inkl. zahlungsunwirksamer Rückstellungen Nr. 12 Ergebnishaushalt | 1.107.123,00 € | |
| Abzüglich Rückstellungen in Nr. 12 Ergebnishaushalt enthalten | - 543.043,00 € | |
| Zuzüglich Auszahlung in das Finanzanlagevermögen enthalten in Nr. 27 Finanzhaushalt (Versorgungsrücklage) | 60.300,00 € | |
| Beschäftigte | | 9.288.360,00 € |
| Beamte inkl. Versorgungsrücklage | | 1.391.064,00 € |
| Zentrale Veranschlagungen | | 292.180,00 € |
| Zwischensumme (Zahlungswirksamer Personalaufwand) | 10.971.604,00 € | 10.971.604,00 € |
| Zuzüglich Zuführung zu Rückstellungen (saldiert mit Auflösung) | 543.009,00 € | 543.009,00 € |
| Summe | 11.514.613,00 € | 11.514.613,00 € |

| Vergleich des zahlungswirksamen Personalaufwandes (2021 bis 2024) | |
|---|-----------------|
| Zahlungswirksamer Personalaufwand 2021 | 10.329.882,00 € |
| Minderungsaufwand gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 | -6.296,00 € |
| Zahlungswirksamer Personalaufwand 2022 | 10.323.586,00 € |
| Mehraufwand gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 | 374.566,00 € |
| Zahlungswirksamer Personalaufwand 2023 | 10.698.152,00 € |
| Mehraufwand gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 | 273.452,00 € |
| Zahlungswirksamer Personalaufwand 2024 | 10.971.604,00 € |

4. Haushaltsjahr 2023

4.1 Abwicklung der Haushaltswirtschaft

Beschlussfassungen im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushaltsplanes 2022 / 2023:

Aufstellungsbeschluss Regionalvorstand am 28.10.2021 (Beschluss-Nr. V-17)

Beschluss der Haushaltssatzung und des Doppelhaushaltsplanes durch die Verbandskammer am 15.12.2021 (Beschluss V-28)

Beschluss des Haushaltssicherungskonzeptes durch die Verbandskammer am 15.12.2021 (Beschluss V-28)

Die Genehmigung erfolgte am 14.03.2022 durch die Aufsichtsbehörde.

Die Veröffentlichung erfolgte im Staatsanzeiger Nr. 14 vom 04.04.2022.

Im Einzelnen:

Hinsichtlich der Ertrags- und Aufwandsarten wird auf Ziffer 3.1.1 verwiesen.

Im vorderen Teil des Vorberichtes sind bereits Aussagen zu den Haushaltsjahren enthalten, z. B. wird die Entwicklung des Eigenkapitals unter Punkt 2 dargestellt.

Die haushaltsmäßige Abwicklung bewegte sich im Rahmen der Festsetzung der Haushaltssatzung.

Auf den Erlass einer Nachtragssatzung konnte verzichtet werden.

Im Hinblick auf den Jahresabschluss 2023 sind derzeit keine Risiken erkennbar.

Für die Berechnung der Personalrückstellungen, die im Haushalt 2023 per Saldo mit einer Zuführung in Höhe von 345.883 € veranschlagt sind, zeichnet sich nunmehr im Rahmen einer Sachverständigenprognose vom Juni 2023 eine Zuführung in Höhe von rd. 857.000 € ab.

Grund sind u. a. Anpassungen an die Besoldungserhöhung, die aufgrund der Inflation höher ausfielen als erwartet.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 wurden Haushaltsreste im Ergebnishaushalt in Höhe von 712.819,54 € und im Finanzhaushalt in Höhe von 175.470,33 € (gesamt 888.289,87 €) vorgetragen.

Von diesen Restmitteln sind bisher 404.964,18 € verausgabt (Stand: 30.09.2023).

Es liegen zur Zeit Mittelreservierungen in Höhe von 483.325,69 € für Auftragsvergaben vor.

4.2 Berichtswesen gemäß § 28 GemHVO über den Stand des Haushaltsvollzugs

Nach § 28 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) hat der Regionalvorstand die Verbandskammer mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs (Erreichung der Finanz- und Leistungsziele) zu unterrichten. Von der Verbandskammer werden zwei Berichte über den Haushaltsvollzug pro Jahr gewünscht (Beschluss-Nr. II-142 vom 29.10.2008).

Der erste Haushaltsvollzugsbericht umfasst den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 30.04.2023.

Der Regionalvorstand hat den Bericht am 15.06.2023 mit Beschluss-Nr. V-131 zur Kenntnis genommen.

Die Verbandskammer fasste ihren Beschluss über den Bericht am 12.07.2023

(Beschluss-Nr. V-117). Der Bericht wurde der Aufsichtsbehörde zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Der zweite Haushaltsvollzugsbericht (Berichtszeitraum: 01.05.2023 bis 30.09.2023)

befindet sich im Beschlussverfahren.

4.3 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen

Der Haushaltsplan enthält keine Veranschlagungen für Kredite und Verpflichtungsermächtigungen.

4.4 Über- und außerplanmäßiger Aufwand und Auszahlungen

Im Haushaltsjahr sind bisher keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 Hessische Gemeindeordnung entstanden.

5. Haushaltsjahr 2022

5.1 Aussagen zum Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss 2022 wurde nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Nach § 1 Abs. 4 Nr. 8 Gemeindehaushaltsverordnung ist dem Vorbericht der letzte Jahresabschluss beizufügen.

Die Beschlussfassung erfolgte am 15.06.2023 durch den Regionalvorstand (Beschluss-Nr. IV-130). Gemäß § 112 Abs. 5 Hessische Gemeindeordnung ist die Verbandskammer über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu unterrichten. Dies erfolgte mit Beschluss vom 12.07.2023 (Beschluss-Nr. V-116).

Der Jahresabschluss wurde der Aufsichtsbehörde vorgelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch die WIKOM Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Sebastian-Kneipp-Straße 41, 60339 Frankfurt am Main, im Herbst 2023.

Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde am 16.10.2023 erteilt.

Das Entlastungsverfahren ist für das Frühjahr 2024 vorgesehen.

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 - Aktiva

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 31.12.2022 | Ergebnis 31.12.2021 |
|---------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Aktiva | | | |
| 1 | Anlagevermögen | 2.958.815,81 € | 3.045.807,37 € |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 10.790,00 € | 60.896,00 € |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 10.790,00 € | 60.896,00 € |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2 | Sachanlagen | 1.375.609,00 € | 1.468.180,00 € |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 61.702,00 € | 77.723,00 € |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 926.797,00 € | 926.797,00 € |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 387.110,00 € | 463.660,00 € |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3 | Finanzanlagen | 1.572.416,81 € | 1.516.731,37 € |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 931.967,57 € | 925.272,03 € |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 640.449,24 € | 591.459,34 € |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2 | Umlaufvermögen | 8.626.318,02 € | 6.651.269,72 € |
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 273.670,28 € | 229.520,78 € |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 103.000,00 € | 59.912,73 € |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 46.538,46 € | 46.240,08 € |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 2.865,76 € | 9.129,88 € |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 121.266,06 € | 114.238,09 € |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 8.352.647,74 € | 6.421.748,94 € |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 197.969,96 € | 173.446,87 € |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 9.662.849,03 € | 11.829.913,01 € |
| 4.1 | Altaufgaben | 6.288.787,69 € | 6.288.787,69 € |
| 4.2 | Regionalverband | 3.374.061,34 € | 5.541.125,32 € |
| | Summe Aktiva | 21.445.952,82 € | 21.700.436,97 € |

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 - Passiva

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 31.12.2022 | Ergebnis 31.12.2021 |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Passiva | | | |
| 1 | Eigenkapital | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.1 | Netto-Position | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2 | Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | 0,00 € | 0,00 € |
| 2 | Sonderposten | -507,00 € | -864,00 € |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | -507,00 € | -864,00 € |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | -507,00 € | -864,00 € |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 0,00 € | 0,00 € |
| 3 | Rückstellungen | -20.862.375,02 € | -21.163.482,65 € |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | -20.731.353,00 € | -20.976.229,00 € |
| 3.2 | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | -71.146,81 € | -71.146,81 € |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | -59.875,21 € | -116.106,84 € |
| 4 | Verbindlichkeiten | -582.673,90 € | -535.674,52 € |
| 4.1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -139.668,01 € | -115.176,40 € |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | -39.802,70 € | -39.802,70 € |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | -403.203,19 € | -380.695,42 € |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | -396,90 € | -415,80 € |
| 5.1 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | -396,90 € | -415,80 € |
| | Summe Passiva | -21.445.952,82 € | -21.700.436,97 € |

Ergebnisrechnung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.456,32 | -17.100,00 | -11.384,28 | -5.715,72 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -720.315,83 | -560.053,00 | -653.891,84 | 93.838,84 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen | -65.719,65 | -51.493,00 | -111.985,74 | 60.492,74 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -382,00 | -400,00 | -357,00 | -43,00 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -12.453,57 | -26.115,00 | -48.384,34 | 22.269,34 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -14.495.383,04 | -17.178.961,00 | -17.353.222,83 | 174.261,83 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 9.367.474,94 | 9.746.065,00 | 9.785.295,40 | -39.230,40 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 937.095,64 | 863.020,00 | 193.577,33 | 669.442,67 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.441.981,30 | 5.782.861,39 | 4.345.173,74 | 1.437.687,65 |
| | (697) | davon: Einstellung in den Sonderposten | | | | |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 217.667,59 | 289.200,00 | 212.099,47 | 77.100,53 |
| 15 | 71 | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 651.500,00 | 641.500,00 | 651.500,00 | -10.000,00 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.988,20 | 230,00 | 31,89 | 198,11 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 15.630.707,67 | 17.322.876,39 | 15.187.677,83 | 2.135.198,56 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | 1.135.324,63 | 143.915,39 | -2.165.545,00 | 2.309.460,39 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | -193,08 | 193,08 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 16.275,64 | 5.000,00 | 13.526,92 | -8.526,92 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22) | 16.275,64 | 5.000,00 | 13.333,84 | -8.333,84 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -14.495.383,04 | -17.178.961,00 | -17.353.415,91 | 174.454,91 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 15.646.983,31 | 17.327.876,39 | 15.201.204,75 | 2.126.671,64 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25) | 1.151.600,27 | 148.915,39 | -2.152.211,16 | 2.301.126,55 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -55.553,54 | -800,00 | -29.659,86 | 28.859,86 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 26.678,34 | | 14.807,04 | -14.807,04 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28) | -28.875,20 | -800,00 | -14.852,82 | 14.052,82 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 1.122.725,07 | 148.115,39 | -2.167.063,98 | 2.315.179,37 |
| | | Nachrichtlich: | | | | |
| A | | Summe der Jahresfehlbeträge | | | | |
| B | | vorgetragene Jahresfehlbeträge | | | | |
| C | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge | | | | |

Finanzrechnung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.623,53 | 17.100,00 | 11.052,35 | 6.047,65 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 843.454,24 | 560.053,00 | 576.229,24 | -16.176,24 |
| 04 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 13.695.055,67 | 16.523.800,00 | 16.527.219,63 | -3.419,63 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | | | | |
| 06 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 65.719,65 | 51.493,00 | 111.985,74 | -60.492,74 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | | | 193,08 | -193,08 |
| 08 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 65.394,62 | 15.580,00 | 42.311,31 | -26.731,31 |
| 09 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 14.671.247,71 | 17.168.026,00 | 17.268.991,35 | -100.965,35 |
| 10 | Personalauszahlungen | -9.718.955,35 | -9.746.065,00 | -10.063.859,89 | 317.794,89 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -555.628,91 | -528.291,00 | -577.770,99 | 49.479,99 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.137.371,73 | -5.782.861,39 | -3.911.258,26 | -1.871.603,13 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | | | | |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -651.500,00 | -641.500,00 | -651.500,00 | 10.000,00 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | | |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -16.275,64 | -5.000,00 | -13.526,92 | 8.526,92 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -63.570,25 | -230,00 | -13.923,34 | 13.693,34 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | -15.143.301,88 | -16.703.947,39 | -15.231.839,40 | -1.472.107,99 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18) | -472.054,17 | 464.078,61 | 2.037.151,95 | -1.573.073,34 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 622,57 | 700,00 | 230,00 | 470,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 622,57 | 700,00 | 230,00 | 470,00 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -10.774,80 | -12.000,00 | | -12.000,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -31.506,38 | -239.915,61 | -67.893,71 | -172.021,90 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -59.880,58 | -53.900,00 | -48.989,90 | -4.910,10 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | -102.161,76 | -305.815,61 | -116.883,61 | -188.932,00 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28) | -101.539,19 | -305.115,61 | -116.653,61 | -188.462,00 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | -573.593,36 | 158.963,00 | 1.920.498,34 | -1.761.535,34 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32) | | | | |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | -573.593,36 | 158.963,00 | 1.920.498,34 | -1.761.535,34 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 87.334,90 | | 75.043,05 | -75.043,05 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -28.907,47 | | -64.642,59 | 64.642,59 |

Finanzrechnung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36) | 58.427,43 | | 10.400,46 | -10.400,46 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 6.936.914,87 | -1.606.774,88 | 6.421.748,94 | -8.028.523,82 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | -515.165,93 | 158.963,00 | 1.930.898,80 | -1.771.935,80 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 6.421.748,94 | -1.447.811,88 | 8.352.647,74 | -9.800.459,62 |

Produktbereich 01

Innere Verwaltung

Produktgruppe 1 Teilhaushalt

Verwaltungssteuerung
01.01 Zentrale Verwaltungssteuerung

Produkte

Darstellung im Haushaltsplan

01.011 Dienststellenleitung,
Stabsstelle Regionalvorstand,
Stabsstelle Presse, Kommuni-
kation und Marketing

01.0111 Dienststellenleitung

01.0112 Regionalvorstand

01.0113 Presse, Kommunikation
und Marketing

Produktgruppe 2 Teilhaushalt

Verwaltungssteuerung
01.02 Betreuung Gremien

Produkte

Darstellung im Haushaltsplan

01.021 Gremien

01.0211 Gremien

Produktgruppe 3 Teilhaushalt

Verwaltungssteuerung
01.03 Personal, Organisation,
Zentrale Dienste

Produkte

Darstellung im Haushaltsplan

01.031 Personal, Organisation,
Zentrale Dienste

01.0311 Personalverwaltung

01.0312 Personalvertretung

01.0313 Gleichstellungsstelle

01.0314 Verwaltungsbeauftragte

01.0315 Versorgung

01.0316 Altersteilzeit

01.0317 Praktikanten

01.0318 Abwicklung für Dritte

01.0319 Organisation, Zentrale Dienste

Produktgruppe 4 Teilhaushalt

Verwaltungssteuerung
01.04 Finanzen

Produkte

Darstellung im Haushaltsplan

01.042 Stabsstelle Finanzen

01.0421 Finanzen

Produktgruppe 5 Teilhaushalt

Verwaltungssteuerung
01.05 Informations- und
Kommunikationstechnik

Produkte

Darstellung im Haushaltsplan

01.051 Stabsstelle Informations-
und Kommunikationstechnik

01.0511 Informations- und
Kommunikationstechnik
alt 01.0320 Informations- und
Kommunikationstechnik

Planungs- und Buchungsebene

Produktbereich 09

Planung

Produktgruppe 6 Teilhaushalt

Planung
09.01 Planung

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.011 Planung

09.0111 Planung

Produktgruppe 7 Teilhaushalt

Planung
09.02 Geoinformation

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.021 Geoinformation

09.0213 Geoinformation

Produktgruppe 8 Teilhaushalt

Planung
09.03 Klima, Energie und
Nachhaltigkeit

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.031 Klima, Energie und
Nachhaltigkeit

09.0311 Klima, Energie

09.0312 Nachhaltigkeit

Produktgruppe 9 Teilhaushalt

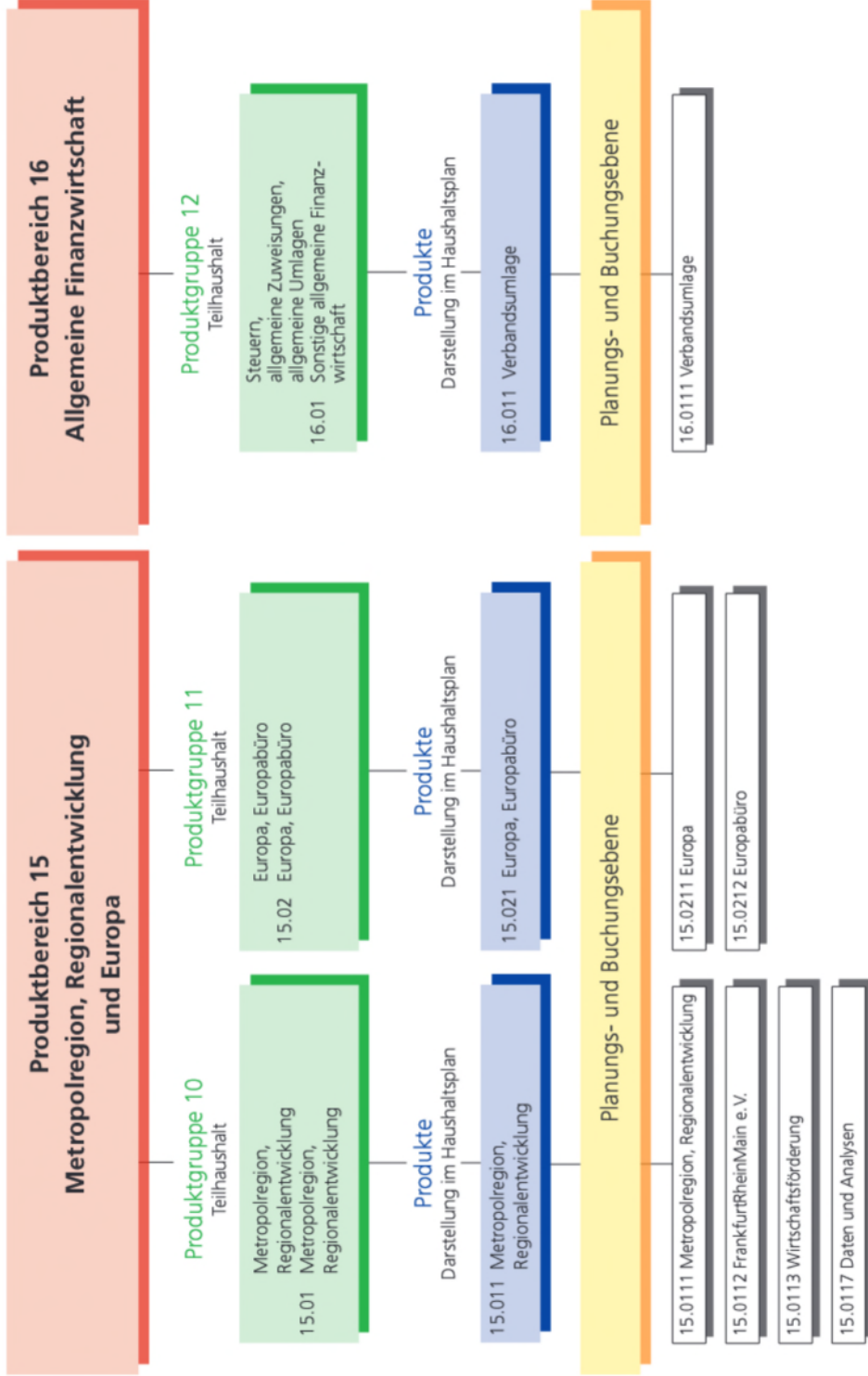
Planung
09.04 Mobilität

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.041 Mobilität

09.0411 Mobilität

Planungs- und Buchungsebene



Ergebnishaushalt Finanzhaushalt 2024

Ergebnishaushalt 2024

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des JA | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Euro | | | | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -11.384 | -17.100 | -1.500 | -1.550 | -1.600 | -1.660 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -653.892 | -427.250 | -4.345.840 | -5.034.990 | -5.485.590 | -5.638.240 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 05 | 55 | Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -16.527.220 | -16.659.400 | -16.805.000 | -16.930.600 | -17.066.200 | -17.201.800 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | -111.986 | -4.000 | -236.000 | -4.500 | -4.500 | -4.500 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen | -357 | -100 | -100 | -100 | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -48.384 | -27.414 | -22.114 | -18.460 | -18.540 | -18.620 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -17.353.223 | -17.135.264 | -21.410.554 | -21.990.200 | -22.576.430 | -22.864.820 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 9.785.295 | 10.084.516 | 10.347.224 | 11.311.898 | 11.920.028 | 12.554.145 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 193.577 | 904.119 | 1.107.123 | 387.728 | 231.275 | 211.369 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.345.174 | 4.874.280 | 8.864.765 | 8.987.810 | 9.164.640 | 8.996.184 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 212.099 | 259.400 | 307.000 | 220.000 | 240.000 | 280.000 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 651.500 | 667.500 | 700.240 | 791.500 | 791.500 | 791.500 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 32 | 230 | 140 | 140 | 145 | 150 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 15.187.678 | 16.790.045 | 21.326.492 | 21.699.076 | 22.347.588 | 22.833.348 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -2.165.545 | -345.219 | -84.062 | -291.124 | -228.842 | -31.473 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -193 | | -120.000 | -108.000 | -108.000 | -108.000 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 13.527 | 5.000 | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 13.334 | 5.000 | -120.000 | -108.000 | -108.000 | -108.000 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -17.353.416 | -17.135.264 | -21.530.554 | -22.098.200 | -22.684.430 | -22.972.820 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22) | 15.201.205 | 16.795.045 | 21.326.492 | 21.699.076 | 22.347.588 | 22.833.348 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25) | -2.152.211 | -340.219 | -204.062 | -399.124 | -336.842 | -139.473 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -29.660 | -800 | -800 | -800 | -800 | -800 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 14.807 | | | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28) | -14.853 | -800 | -800 | -800 | -800 | -800 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -2.167.064 | -341.019 | -204.862 | -399.924 | -337.642 | -140.273 |
| | | Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):* | | | | | | |
| 98 | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | | | | | |
| 98 | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis | | | | | | |
| | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis | | | | | | |
| | | * siehe Kapitel Eigenkapital im Vorbericht | | | | | | |

Finanzhaushalt 2024

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des JA | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Euro | | | | | | | | |
| 01 | 810 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.052 | 17.100 | 1.500 | 1.550 | 1.600 | 1.660 |
| 02 | 811 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| 03 | 812 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 576.229 | 427.250 | 4.345.840 | 5.034.990 | 5.485.590 | 5.638.240 |
| 04 | 814 | Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen | 16.527.220 | 16.659.400 | 16.805.000 | 16.930.600 | 17.066.200 | 17.201.800 |
| 05 | 815 | Einzahlungen aus Transferleistungen | | | | | | |
| 06 | 816 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 111.986 | 4.000 | 236.000 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| 07 | 817 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 193 | | 120.000 | 108.000 | 108.000 | 108.000 |
| 08 | 813, 828 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 42.311 | 15.580 | 22.180 | 18.560 | 18.640 | 18.720 |
| 09 | | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8) | 17.268.991 | 17.123.330 | 21.530.520 | 22.098.200 | 22.684.530 | 22.972.920 |
| 10 | 830 | Personalauszahlungen | -10.063.860 | -10.084.516 | -10.347.224 | -11.311.898 | -11.920.028 | -12.554.145 |
| 11 | 831 | Versorgungsauszahlungen | -577.771 | -558.236 | -564.080 | | | |
| 12 | 832 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.911.258 | -4.874.280 | -8.864.765 | -8.987.810 | -9.164.640 | -8.996.184 |
| 13 | 833 | Auszahlungen für Transferleistungen | | | | | | |
| 14 | 834 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -651.500 | -667.500 | -700.240 | -791.500 | -791.500 | -791.500 |
| 15 | 835 | Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | | | | | | |
| 16 | 836 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -13.527 | -5.000 | | | | |
| 17 | 837, 848 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -13.923 | -230 | -140 | -140 | -145 | -150 |
| 18 | | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17) | -15.231.839 | -16.189.762 | -20.476.449 | -21.091.348 | -21.876.313 | -22.341.979 |
| 19 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18) | 2.037.152 | 933.568 | 1.054.071 | 1.006.852 | 808.217 | 630.941 |
| 20 | 820 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | |
| 21 | 822 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 230 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 22 | 823 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 23 | | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22) | 230 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 24 | 841 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | -12.000 | -12.000 | -12.500 | -13.020 | -13.600 |
| 25 | 842 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | 840, 843 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -67.894 | -213.500 | -843.500 | -448.250 | -207.950 | -228.740 |
| 27 | 844 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -48.990 | -55.400 | -60.300 | | | |
| 28 | | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27) | -116.884 | -280.900 | -915.800 | -460.750 | -220.970 | -242.340 |
| 29 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28) | -116.654 | -280.200 | -915.100 | -460.050 | -220.270 | -241.640 |
| 30 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29) | 1.920.498 | 653.368 | 138.971 | 546.802 | 587.947 | 389.301 |
| 31 | 826 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| 32 | 846 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; | | | | | | |

Finanzhaushalt 2024

Regionalverband Frankfurt

| | | | Ergebnis des JA | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
|-----------|--------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Euro | | | | | | | | |
| | | davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | |
| 33 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nm. 31 und 32) | | | | | | |
| 34 | | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nm. 30 und 33) | 1.920.498 | 653.368 | 138.971 | 546.802 | 587.947 | 389.301 |
| 35 | | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten) | 75.043 | | | | | |
| 36 | | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten) | -64.643 | | | | | |
| 37 | | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nm. Nr. 35 und Nr. 36) | 10.400 | | | | | |
| 38 | | Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres | 6.421.749 | 7.508.527 | 8.161.895 | 8.300.866 | 8.847.668 | 9.435.615 |
| 39 | | Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 1.930.898 | 653.368 | 138.971 | 546.802 | 587.947 | 389.301 |
| 40 | | Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nm. 38 und 39) | 8.352.647 | 8.161.895 | 8.300.866 | 8.847.668 | 9.435.615 | 9.824.916 |
| | | 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 | -310.433 | -325.885 | -231.527 | -145.842 | -148.947 | |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 01
Innere Verwaltung**

Produktgruppe 1
Innere Verwaltung

Teilhaushalt 01.01
Zentrale Verwaltungssteuerung

**Produkt 01.011
Dienststellenleitung, Stabsstelle Regionalvorstand,
Stabsstelle Presse, Kommunikation und Marketing**

Produktzusammensetzung

01.0111 Dienststellenleitung
01.0112 Regionalvorstand
01.0113 Presse, Kommunikation und Marketing

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0111 Dienststellenleitung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.01 | Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung |
| Produkte | 01.011 | Dienststellenl., Stabsst. RV, Stabsst. Presse, Kommunikation u. Marketing |
| Kostenträger | 01.0111 | Dienststellenleitung |

Verantwortliche Organisationseinheit Dienststellenl., RV, Presse, Kommunikation..

Produktverantw. Alexandra Roth / Tatjana Feuerstein

THH-Verantwortlicher Alexandra Roth / Tatjana Feuerstein

Produktbeschreibung

Verbandsdirektor:
Vorsitzender des Regionalvorstandes gemäß § 14 Abs. 1 des Gesetzes über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main (MetropolG).
Führung und Steuerung der Geschäftsstelle gemäß § 14 Abs. 2 MetropolG und §§ 63, 70 und 74 Hessische Gemeindeordnung (HGO).
Vertretung nach außen.

Erster Beigeordneter:
Externe Repräsentanz und innere Steuerung des Dezernates II.
Stellvertretung des Verbandsdirektors.
Mittelfristige und strategische Entwicklung des Dezernates II.

Hauptamtlicher Regionalvorstand:
Vertretung in Mitgliedschaften und Aufsichtsräten, Pflege von Kontakten.
Umsetzung und Ausführung der Beschlüsse von Verbandskammer und Regionalvorstand.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0112 Regionalvorstand

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.01 | Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung |
| Produkte | 01.011 | Dienststellenl., Stabsst. RV, Stabsst. Presse, Kommunikation u. Marketing |
| Kostenträger | 01.0112 | Regionalvorstand |

Verantwortliche Organisationseinheit Dienststellenl., RV, Presse, Kommunikation..

Produktverantw. Alexandra Roth

THH-Verantwortlicher Alexandra Roth

Produktbeschreibung Vorbereitung und Begleitung von Sitzungen und Veranstaltungen des Regionalvorstandes.
 Leitung von regionalen Projekten im Auftrag des Regionalvorstandes.
 Mandatsverwaltung für Beteiligungen an regionalen Gesellschaften.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0113 Presse, Kommunikation und Marketing

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.01 | Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung |
| Produkte | 01.011 | Dienststellenl., Stabsst. RV, Stabsst. Presse, Kommunikation u. Marketing |
| Kostenträger | 01.0113 | Presse, Kommunikation und Marketing |

Verantwortliche Organisationseinheit Dienststellenl., RV, Presse, Kommunikation..

Produktverantw. Rouven Kötter

THH-Verantwortlicher Rouven Kötter

Produktbeschreibung
Information der Öffentlichkeit sowie der Medien über die Ziele, Aufgaben und Projekte.
Herstellung eines gemeinsamen Erscheinungsbildes für die Region.
Vermarktung der Rhein-Main-Region als attraktiven Wirtschafts- und Lebensraum.
Imageförderung sowie Standortwerbung für die Region.
Herstellung von Transparenz sowie Information über die Inhalte des RegFNP.
Bereitstellung von Informationen für die Beschäftigten.

**Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.011
Dienststellenl., Regionalvorstand, Presse, ...**

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -500 | -1.100 | -1.363 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -200 | -200 | -4.063 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -454 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -700 | -1.300 | -5.880 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.076.377 | 1.039.510 | 1.022.323 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 39.875 | 42.323 | 38.820 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 230.120 | 325.320 | 193.357 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 467.500 | 371.500 | 371.500 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 50 | 50 | 22 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.813.922 | 1.778.703 | 1.626.022 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 1.813.222 | 1.777.403 | 1.620.142 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 1.813.222 | 1.777.403 | 1.620.142 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 112 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | | | 112 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 1.813.222 | 1.777.403 | 1.620.254 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.813.222 | 1.777.403 | 1.620.254 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 01.01

Der Teilhaushalt umfasst die nachfolgenden Kostenträger:

01.0111 Dienststellenleitung

Ertrag: 200 €

Aufwand: 768.259 €

01.0112 Regionalvorstand

Ertrag: 500 €

Aufwand: 587.342 €

01.0113 Presse, Kommunikation und Marketing

Ertrag: 0 €

Aufwand: 458.321 €

**Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.011
Dienststellenl., Regionalvorstand, Presse, ...**

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|--|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | -1.600 | -1.600 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| Summe | | | | | | -1.600 | -1.600 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -2.500 | | -2.500 | | -19.500 | -12.000 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -4.300 | | -3.100 | | -63.213 | -63.213 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| Summe | | -6.800 | | -5.600 | | -82.713 | -75.213 |
| Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -6.800 | | -5.600 | | -84.313 | -76.813 |

Investitionen Produkte 01.011 Dienststellenl., Stabsst. RV, Stabsst. Presse, Kommunikation u. Marketing

Regionalverband Frankfurt

| Nr. Bezeichnung | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz. |
|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| 01.0111I01 Zugänge Techn. Geräte u. Ausstattung Dezernatsbüro | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 10.000 8.282 |
| Erläuterungen: 01.0111I01 Zugänge Techn. Geräte u. Ausstattung Dezernatsbüro KA 0851010 Beschaffung von technischen Geräten 2.500 € | | | | | | |
| Gesamtsumme | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 10.000 8.282 |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 01
Innere Verwaltung**

Produktgruppe 2
Innere Verwaltung

Teilhaushalt 01.02
Betreuung Gremien

**Produkt 01.021
Gremien**

Produktzusammensetzung

01.0211 Gremien

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0211 Gremien

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.02 | Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien |
| Produkte | 01.021 | Gremien |
| Kostenträger | 01.0211 | Gremien |

Verantwortliche Organisationseinheit Gremien

Produktverantw. Esther Stegmann

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Planung, Koordination und Durchführung der Sitzungen des Regionalvorstandes sowie der Verbandskammer und ihren Ausschüssen gemäß des Gesetzes über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main (MetropolG), der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie weiterer entsprechender Gesetze und Vorschriften.
Vorbereitung und Durchführung der Kommunalkonferenz.
Anwendung der Entschädigungssatzung.
Abwicklung der Zuwendungen an die Gruppen der Verbandskammer.
Ansprechpartner für Anfragen der Mitglieder des Regionalvorstandes und der Verbandskammer bezüglich der Gremienarbeit.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.021 Gremien

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -35.000 | -13.000 | -15.460 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -227 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -35.000 | -13.000 | -15.687 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 172.437 | 163.317 | 163.488 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 5.834 | 5.663 | 6.811 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 825.250 | 804.800 | 761.430 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.003.521 | 973.780 | 931.729 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 968.521 | 960.780 | 916.042 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 968.521 | 960.780 | 916.042 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -20.456 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 140 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | | | -20.316 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 968.521 | 960.780 | 895.726 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 968.521 | 960.780 | 895.726 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 01.02

Der Teilhaushalt umfasst den nachfolgenden Kostenträger:

01.0211 Gremien
Ertrag: 35.000 €
Aufwand: 1.003.521 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.021 Gremien

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|------|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Euro | | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | -280 | -280 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -280 | -280 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | -10.000 | -10.000 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -600 | | -600 | | -4.100 | -4.100 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | -600 | | -600 | | -14.100 | -14.100 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -600 | | -600 | | -14.380 | -14.380 |

**Produktbereich 01
Innere Verwaltung**

Produktgruppe 3
Innere Verwaltung

Teilhaushalt 01.03
Personal, Organisation, Zentrale Dienste

**Produkt 01.031
Personal, Organisation, Zentrale Dienste**

Produktzusammensetzung

- 01.0311 Personalverwaltung
- 01.0312 Personalvertretung
- 01.0313 Gleichstellungsstelle
- 01.0314 Verwaltungsbeauftragte
- 01.0315 Versorgung
- 01.0316 Altersteilzeit
- 01.0317 Praktikanten
- 01.0318 Abwicklung für Dritte
- 01.0319 Organisation, Zentrale Dienste

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0311 Personalverwaltung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0311 | Personalverwaltung |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Susanne Scheele-Flasche

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung

Personalangelegenheiten: Arbeitsverträge, Vorstandsvorlagen, persönliche sowie dienst-/tarifrechtliche Änderungen, Berechnung von Arbeitsentgelten, Stellenbeschreibungen, Dienstvereinbarungen / Verfügungen, Bescheinigungswesen, Arbeitszeugnisse u. a.

Personaleinsatz: Stellenausschreibungen, Einstellungen, Umsetzungen, Beendigung von Arbeitsverhältnissen, Beteiligungsverfahren u. a.

Personalcontrolling: Stellenpläne, Stellen- und Personalkostenentwicklungsplanung, Personalkostenhaushalt.

Arbeits-, dienst- und personalvertretungsrechtliche Beratung und Fragen zum Steuerrecht.

Urlaubsangelegenheiten, Krankmeldungen, Dienstbefreiungen, Beihilfeangelegenheiten, Zeiterfassung.

Bearbeitung von Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen sowie Dienstreiseanträgen.

Lohnsteuer- und sozialversicherungsrechtliche Angelegenheiten.

Betriebliches Eingliederungsmanagement.

Betriebliches Gesundheitsmanagement, betriebsärztliche Dienstleistungen sowie Ersthelfer.

Verwaltungsstation für Rechtsreferendare.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0312 Personalvertretung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0312 | Personalvertretung |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Olaf Stöver

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Hessischen Personalvertretungsgesetz (HPVG).
Vertretung der Interessen aller Bediensteten des Regionalverbandes.

Sonstige Erläuterungen:

Aufgrund der vorgezogenen Personalratswahlen ist der Schulungsbedarf für die neu gewählten Personalratsmitglieder höher.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0313 Gleichstellungsstelle

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0313 | Gleichstellungsstelle |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Sabine Richard

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetzes (HGIG).
Verbesserung der sozialen Situation von Frauen, Männern und Diversen.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0314 Verwaltungsbeauftragte

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0314 | Verwaltungsbeauftragte |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Susanne Scheele-Flasche

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung

1) Die Schwerbehindertenvertretung fördert die Eingliederung schwerbehinderter Menschen in der Dienststelle, vertritt deren Interessen und steht ihnen beratend und helfend zur Seite.
Für das Anzeigjahr 2022 wurde die Beschäftigungsquote der besetzten Pflichtarbeitsplätze ebenso wie in den vergangenen Jahren erfüllt (die jahresdurchschnittliche Beschäftigung lag bei 10,95 %), eine Ausgleichsabgabe war nicht zu zahlen.

2) Die EU-Datenschutzgrundverordnung (EU-DSGVO) und das Hessische Datenschutz- und Informationsfreiheitsgesetz (HDSIG) sowie weitere Vorschriften schützen die Grundrechte und Grundfreiheiten natürlicher Personen und besonders deren Recht auf Schutz personenbezogener Daten. Der Datenschutzbeauftragte hat die Aufgabe, die datenverarbeitende Dienststelle bei der Ausführung dieser Vorschriften über den Datenschutz zu unterstützen und Hinweise zur Umsetzung zu geben. Zudem ist er Ansprechpartner für alle datenschutzrechtlichen Belange.
Die Aufgabe wurde gemäß Artikel 37 Absatz 6 EU-DSGVO und § 5 Absatz 4 HDSIG an ein Unternehmen ausgelagert. Der Dienstleistungsvertrag trat zum 01.10.2022 in Kraft. Der Vertrag wurde auf unbestimmte Zeit geschlossen.

3) Der Sicherheitsbeauftragte sowie der Brandschutzbeauftragte achten auf die Umsetzung und Einhaltung der Vorschriften zur Arbeitsplatzsicherheit, des Brandschutzes und der Gebäudesicherheit. Sie sind auch präventiv tätig und beraten die Beschäftigten und den Regionalvorstand.
Die derzeitigen Sicherheitsbeauftragten wurden am 18.04.2017 auf unbefristete Zeit ernannt.

4) Der Compliance-Beauftragte ist für alle Fragen rund um das Thema Korruptionsprävention und -bekämpfung zuständig. Er setzt die Richtlinie zur Korruptionsprävention und Compliance des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain um und entwickelt diese fort. Er ist die zentrale Kontakt-, Beratungs- und Aufklärungsstelle für alle Beschäftigten.
Der derzeitige Compliance-Beauftragte wurde am 01.11.2015 auf unbefristete Zeit ernannt.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0315 Versorgung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0315 | Versorgung |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Susanne Scheele-Flasche

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Betreuung der Versorgungsempfänger und -empfängerinnen bzw. deren Hinterbliebene sowie der Versorgungsempfänger, die als Wahlbeamte beim Regionalverband und dessen Rechtsvorgängern beschäftigt waren bzw. deren Hinterbliebene. Bearbeitung von Personalvorgängen für diesen Personenkreis (z. B. persönliche Veränderungen, Beihilfen, Umlagen, Versorgungsrücklagen, etc.).
Mit Stand vom 01.06.2023 wurden 30 Versorgungsempfänger und -empfängerinnen bzw. Hinterbliebene betreut.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0316 Altersteilzeit

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0316 | Altersteilzeit |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Susanne Scheele-Flasche

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Der Tarifvertrag zu flexiblen Altersteilzeitregelungen für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ) ist zum 31.12.2022 ausgelaufen. Eine Verlängerung ist in der Tarifrunde TVöD 2023 nicht vereinbart worden. Altersteilzeit ab dem 01.01.2023 kann – soweit vom Arbeitgeber gewollt – auf der Grundlage des Altersteilzeitgesetzes (AltTZG) vereinbart werden, ein Anspruch der Beschäftigten auf Abschluss eines Altersteilzeitarbeitsvertrages besteht nicht.

Mit zwei Beschäftigten wurde 2022 ein Vertrag für Altersteilzeit nach dem TV FlexAZ abgeschlossen.

Sonstige Erläuterungen:

Zwei Beschäftigte wechseln im Kalenderjahr 2024 in die Freistellungsphase der Altersteilzeit.
Ein Beschäftigter scheidet im Kalenderjahr 2025 wegen Rentenbezug aus der Altersteilzeit aus.
Bei dem weiteren Beschäftigten endet die Altersteilzeit 2026.

Produktbeschreibung Kostenträger 01.0317 Praktikanten

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0317 | Praktikanten |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Susanne Scheele-Flasche

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Betreuung der Praktikantinnen und Praktikanten.
Bearbeitung von Personalvorgängen für diesen Personenkreis.

Sonstige Erläuterungen:

Es handelt sich ausschließlich um Praktika im Rahmen eines Studiums. Die Praktikanten werden mindestens von einem Beschäftigten der Abteilung bzw. der Stabsstelle für den gesamten Zeitraum fachlich betreut. Die monatliche Vergütung beträgt 400 €, im Jahresdurchschnitt werden 15 Praktikantinnen und Praktikanten betreut.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0318 Abwicklung für Dritte

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0318 | Abwicklung für Dritte |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Susanne Scheele-Flasche

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung Lohnbuchhalterische Abwicklung der Beschäftigten der in der Verbandskammer vertretenen Gruppen.
Es werden 4 Gruppen betreut.

Produktbeschreibung
Kostenträger 01.0319 Organisation, Zentrale Dienste

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.03 | Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Produkte | 01.031 | Personal, Organisation, Zentrale Dienste |
| Kostenträger | 01.0319 | Organisation, Zentrale Dienste |

Verantwortliche Organisationseinheit Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Produktverantw. Heidi Tonhäuser

THH-Verantwortlicher Susanne Scheele-Flasche

Produktbeschreibung

Liegenschaftsangelegenheiten:
Miet-, Sicherheits- und Verwaltungsangelegenheiten der Geschäftsstelle, Sicherstellung des Betriebsablaufes und der hygienischen Anforderungen.

Zentrale Dienste:
Postversand, Besucherempfang / Telefonzentrale, Fahr- und Botendienste mit Betreuung der Dienstfahrzeuge, Raumverwaltung, Betreuung der Mobilfunknutzer, Hauszugangskontrolle, zentrale Beschaffung von Bürotechnik und Büroausstattung (außer Informations- u. Kommunikationstechnik), Fachliteratur, Büro- und Verbrauchsmaterial, Entsorgung von Alt-Akten und Büromöbeln.

Organisation:
Vermietung der Sitzungsräume mit Serviceleistungen, Versicherungswesen, Administration der Datenbank "Betriebs- und Geschäftsausstattung / Anlagevermögen".

**Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.031
Personal, Organisation, Zentrale Dienste**

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.000 | -16.000 | -9.967 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -54.600 | -48.750 | -49.025 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -22.114 | -27.414 | -11.348 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -77.714 | -92.164 | -70.340 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.838.726 | 2.199.239 | 2.392.362 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 587.083 | 417.097 | -232.352 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.986.870 | 2.344.430 | 2.060.755 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 90 | 180 | 10 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 4.412.769 | 4.960.946 | 4.220.775 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | 4.335.055 | 4.868.782 | 4.150.435 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 4.335.055 | 4.868.782 | 4.150.435 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | -200 | -800 | -8.440 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 13.469 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26) | -200 | -800 | 5.029 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 4.334.855 | 4.867.982 | 4.155.464 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 4.334.855 | 4.867.982 | 4.155.464 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 01.03

Der Teilhaushalt umfasst die nachfolgenden Kostenträger:

01.0311 Personalverwaltung

Ertrag: 10.014 €

Aufwand: 1.463.783 €

01.0312 Personalvertretung

Ertrag: 0 €

Aufwand: 10.150 €

01.0313 Gleichstellungsstelle

Ertrag: 0 €

Aufwand: 800 €

01.0314 Verwaltungsbeauftragte

Ertrag: 0 €

Aufwand: 15.800 €

01.0315 Versorgung

Ertrag: 7.000 €

Aufwand: 665.456 €

01.0317 Praktikanten

Ertrag: 0 €

Aufwand: 11.058 €

01.0319 Organisation, Zentrale Dienste

Ertrag: 60.900 €

Aufwand: 2.245.722 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|------|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Euro | | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 100 | | 700 | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | -86.810 | -86.810 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | 100 | | 700 | | -86.810 | -86.810 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -10.000 | | -12.000 | | -344.795 | -311.675 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -58.000 | | -183.000 | | -3.757.847 | -3.630.407 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -55.100 | | -51.400 | | -600.517 | -600.517 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | -123.100 | | -246.400 | | -4.703.159 | -4.542.599 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -123.000 | | -245.700 | | -4.789.969 | -4.629.409 |

Investitionen Produkte 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste

Regionalverband Frankfurt

| Nr. Bezeichnung | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz. |
|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| 01.0319I01 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel.... | 7.000 | 30.000 | 31.500 | 10.000 | 10.500 | 102.300 102.499 |
| Erläuterungen: 01.0319I01 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik. KA 0851010 Vorsorgeveranschlagung für Neu- und Ersatzbeschaffung für Sitzungstechnik 30.000 € | | | | | | |
| 01.0319I02 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände | 30.000 | 22.000 | 18.000 | 18.900 | 18.950 | 333.000 266.127 |
| Erläuterungen: 01.0319I02 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände KA 0860010 Neu- und Ersatzbeschaffung für Möbel sowie sonstige Geschäftsstellenausstattung 22.000 € | | | | | | |
| 01.0319I04 Zugänge Gebäudeeinrichtungen | 10.000 | 10.000 | 10.500 | 11.020 | 11.600 | 141.000 173.171 |
| Erläuterungen: 01.0319I04 Zugänge Gebäudeeinrichtungen KA 0541011 Raumanpassungen in der Geschäftsstelle 10.000 € | | | | | | |
| 01.0319I06 Zugänge Fuhrpark | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 12.500 14.189 |
| Erläuterungen: 01.0319I06 Zugänge Fuhrpark KA 0810010 Allgemeine Beschaffungen für den Fuhrpark 1.000 € | | | | | | |
| 01.0319I07 Zugänge sonstige Betriebsausstattung | | 5.000 | 5.250 | 5.550 | 5.790 | 5.000 |
| Erläuterungen: 01.0319I07 Zugänge sonstige Betriebsausstattung KA 0840010 Ersatzbeschaffungen für Geräte mit einem Nettowert über 800 € (z.B. Geschirrspüler, Kühlschränke) 5.000 € | | | | | | |
| Gesamtsumme | 48.000 | 68.000 | 66.250 | 46.470 | 47.840 | 593.800 555.986 |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 01
Innere Verwaltung**

Produktgruppe 4
Innere Verwaltung

Teilhaushalt 01.04
Finanzen

**Produkt 01.042
Stabsstelle Finanzen**

Produktzusammensetzung

01.0421 Finanzen

Produktbeschreibung Kostenträger 01.0421 Finanzen

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--------------------------------|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.04 | Verwaltungssteuerung, Finanzen |
| Produkte | 01.042 | Stabsstelle Finanzen |
| Kostenträger | 01.0421 | Finanzen |

**Verantwortliche
Organisationseinheit** Stabsstelle Finanzen

Produktverantw. Thomas Boller

THH-Verantwortlicher Thomas Boller

Produktbeschreibung

Haushaltswesen:
Haushalts- und Investitionsplanung, mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzuges mit zentraler Rechnungsführung, Erstellen der Haushaltsvollzugsberichte, Anfertigen von Stellungnahmen, Erstellen des Jahresabschlusses mit Entlastungsverfahren, Begleiten der Wirtschaftsprüfung, Veranlagen der Verbandsumlage, Risikomanagementsystem, Steuerangelegenheiten.

Kassenwesen:
Kassenmanagement, Zahlungsverkehr und Buchhaltung, Liquiditätsplanung, Fortschreiben der Anlagenbuchhaltung, Anwendung der eingesetzten Programme Infoma, Rechnungsworkflow (RWF), Bestellworkflow (BWF) und Budgetauskunftsarbeitsplatz.

Beteiligungswesen:
Erstellen des Beteiligungsberichtes, Anfertigen von Stellungnahmen.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.042 Finanzen

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -100 | -100 | -357 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -36.206 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -100 | -100 | -36.563 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 243.811 | 237.636 | 247.511 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 15.703 | 15.312 | 16.093 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.580 | 77.600 | 45.294 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 307.000 | 259.400 | 212.099 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 636.094 | 589.948 | 520.997 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | 635.994 | 589.848 | 484.434 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -120.000 | | -193 |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | 5.000 | 13.527 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | -120.000 | 5.000 | 13.334 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 515.994 | 594.848 | 497.768 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -669 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 1.086 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26) | | | 417 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 515.994 | 594.848 | 498.185 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 515.994 | 594.848 | 498.185 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 01.04

Der Teilhaushalt umfasst den nachfolgenden Kostenträger:

01.0421 Finanzen

Ertrag: 120.100 €

Aufwand: 636.094 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.042 Finanzen

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | -3.500 | -3.500 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -3.500 | -3.500 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | | | | -3.500 | -3.500 |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 01
Innere Verwaltung**

Produktgruppe 5
Innere Verwaltung

Teilhaushalt 01.05
Informations- und
Kommunikationstechnik

**Produkt 01.051
Stabsstelle Informations- und
Kommunikationstechnik**

Produktzusammensetzung

01.0511 Information- und Kommunikationstechnik

Produktbeschreibung Kostenträger 01.0511 IKT

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 01 | Innere Verwaltung |
| Produktgruppe | 01.05 | Verwaltungssteuerung, Informations- u. Kommunikationstechnik |
| Produkte | 01.051 | Stabsstelle Informations- u. Kommunikationstechnik |
| Kostenträger | 01.0511 | IKT |

Verantwortliche Organisationseinheit Stabsstelle Informations- u. Kommunikationstechnik

Produktverantw. Jürgen Momberger

THH-Verantwortlicher Jürgen Momberger

Produktbeschreibung Beschaffung, Bereitstellung und Betrieb von IT-Hardware und Software.
Schulung (einschließlich der Organisation), Beratung und Unterstützung der IT-Benutzer.
Lösung von Problemen bei den Anwendern (Hard- und Software).
Netzwerkplanung und -betrieb (Hausnetzwerk, Internet, Firewalls).
Zentrale Datensicherung und Datenwiederherstellung.

Sonstige Erläuterungen:

Es werden faktisch keine Lizenzen mehr käuflich erworben. Die Mehrzahl der Anbieter stellt auf Abonnements- und Mietvertragsmodelle um, die sich als jährliche Dauerzahlungen im Ergebnishaushalt wiederfinden. Demzufolge werden die zuvor investiven Kosten zum laufenden Aufwand verlagert und bilden den ersten Hauptteil des Gesamtbudgets. Gleichermaßen entwickelt sich der Drucker- und Messagingbetrieb sowie die WLAN-Bereitstellung, die zusammen den zweiten Hauptteil des Gesamtbudgets ausmachen. Die investiven Kosten sind für Maßnahmen zur Bestandserhaltung, Ersatz für abgenutzte IT-Geräte sowie Auszahlungen im Rahmen der Neuaufstellung der Stabsstelle vorgesehen.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 01.0511 Informations- und Kommunikationstechnik

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -226,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | | | -226,80 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 224.663,00 | 475.204,00 | 400.037,11 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 15.906,00 | 30.539,00 | 25.991,74 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 445.400,00 | 348.000,00 | 178.188,78 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 685.969,00 | 853.743,00 | 604.217,63 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 685.969,00 | 853.743,00 | 603.990,83 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 685.969,00 | 853.743,00 | 603.990,83 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | -600,00 | -600,00 | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | -600,00 | -600,00 | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 685.369,00 | 853.143,00 | 603.990,83 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 685.369,00 | 853.143,00 | 603.990,83 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 01.05

Der Teilhaushalt umfasst den nachfolgenden Kostenträger:

01.0511 IKT
Ertrag: 600 €
Aufwand: 685.969 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 01.0511 Informations- und Kommunikationstechnik

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|------|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Euro | | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 600 | | 600 | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | 600 | | 600 | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -2.000 | | -2.000 | | -133.000 | -127.000 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -770.000 | | -145.000 | | -4.382.500 | -3.672.500 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | -772.000 | | -147.000 | | -4.515.500 | -3.799.500 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -771.400 | | -146.400 | | -4.515.500 | -3.799.500 |

Investitionen Produkte 01.051 Stabsstelle Informations- u. Kommunikationstechnik

Regionalverband Frankfurt

| Nr. Bezeichnung | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz. |
|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| 01.0511I01 Zugänge Lizenzen | | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Erläuterungen: 01.0511I01 Zugänge Lizenzen KA 0241010 Beschaffung von Lizenzen 20.000 € | | | | | | |
| 01.0511I02 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel | | 750.000 | 350.000 | 150.000 | 150.000 | 750.000 |
| Erläuterungen: 01.0511I02 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik. KA 0851010 Umstrukturierung der Stabsstelle IKT und notwendige Neuanschaffungen 750.000 € | | | | | | |
| 01.0511I03 Zugänge Gebäudeeinrichtungen | | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Erläuterungen: 01.0511I03 Zugänge Gebäudeeinrichtungen KA 0541011 Neu- Ersatzbeschaffungen für Klimatisierung, Temperaturüberwachung, Rechnerrauminventar, etc. 2.000 € | | | | | | |
| Gesamtsumme | | 772.000 | 372.000 | 172.000 | 172.000 | 772.000 |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 09
Planung**

Produktgruppe 5
Planung

Teilhaushalt 09.01
Planung

**Produkt 09.011
Planung**

Produktzusammensetzung

09.0111 Planung

Produktbeschreibung Kostenträger 09.0111 Planung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|----------------|---------|------------------|
| Produktbereich | 09 | Planung |
| Produktgruppe | 09.01 | Planung, Planung |
| Produkte | 09.011 | Planung |
| Kostenträger | 09.0111 | Planung |

Verantwortliche
Organisationseinheit

Planung

Produktverantw.

Antje Koşan

THH-Verantwortlicher

Antje Koşan

Produktbeschreibung

FNP-Änderungen der neuen Mitgliedskommunen:

Koordinierung und Bekanntmachung von FNP- Änderungsverfahren

Die Gemeinden Limeshain, Glauburg, Ranstadt, Nidda und Echzell sind zum 01. April 2021 dem Gebiet des Regionalverbandes beigetreten. Die bisherigen kommunalen Flächennutzungspläne der neuen Verbandskommunen behalten bis zum Beschluss des neuen RegFNP ihre Gültigkeit. Mit dem Beitritt obliegt es dem Regionalverband, neben den RegFNP-Änderungsverfahren, zusätzlich die Durchführung der FNP-Änderungsverfahren der neuen Mitgliedskommunen laut Metropolgesetz (§ 22 MetropolG). Der Regionalverband übernimmt die jeweiligen Kosten für die Erstellung der FNP-Planunterlagen. Diese werden weiterhin von den beauftragten Planungsbüros der neuen Kommunen erstellt und in Rechnung gestellt. Darüber hinaus übernimmt der Regionalverband die Koordinierung in den Beschlussgang der Verbandskammer und die Kosten für die amtlichen Bekanntmachungen im Staatsanzeiger des Landes Hessen.

Sonstige Erläuterungen:

Es wird davon ausgegangen, dass FNP-Änderungsverfahren bis einschließlich der öffentlichen Auslegung des neuen RegFNP weiterhin durchgeführt werden.

RegFNP – Regionaler Flächennutzungsplan:

Fortschreibung des neuen RegFNP

2016 beschloss die Verbandskammer die Neuaufstellung des Regionalen Flächennutzungsplans mit integriertem Regionalen Landschaftsplan. 2021 wurde der Aufstellungsbeschluss um die fünf neuen Mitgliedskommunen Echzell, Glauburg, Limeshain, Nidda und Ranstadt getroffen. Die Verwaltungen des Regionalverbandes und des Regierungspräsidiums Darmstadt haben 2023 nach Maßgabe gleichlautender gefasster Beschlüsse der RVS und Verbandskammer, den RPS/RegFNP-Vorentwurf erarbeitet. Der Verwaltungsentwurf soll 2024 in die politische Beratung eingebracht werden. Für die Beschlussfassung, einschließlich der sich daran anschließenden frühzeitigen Beteiligung, sind die RegFNP-Planunterlagen (Karten/ Begründung/ Umweltbericht/Gutachten) digital und analog offen zu legen. Erforderliche Druckkosten (Ansichtsexemplare, Beteiligungsexemplare) sind daher zu berücksichtigen. Der Beschluss über den RegFNP-Entwurf ist öffentlich bekannt zu machen. Der RegFNP-Aufstellungsprozess soll durch eine planungsfachliche Beratung zu den Auswirkungen neuer gesetzlicher Regelungen weiterhin durch das Büro Plan+Consult Mitschang GmbH begleitet werden. Besonderes Augenmerk liegt dabei auf der Umweltprüfung, die einen wesentlichen Bestandteil der planerischen Abwägung bildet.

Die Behandlung von Stellungnahmen erfolgt mittels kostenpflichtiger INFODOC-Lizenzen und deren Wartung. Eine Aktualisierung der erforderlichen Grundlagendaten soll durch einen Werkstudenten erfolgen. Die Mitgliedskommunen werden zum Sachstand des neuen RegFNP durch Informationsveranstaltungen (sog. Fachdialoge und Werkstattberichte) weiterhin informiert. Hierfür fallen Kosten für Gästebewirtung und ggf. für Referenten an. Hinsichtlich der Planungsbeschleunigung sollte geprüft werden, welche Anforderungen an eine effiziente und rechtssichere Onlinebeteiligung auf der Homepage zu erfüllen sind. Zusätzlich entstehen Kosten für Ansichtsexemplare für die politische Beratung sowie für die frühzeitige Beteiligung und für die Beschaffung von USB-Sticks.

Durchführung von RegFNP- Änderungsverfahren

Die Durchführung von RegFNP-Änderungsverfahren zum RPS/RegFNP 2010 sind bis einschließlich der 2. Offenlage zu gewährleisten. Das beinhaltet die Erstellung der jeweiligen RegFNP-Änderungsunterlagen, die Abwägung der Stellungnahmen, die Erstellung von Gremienunterlagen und die öffentlichen Bekanntmachungen im Staatsanzeiger. Neben der Durchführung von RegFNP-Änderungsverfahren werden zusätzlich FNP-Änderungsverfahren für die neuen Mitgliedskommunen im Maßstab 1:10.000 begleitet.

Darüber hinaus werden Stellungnahmen des Regionalverbandes als Träger öffentlicher Belange zu Bebauungsplänen der Mitgliedskommunen, Planungsvorhaben anderer Planungsträger und Dritter erstellt. In der Regel werden zusätzlich Abstimmungsgespräche zu den kommunalen Planungsvorhaben durchgeführt.

Sonstige Erläuterungen:

Der Beschluss über den RPS/RegFNP-Vorentwurf mit anschließender frühzeitiger Beteiligung ist 2024 vorgesehen. Der Beschluss ist Voraussetzung für die 2024 genannten Haushaltsmittel. Sofern der Beschluss 2024 nicht gefasst wird, verschieben sich die Haushaltsmittel um ein Jahr. Es wird davon ausgegangen, dass RegFNP-Änderungsverfahren bis einschließlich der öffentlichen Auslegung weiterhin durchgeführt werden.

RegLP – Regionaler Landschaftsplan:

Die Verbandskammer hat die Neuaufstellung des Regionalen Landschaftsplanes (RegLP), einschließlich der Integration seiner landschaftsplanerischen Inhalte (Bedeutsame Landschaften, Biotopverbund sowie Grünflächen) in den neuen RegFNP im Jahr 2016 beschlossen. Landschaftsplanerische Inhalte fließen bereits in den RegFNP-Verwaltungsentwurf in Plankarte, Begründung und Umweltbericht ein. Da der neue RegLP zugleich regionale und kommunale Aussagen für eine Fläche von ca. 2.700 qkm trifft und

Produktbeschreibung Kostenträger 09.0111 Planung

Regionalverband Frankfurt

im Maßstab 1:25.000 erstellt wird, ist er bundesweit einmalig. Daher ist die Weiterführung der wissenschaftlichen Begleitung durch die Universität Kassel für die erfolgreiche Umsetzung der Methode zum RegLP weiterhin erforderlich. Um die Aktualität des Datenbestandes zu gewährleisten, sind Mittel für die Beschaffung neuer digitaler Fachdaten fortlaufend erforderlich. Bei der Erstellung des RegLP ist die Beteiligung der Naturschutzbehörden gesetzlich vorgeschrieben. Hierfür sollen Informationsveranstaltungen bzw. einzelne Arbeitstreffen (im Rahmen der Veranstaltungsreihe Fachdialog RegLP) mit den Unteren und der Oberen Naturschutzbehörde weiterhin stattfinden, sowie Termine mit dem Umwelt- oder Wirtschaftsministerium oder den Naturschutzverbänden. Das im Rahmen des RegLP erarbeitete Biotopverbundkonzept, das als Fläche für den Biotopverbund in den neuen RegFNP integriert wird, soll durch eine StoryMap anschaulich transportiert werden. Der Regionalverband ist Mitglied in der UVP-Gesellschaft und entrichtet daher einen Mitgliedsbeitrag.

Sonstige Erläuterungen:

Der Beschluss über den RPS/RegFNP-Vorentwurf, einschließlich der landschaftsplanerischen Inhalte und der Umweltprüfung mit anschließender frühzeitiger Beteiligung ist 2024 vorgesehen. Der Beschluss ist Voraussetzung für die 2024 genannten Haushaltsmittel. Sofern der Beschluss 2024 nicht gefasst wird, verschieben sich die Haushaltsmittel um ein Jahr.

Sachlicher Teilplan Erneuerbare Energien (TPEE):

Der genehmigte TPEE 2019 und seine 1. Änderung sind mit mehreren Normenkontrollanträgen und Rügen juristisch bestritten worden. Durch die sich seit Beginn des Ukrainekriegs und des Ausstieges aus der Atomenergie geänderten gesetzlichen Zielvorgaben für erneuerbare Energien und der sich daraus ergebende steigende Beratungsbedarf zum Thema Freiflächen-Photovoltaikanlagen erfordern weiterhin eine juristische Beratung durch die Kanzlei FPS. Haushaltsmittel für Gerichtsverfahren für anwaltliche Unterstützung bei Rechtsfragen und für eine fachliche Beratung für externe Anfragen sind unter dem Kostenträger KTR 01.0112 des Regionalvorstands einzustellen.

Sonstige Erläuterungen:

2023 wurde der Rotor-Out-Beschluss gefasst und im Staatsanzeiger für das Land Hessen veröffentlicht. Der Beschluss zur Festlegung des Flächenbeitragswerts soll zum Jahresende 2023 in der Regionalversammlung Südhessen und der Verbandskammer gefasst werden. Im Jahr 2024 ist vorgesehen, diesen in Abstimmung mit dem Regierungspräsidium Darmstadt, im Staatsanzeiger öffentlich bekannt zu machen.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.011 Planung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -11.000 | -15.200 | -20.308 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -11.000 | -15.200 | -20.308 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 2.338.667 | 2.252.385 | 2.027.029 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 152.150 | 146.403 | 118.381 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 241.210 | 295.630 | 252.299 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 2.732.027 | 2.694.418 | 2.397.709 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | 2.721.027 | 2.679.218 | 2.377.401 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 2.721.027 | 2.679.218 | 2.377.401 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26) | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 2.721.027 | 2.679.218 | 2.377.401 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 2.721.027 | 2.679.218 | 2.377.401 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 09.01

Der Teilhaushalt umfasst den nachfolgenden Kostenträger

09.0111 Planung

Ertrag: 11.000 €

Aufwand: 2.732.027 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.011 Planung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | -310 | -310 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -310 | -310 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | -98.400 | -98.400 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | -4.100 | -4.100 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -102.500 | -102.500 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | | | | -102.810 | -102.810 |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 09
Planung**

Produktgruppe 6
Planung

Teilhaushalt 09.02
Geoinformation

**Produkt 09.021
Geoinformation**

Produktzusammensetzung

09.0213 Geoinformation

Produktbeschreibung
Kostenträger 09.0213 Geoinformation

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|-------------------------|
| Produktbereich | 09 | Planung |
| Produktgruppe | 09.02 | Planung, Geoinformation |
| Produkte | 09.021 | Geoinformation |
| Kostenträger | 09.0213 | Geoinformation |

Verantwortliche Organisationseinheit Geoinformation

Produktverantw. Claudia Dobe

THH-Verantwortlicher Antje Kosan

Produktbeschreibung

Betrieb des Geographischen Informationssystems (GIS) sowie der internen und externen WebGIS-Applikationen.
 Betrieb des Geoportals als Zugang zu den WebGIS-Applikationen und den Internetkartendiensten zur Darstellung (WMS) und zum Download (WFS) von Geodaten.
 Beschaffung und Bereitstellung der Geobasisdaten.
 Konzeption und Umsetzung spezieller GIS-Lösungen für alle Aufgaben:
 Geodatenmanagement für RegFNP und RegLP, Mobilitätsstrategie und das Klima-Energie-Portal.
 Wissensaufbau zur Nutzung von GIS im Regionalverband, in den Mitgliedskommunen und über Geodateninfrastrukturen (GDI) in der Region.

Sonstige Erläuterungen:
 Der Bereich Geoinformation stellt als interner Dienstleister den Abteilungen und Stabsstellen mit den Geodaten, den GIS und WebGIS-Applikationen die Grundlagen für ihre Aufgabenstellungen, Analysen, Bewertungen und Ergebnispräsentationen bereit. Zudem erhalten die Mitgliedskommunen über ein kommunenspezifisches Login Zugang zu speziellen WebGIS-Applikationen.
 Darüber hinaus berät der Bereich die Mitgliedskommunen zur Datenbeschaffung, zum Datenaustausch mit ihren Dienstleistern, zu Geodateninfrastrukturen und zum Einsatz von GIS.
 Außerdem veröffentlicht der Bereich Geoinformation die Planungsdaten des Reg-FNP gemäß dem gesetzlichen Auftrag in verschiedenen Datenstandard. Nach Hessischem Vermessungs- und Geoinformationsgesetz (HVG) besteht die Verpflichtung zur Veröffentlichung nach der INSPIRE-Richtlinie der EU. Das Hessische E-Government-Gesetz (HEGovG) setzt den Beschluss des IT-Planungsrates für die Einführung von XPlanung für die Bauleitplanung um. Zur Nutzung von XPlanungs-Daten, insbesondere der Kommunen (Bebauungspläne), wird das GIS-Portfolio um eine GIS-Fachschale für XPlanung erweitert.

Hinweis:
 Die EDV-Architektur als wichtigste Rahmenbedingung zum Betrieb des GIS-Systems liegt für das Jahr 2024 nicht vor. Bei EDV-technischen Umbauten müssen ggf. auch andere GIS-Lizenzen beschafft werden. Somit sind z. Z. keine zuverlässigen Aussagen zu den benötigten Mitteln möglich.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.021 Geoinformation

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | | | |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 838.769 | 799.494 | 828.058 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 55.245 | 52.214 | 53.867 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 195.700 | 216.000 | 173.231 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.089.714 | 1.067.708 | 1.055.155 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 1.089.714 | 1.067.708 | 1.055.155 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 1.089.714 | 1.067.708 | 1.055.155 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 1.089.714 | 1.067.708 | 1.055.155 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.089.714 | 1.067.708 | 1.055.155 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 09.02

Der Teilhaushalt umfasst den nachfolgenden Kostenträger

09.0213 Geoinformation

Ertrag: 0 €

Aufwand: 1.089.714 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.021 Geoinformation

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflichtungsermächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahresabschl.2022 | Gesamtauszahlungsbetrag | davon bisher bereitgestellt |
|--|---|------------------|----------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| Summe | | | | | | | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -13.000 | | -28.000 | | -260.075 | -220.075 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | -2.600 | -2.600 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| Summe | | -13.000 | | -28.000 | | -262.675 | -222.675 |
| Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -13.000 | | -28.000 | | -262.675 | -222.675 |

Investitionen Produkte 09.021 Geoinformation

Regionalverband Frankfurt

| Nr. Bezeichnung | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz. |
|---|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| 09.0213I01 Zugänge Lizenzen | 25.000 | 13.000 | 20.000 | | 20.000 | 181.275 46.039 |
| <p>Erläuterungen: 09.0213I01 Zugänge Lizenzen KA 0241010 Beschaffung einer GIS-Fachschale für XPlanung mit zwei Lizenzen, insbesondere für das Einlesen von Bebauungsplan-Daten 13.000 €</p> | | | | | | |
| 09.0213I02 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... | 3.000 | | | | | 19.500 12.462 |
| <p>Erläuterungen: 09.0213I02 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... Kein Ansatz ab dem Haushaltsjahr 2024. Beschaffung über die Stabsstelle IKT.</p> | | | | | | |
| Gesamtsumme | 28.000 | 13.000 | 20.000 | | 20.000 | 200.775 58.501 |

**Produktbereich 09
Planung**

Produktgruppe 7
Planung

Teilhaushalt 09.03
Klima, Energie und Nachhaltigkeit

**Produkt 09.031
Klima, Energie und Nachhaltigkeit**

Produktzusammensetzung

09.0311 Klima, Energie
09.0312 Nachhaltigkeit

Produktbeschreibung
Kostenträger 09.0311 Klima, Energie

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 09 | Planung |
| Produktgruppe | 09.03 | Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit |
| Produkte | 09.031 | Klima, Energie und Nachhaltigkeit |
| Kostenträger | 09.0311 | Klima, Energie |

Verantwortliche Organisationseinheit Klima, Energie und Nachhaltigkeit

Produktverantw. Dr. Kirsten Schröder-Goga

THH-Verantwortlicher Dr. Kirsten Schröder-Goga

Produktbeschreibung

Regionales Energiekonzept FrankfurtRheinMain für das Verbandsgebiet.
Umsetzung von Maßnahmen im Rahmen des Regionalen Energiekonzeptes.
Klima-Energie-Portal einschließlich Atlas.
Regionales Energiemonitoring.
Stellungnahmen zu Anfragen und Planungen Dritter.
Fachspezifische Ausstellungen.
Veranstaltungen: Präsentation von Fachinhalten bei den Mitgliedskommunen und in der überregionalen Öffentlichkeit sowie in Online-Formaten.
Akteursnetzwerke: Zu Klimaschutz / -anpassung und Energie innerhalb des Verbandsgebietes sowie überregional.
Wissenstransfer und fachspezifische Beratung zu den Themen Klimaschutz, Klimaanpassung und Energie.

Produktbeschreibung
Kostenträger 09.0312 Nachhaltigkeit

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 09 | Planung |
| Produktgruppe | 09.03 | Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit |
| Produkte | 09.031 | Klima, Energie und Nachhaltigkeit |
| Kostenträger | 09.0312 | Nachhaltigkeit |

Verantwortliche Organisationseinheit Klima, Energie und Nachhaltigkeit

Produktverantw. Dr. Kirsten Schröder-Goga

THH-Verantwortlicher Dr. Kirsten Schröder-Goga

Produktbeschreibung

Interkommunale Gesprächsplattform zu verschiedenen Themen.
 Veranstaltungen: Präsentation von Fachinhalten zu verschiedenen Themen der Nachhaltigkeit in den Mitgliedskommunen, für die Fachebene und der Bau- und Planungsamtsleitertreffen.
 Wissenstransfer für die Erstellung von Klimaanpassungsstrategien.
 Informationsplattform zum nachhaltigen Umgang mit der Ressource Trinkwasser einschließlich Wasserausstellung.
 Weiterentwicklung der Apfelwein- und Obstwiesenrouten.
 Wissenstransfer in die Kommunen: Kommunenschnittkurs, Fachberatung, Ausstellung sowie Erweiterung der Plattform Streuobstportal / Streuobst-Börse.
 Kulturlandschaftskataster, Wettbewerb und Historischer Lehrpfad.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | | | -11.281 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | | | -11.281 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.005.792 | 898.232 | 808.873 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 65.944 | 59.852 | 52.095 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 126.770 | 125.300 | 123.734 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.218.506 | 1.103.384 | 1.004.702 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | 1.218.506 | 1.103.384 | 993.421 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 1.218.506 | 1.103.384 | 993.421 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26) | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 1.218.506 | 1.103.384 | 993.421 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.218.506 | 1.103.384 | 993.421 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 09.03

Der Teilhaushalt umfasst die nachfolgenden Kostenträger

09.0311 Klima, Energie

Ertrag: 0 €

Aufwand: 888.332 €

09.0312 Nachhaltigkeit

Ertrag: 0 €

Aufwand: 330.174 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflichtungsermächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahresabschl.2022 | Gesamtauszahlungsbetrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|---|------------------|----------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | | | | | |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 09
Planung**

Produktgruppe 8
Planung

Teilhaushalt 09.04
Mobilität

**Produkt 09.041
Mobilität**

Produktzusammensetzung

09.0411 Mobilität

Produktbeschreibung
Kostenträger 09.0411 Mobilität

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--------------------|
| Produktbereich | 09 | Planung |
| Produktgruppe | 09.04 | Planung, Mobilität |
| Produkte | 09.041 | Mobilität |
| Kostenträger | 09.0411 | Mobilität |

Verantwortliche Organisationseinheit Mobilität

Produktverantw. Georgios Kontos

THH-Verantwortlicher Georgios Kontos

Produktbeschreibung

Bearbeitung der verkehrlichen Themen im Rahmen der Neuaufstellung des Reg-FNP. Durchführung von Studien zum gesamtverkehrlichen Nachweis sowie zur verkehrlichen Modellrechnung im RegFNP. Umsetzung von Maßnahmen (M) im Rahmen der Mobilitätstrategie FrankfurtRheinMain 2030: Durchführung der Machbarkeitsstudien und Koordination des Baus von Radschnellwegen (M2). Umsetzung Lückenschlussprogramm im Netz der überörtlichen Fahrradrouten im RegFNP (M1) und Aufstellung von Bike-Ride Stationen (M5). Untersuchung und Bewertung zur fußläufigen Erreichbarkeit von Bahnhöfen (M10). Aufbau eines Planungstools für Fußverkehrsplanung zur Erreichung der 5-Minuten Region (M8, M9). Weiterentwicklung und Umsetzung des regionalen Konzepts "Mobilitätsstationen" (M3 und M4). Moderation des regionalen RADforums, des regionalen Fußverkehrforums und des regionalen Schienenforums „Treffpunkt Schiene“. Durchführung des Kongresses „Güter auf die Schiene“ zur Förderung des Schienengüterverkehrs. Beratungsangebot zu allen Fragen der Schiene für Kommunen und Unternehmen durch den Regionalen Schienencoach (M18). Vertretung der Region FrankfurtRheinMain im Europäischen Verbund für territoriale Zusammenarbeit (EVTZ) „Interregional Alliance for the Rhine-Alpine Corridor“ sowie Vertretung regionaler Interessen entlang des Schienenverkehrskorridors. Abstimmung Handlungsprogramm zur regionalen Wirtschaftsverkehrsstrategie und Koordination der Umsetzung. Durchführung der Machbarkeitsstudien für eine neue Mainbrücke im Osten der Region (M24) und einer Fuß- und Radbrücke an der Hohen Straße (M25). Gemeinsam mit Abteilung Klima, Energie und Nachhaltigkeit Durchführung des Pilotprojekts des Bundes zum Thema nachhaltige Mobilität in Regionen "transform-R" (M26). Beteiligung: Durchführung von Bürgerforen vor Ort zu interkommunalen, verkehrlichen Maßnahmen und Moderation von Fachdialogen mit relevanten Akteuren der regionalen Gesamtverkehrsplanung. Unterstützung des regionalen Gesamtverkehrsmanagements sowie Beratung von Kommunen im Rahmen der Erarbeitung von Mobilitätskonzepten. Auswertung und Verwertung der regionalen Ergebnisse der neuen, bundesweiten Erhebung „Mobilität in Deutschland – MiD 2023“.

Sonstige Erläuterungen:
 Umsetzung von Maßnahmen der „Mobilitätsstrategie FrankfurtRheinMain 2030“. Erarbeitung des Teils "Verkehr" im Rahmen der Neuaufstellung des RegFNP. Durchführung der Machbarkeitsstudien und Koordination des Baus von Radschnellwegen. Erarbeitung des Lückenschlussprogrammes für die überörtlichen Fahrradrouten im RegFNP und Koordination des Baus von Radwegelücken. Beauftragung Untersuchung zur Erreichbarkeit von Bahnhöfen.
 Beauftragung Untersuchung der verkehrlichen Vision „Die 5 Minuten-Region“.
 Beauftragung Regionaler Schienencoach.
 Regionale Austauschplattform „Güter auf die Schiene“ zur Förderung des Güterschienenverkehrs.
 Auswertung und Verwertung der regionalen Ergebnisse der neuen bundesweiten Erhebung „Mobilität in Deutschland – MiD“.
 Erarbeitung Regionales Wirtschaftsverkehrskonzept.
 Beauftragung Studien zu regionalen "Push+Pull-Verkehrsmaßnahmen".

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 09.041 Mobilität

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -4.070.000,00 | -160.000,00 | -333.438,25 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | -236.000,00 | -4.000,00 | -87.000,00 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -150,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -4.306.000,00 | -164.000,00 | -420.588,25 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.089.454,00 | 925.419,00 | 876.838,24 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 72.071,00 | 62.294,00 | 51.123,17 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.335.050,00 | 208.400,00 | 226.694,77 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 5.496.575,00 | 1.196.113,00 | 1.154.656,18 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 1.190.575,00 | 1.032.113,00 | 734.067,93 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 1.190.575,00 | 1.032.113,00 | 734.067,93 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 1.190.575,00 | 1.032.113,00 | 734.067,93 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.190.575,00 | 1.032.113,00 | 734.067,93 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 09.04

Der Teilhaushalt umfasst die nachfolgenden Kostenträger

09.0411 Mobilität
Ertrag: 4.306.000 €
Aufwand: 5.496.575 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 09.041 Mobilität

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | -2.000 | -2.000 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -2.000 | -2.000 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | | | | -2.000 | -2.000 |

Produktbereich 15
Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa

Produktgruppe 9
Metropolregion, Regionalentwicklung

Teilhaushalt 15.01
Metropolregion, Regionalentwicklung

Produkt 15.011
Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktzusammensetzung

- 15.0111 Metropolregion, Regionalentwicklung
- 15.0112 FrankfurtRheinMain e. V.
- 15.0113 Wirtschaftsförderung
- 15.0117 Daten und Analysen

Produktbeschreibung
Kostenträger 15.0111 Metropolregion, Regionalentwicklung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 15 | Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa |
| Produktgruppe | 15.01 | Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Produkte | 15.011 | Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Kostenträger | 15.0111 | Metropolregion, Regionalentwicklung |

Verantwortliche Organisationseinheit Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktverantw. Susanna Caliendo

THH-Verantwortlicher Susanna Caliendo

Produktbeschreibung

Erarbeitung von regionalen Strategien und Konzepten zur zukunftsorientierten und nachhaltigen Entwicklung und Positionierung der Metropolregion.
 Initiierung, Moderation und Umsetzung regionaler und überregionaler Netzwerke und Projekte sowie entsprechender Umsetzungsstrukturen zur Erreichung gesetzter politischer und fachlicher Ziele.
 Moderation der AG Regionale Gesellschaften FrankfurtRheinMain zur Stärkung der institutionsübergreifenden, synergetischen Zusammenarbeit in der Metropolregion.
 Erarbeitung und Aufbereitung von Grundlageninformationen, Prognosen und Publikationen.
 Beteiligung an Projekten und Netzwerken Dritter zur Vertretung, Erreichung und Umsetzung regionaler Interessen, Ziele und Aufgaben.

Sonstige Erläuterungen:
 Umsetzung der Digitalisierungsstrategie „Digitale Region FRM“
 Impulsform „Künstliche Intelligenz in der öffentlichen Verwaltung“
 Weiterbearbeitung des Themas Planungsbeschleunigung
 Erarbeitung / Fortschreibung der Fachkräftestrategie für die Metropolregion FRM

Produktbeschreibung
Kostenträger 15.0112 FrankfurtRheinMain e.V.

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 15 | Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa |
| Produktgruppe | 15.01 | Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Produkte | 15.011 | Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Kostenträger | 15.0112 | FrankfurtRheinMain e.V. |

Verantwortliche Organisationseinheit Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktverantw. Susanna Caliendo

THH-Verantwortlicher Susanna Caliendo

Produktbeschreibung Leitung und Geschäftsbesorgung für den FrankfurtRheinMain - Verein zur Förderung der Standortentwicklung e. V.

Sonstige Erläuterungen:

Projektmittel des Vereins sind nicht über den Haushalt des Regionalverbandes angemeldet.
Verausgabung der Restmittel im Jahr 2024 geplant. Die Auflösung des Vereins befindet sich bereits in Vorbereitung.
Die Liquidation soll spätestens im Herbst 2024 beginnen (mit Beendigung aller Aktivitäten des Vereins),
sodass der Verein nach einem Jahr Liquidation und Sperrfrist im Herbst 2025 aufgelöst sein wird.

Produktbeschreibung
Kostenträger 15.0113 Wirtschaftsförderung

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 15 | Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa |
| Produktgruppe | 15.01 | Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Produkte | 15.011 | Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Kostenträger | 15.0113 | Wirtschaftsförderung |

Verantwortliche Organisationseinheit Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktverantw. Susanna Caliendo

THH-Verantwortlicher Susanna Caliendo

Produktbeschreibung Gesellschafterfunktion des Regionalverbandes in der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region.

Produktbeschreibung Kostenträger 15.0117 Daten und Analysen

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 15 | Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa |
| Produktgruppe | 15.01 | Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Produkte | 15.011 | Metropolregion, Regionalentwicklung |
| Kostenträger | 15.0117 | Daten und Analysen |

Verantwortliche Organisationseinheit Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktverantw. Matthias Böss

THH-Verantwortlicher Susanna Caliendo

Produktbeschreibung Regionales Monitoring und Raubeobachtung für die Metropolregion FrankfurtRheinMain und das Verbandsgebiet. Ausarbeitungen und Prognosen für die Metropolregion FrankfurtRheinMain zu relevanten Themen wie Beschäftigung, Demografie und Wohnen.
Erstellen von Prognosen für die Erstellung des Regionalen Flächennutzungsplanes.
Erarbeitung von Strukturanalysen und Konzepten für die Mitgliedskommunen in der Metropolregion.

Sonstige Erläuterungen:
Inhaltliche Weiterentwicklung und Neukonzeption des laufenden Monitorings für das Verbandsgebiet.
Technische Modernisierung des Monitorings für die Metropolregion und das Verbandsgebiet.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -10.000 | -37.000 | -23.198 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -10.000 | -37.000 | -23.198 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 677.001 | 410.797 | 635.607 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 46.841 | 26.749 | 38.962 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 161.400 | 224.500 | 209.719 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 212.740 | 276.000 | 260.000 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.097.982 | 938.046 | 1.144.287 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 1.087.982 | 901.046 | 1.121.089 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 1.087.982 | 901.046 | 1.121.089 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 1.087.982 | 901.046 | 1.121.089 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.087.982 | 901.046 | 1.121.089 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 15.01

Der Teilhaushalt umfasst die nachfolgenden Kostenträger:

15.0111 Metropolregion, Regionalentwicklung

Ertrag: 0 €

Aufwand: 709.522 €

15.0112 FrankfurtRheinMain e. V.

Ertrag: 10.000 €

Aufwand: 0 €

15.0113 Wirtschaftsförderung

Ertrag: 0 €

Aufwand: 144.000 €

15.0117 Daten und Analysen

Ertrag: 0 €

Aufwand: 244.460 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|--|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | -120 | -120 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -120 | -120 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | | | | -94.505 | -94.505 |
| | davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | -86.505 | -86.505 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | -9.170 | -9.170 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | -103.675 | -103.675 |
| | Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen) | | | | | -103.795 | -103.795 |

Regionalverband Frankfurt

Produktbereich 15
Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa

Produktgruppe 10
Europa, Europabüro

Teilhaushalt 15.02
Europa, Europabüro

Produkt 15.021
Europa, Europabüro

Produktzusammensetzung

15.0211 Europa
15.0212 Europabüro

**Produktbeschreibung
Kostenträger 15.0211 Europa**

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 15 | Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa |
| Produktgruppe | 15.02 | Europa, Europabüro, Europa, Europabüro |
| Produkte | 15.021 | Europa, Europabüro |
| Kostenträger | 15.0211 | Europa |

Verantwortliche Organisationseinheit Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktverantw. Susanna Caliendo

THH-Verantwortlicher Susanna Caliendo

Produktbeschreibung

Koordinationsstelle für Europaangelegenheiten und -projekte. Vertretung der Metropolregion in den europäischen Netzwerken: Airport Regions Conference (ARC), Netzwerk der europäischen Ballungs- und Großräume (METREX), Cities and Regions for Transport Innovation (POLIS) und Europäische Plattform für periurbane Regionen (PURPLE). Vertretung des Regionalverbandes in den Netzwerken Europainfo Hessen und Initiativkreis Europäische Metropolregionen in Deutschland (IKM).

Erfahrungsaustausch und Zusammenarbeit mit regionalen, deutschen und europäischen Partnern in der Netzwerk- und Projektarbeit.

Vorbereitung, Beantragung und Umsetzung von EU-Förderprojekten für den Regionalverband.

Beratung und Begleitung der Abteilungen und Stabsstellen bei der Entwicklung und Beantragung von EU-Förderprojekten (insbesondere in den Programmen INTERREG, EFRE, HORIZON 2020, LIFE).

Betrieb und technische sowie inhaltliche Pflege des Fachkräfteportals (www.find-it-in-frm.de).

Betrieb des FrankfurtRheinMain International Office.

Sonstige Erläuterungen:

Vorbereitung neuer EU-Förderprojekte für den Regionalverband (mit kommunalen, regionalen und europäischen Partnern) zum Start der neuen EU-Förderperiode. Eventuelle EU-Fördermitteleinnahmen ab 2024 wurden in die Finanzplanung nicht aufgenommen.

Produktbeschreibung
Kostenträger 15.0212 Europabüro

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|--|
| Produktbereich | 15 | Metropolregion, Regionalentwicklung und Europa |
| Produktgruppe | 15.02 | Europa, Europabüro, Europa, Europabüro |
| Produkte | 15.021 | Europa, Europabüro |
| Kostenträger | 15.0212 | Europabüro |

Verantwortliche Organisationseinheit Metropolregion, Regionalentwicklung

Produktverantw. Susanna Caliendo

THH-Verantwortlicher Susanna Caliendo

Produktbeschreibung Europabüro der Metropolregion FrankfurtRheinMain mit Zentrale in Frankfurt am Main und Repräsentanz in Brüssel.

Sonstige Erläuterungen:

Die Gesamtkosten für den Betrieb und die Arbeit des Europabüros der Metropolregion FrankfurtRheinMain (Zentrale Frankfurt und Repräsentanz Brüssel) betragen bis 2022 maximal 460.000 € jährlich inklusive aller Personalkosten. Aufgrund der Tarifierhöhungen 2024 und der allgemeinen Preissteigerungen muss das Budget ab 2024 auf 540.000 € jährlich erhöht werden.

Die Kosten für den Betrieb und die Arbeit der Repräsentanz in Brüssel allein betragen bis 2022 maximal 245.000 € jährlich inklusive Personalkosten. Diese werden ab 2024 auf 295.000 € jährlich inklusive Personalkosten steigen. Die Kosten der Zentrale und der Repräsentanz werden zu Abrechnungszwecken mit Partnern unter getrennten Kostenstellen erfasst. Der Betrieb der Repräsentanz in Brüssel wird durch kommunale Partner und die IHK Frankfurt am Main mit rund 60.000 € jährlich bezuschusst.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 15.021 Europa, Europabüro

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|-----------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| | | Ordentliche Erträge | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | -54 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -165.040 | -153.100 | -197.118 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | -24.986 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -165.040 | -153.100 | -222.158 |
| | | Ordentliche Aufwendungen | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 841.527 | 1.158.487 | 783.207 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 50.471 | 76.212 | 49.778 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 247.415 | 252.300 | 298.660 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.139.413 | 1.486.999 | 1.131.645 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 974.373 | 1.333.899 | 909.487 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 974.373 | 1.333.899 | 909.487 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -95 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | | | -95 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 974.373 | 1.333.899 | 909.392 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 974.373 | 1.333.899 | 909.392 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 15.02

Der Teilhaushalt umfasst die nachfolgenden Kostenträger:

15.0211 Europa
Ertrag: 89.240 €
Aufwand: 599.413 €

15.0212 Europabüro
Ertrag: 75.800 €
Aufwand: 540.000 €

**Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 15.021
Europa, Europabüro**

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -300 | | -300 | | -900 | -900 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | -300 | | -300 | | -900 | -900 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -300 | | -300 | | -900 | -900 |

Regionalverband Frankfurt

**Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft**

Produktgruppe 11
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilhaushalt 16.01
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**Produkt 16.011
Verbandsumlage**

Produktzusammensetzung

16.0111 Verbandsumlage

Produktbeschreibung
Kostenträger 16.0111 Verbandsumlage

Regionalverband Frankfurt

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Produktbereich | 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| Produktgruppe | 16.01 | Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| Produkte | 16.011 | Verbandsumlage |
| Kostenträger | 16.0111 | Verbandsumlage |

Verantwortliche Organisationseinheit Verbandsumlage

Produktverantw. Thomas Boller

THH-Verantwortlicher Thomas Boller

Produktbeschreibung Mittel zur Deckung der Aufwendungen und Auszahlungen.

Teilergebnishaushalt 2024 Produkt 16.011 Verbandsumlage

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis Abschluss 2022 |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | Euro | | |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -16.805.000 | -16.659.400 | -16.527.220 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -16.805.000 | -16.659.400 | -16.527.220 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | | | |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | | | |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | -16.805.000 | -16.659.400 | -16.527.220 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22) | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | -16.805.000 | -16.659.400 | -16.527.220 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26) | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | -16.805.000 | -16.659.400 | -16.527.220 |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -16.805.000 | -16.659.400 | -16.527.220 |

Erläuterungen 2024:

Regionalverband Frankfurt

Teilhaushalt 16.01

Der Teilhaushalt umfasst den nachfolgenden Kostenträger:

16.0111 Verbandsumlage

Ertrag: 16.805.000 €

Aufwand: 0 €

Teilfinanzhaushalt 2024 Produkt 16.011 Verbandsumlage

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | HHansatz 2024 | Verpflicht- ungser- mächtigung | HHansatz 2023 | Erg. Jahres- abschl.2022 | Gesamt- auszahlungs- betrag | davon bisher bereitgestellt |
|-----|---|------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| | | Euro | | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 22 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 31 | + Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | Summe | | | | | | |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | | | | | |

Stellenplan und Personalausgaben 2024

STELLENPLAN UND PERSONALAUSGABEN 2024

a) Stellenplan

Für 2023 sind 13 Stellen für Beamte und 104 Stellen für Beschäftigte – zusammen 117 Stellen – im Stellenplan ausgewiesen.

Am 30.06.2023 wurden 117 Stellen im Stellenplan geführt. Tatsächlich besetzt waren 110 Stellen, da aufgrund von Fluktuationen und Besetzungsverfahren die Stellen nicht zeitnah nachbesetzt werden können. 3 Beschäftigte sind befristet eingestellt, weitere 5 befristet eingestellte Beschäftigte werden nachrichtlich im Stellenplan geführt, da diese im Rahmen von Projekten eingesetzt sind.

Der Tarifvertrag zu flexiblen Altersteilzeitregelungen für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ) ist zum 31.12.2022 ausgelaufen. Eine Verlängerung ist in der Tarifrunde TVöD 2023 nicht vereinbart worden. Altersteilzeit ab dem 01.01.2023 kann – soweit vom Arbeitgeber gewollt – auf der Grundlage des Altersteilzeitgesetzes (AltZG) vereinbart werden, ein Anspruch der Beschäftigten auf Abschluss eines Altersteilzeitarbeitsvertrages besteht nicht.

Mit zwei Beschäftigten wurde 2022 noch ein Vertrag für Altersteilzeit nach dem TV FlexAZ abgeschlossen. 2024 wechseln diese Beschäftigten in die Freistellungsphase der Altersteilzeit.

Die Altersstruktur beim Regionalverband FrankfurtRheinMain weist zum 31.12.2023 ein Durchschnittsalter von 50,0 Jahren aus.

Der Stellenplan 2024 weist 11,0 Stellen für Beamte und 111,0 Stellen für Beschäftigte aus – einschließlich zwei 0,5 Altersteilzeitstellen – das sind zusammen 122,0 Stellen und beinhaltet folgende Änderungen:

Stellenumwandlung:

- A 14 BBO in TVöD 13
- A 14 BBO in TVöD 13

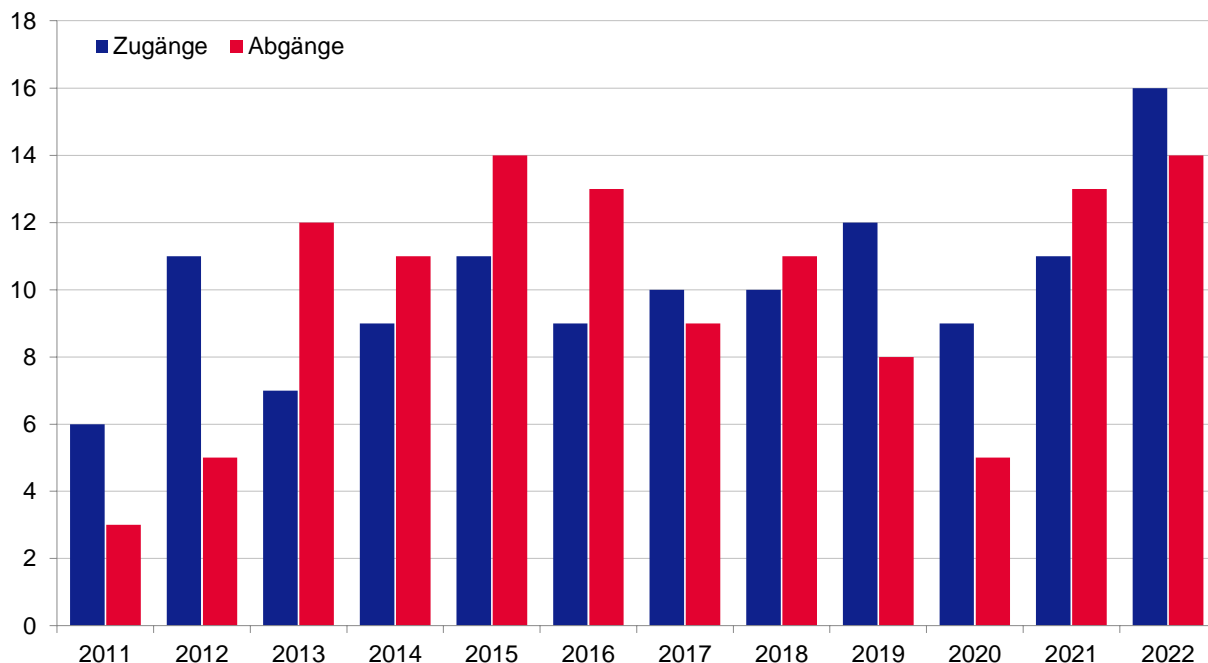
Stellenanhebungen:

- 2 Stellen von Entgeltgruppe 8 TVöD nach Entgeltgruppe 9 TVöD
- 1 Stelle von Entgeltgruppe 10 TVöD nach Entgeltgruppe 11 TVöD
- 1 Stelle von Entgeltgruppe 11 TVöD nach Entgeltgruppe 12 TVöD
- 4 Stellen von Entgeltgruppe 12 TVöD nach Entgeltgruppe 13 TVöD
- 1 Stelle von Entgeltgruppe 14 TVöD nach Entgeltgruppe 15 TVöD

Einrichtung von 4 neuen Stellen:

- 2 Stellen Entgeltgruppe 12 für die Abteilung Planung
- 1 Stelle Entgeltgruppe 12 für den Bereich GIS
- 1 Stelle Entgeltgruppe 12 für die Abteilung Mobilität
(Umwandlung einer vorhandenen Projektstelle in eine reguläre Stelle)

Personalzu- und -abgänge beim RV ab 2011



b) Personalkosten

Die Personalausgaben wurden auf der Grundlage der für das Jahr 2024 geltenden Entgelttabellen des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst (TVöD VKA), sowie der bis einschließlich Februar 2024 zu zahlenden steuer- und sozialversicherungsfreien Inflationsausgleichszahlungen, berechnet. Die Entgelttabellen des TVöD sowie die Zahlungen nach dem TV Inflationsausgleich wurden in der Tarifrunde 2023 bis zum 31.12.2024 festgelegt. Bei den Beamten wurde für 2024 eine Besoldungserhöhung auf Basis der Übernahme des Tarifabschlusses 2023 berücksichtigt.

Die Personalausgaben für 2024 betragen nach einer pauschalen Kürzung insgesamt 10.971.604,- €, die sich wie folgt aufteilen:

- 9.288.360,- € für Beschäftigte
- 1.391.064,- € für Beamte
- 292.180,- € für zentral veranschlagte Personalkosten

Durch Zuführung von Rückstellungen erhöhen sich die Personalausgaben 2024 um 543.009,- € auf 11.514.613,- €.

2024 fallen für die Versorgungsempfänger/innen und deren Hinterbliebene Ausgaben in Höhe von 754.780,- € an.

Aufgrund von Fördermitteln von Europa- und anderen Projekten sowie Kooperationsvereinbarungen erhielt der Regionalverband im Kalenderjahr 2022 Personalkostenerstattungen in Höhe von 220.229,- € die in den jeweiligen Kostenträgern verrechnet wurden.

Im Jahresdurchschnitt werden beim Regionalverband 15 Praktikanten im Rahmen ihres Studiums beschäftigt. Hierfür ist in 2024 ein Budget in Höhe von 12.000,- € veranschlagt.

| Stellenplan 2024 | | Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz | | | | | | | | | | | | | Stellenplan 2024 | Stellenplan Vorjahr | Am 30.06. des Vorjahres besetzte Stellen | |
|--|-------------|--|--------|--------|---------|---------|------------------|--------------|--------------|---------|---------|---------|-----|-----|------------------|---------------------|--|-----|
| Produkt | Stellenwert | Höherer Dienst | | | | | Gehobener Dienst | | | ATZ-B | | | | | Stellenplan 2024 | Stellenplan Vorjahr | Am 30.06. des Vorjahres besetzte Stellen | |
| | | B8 BBO | B6 BBO | B5 BBO | A16 BBO | A15 BBO | A14 BBO | A13 h.D. BBO | A13 g.D. BBO | A12 BBO | A11 BBO | A10 BBO | | | | | | |
| 01.011 Dienststellenleitung, Stabsstelle Regionalvorstand, Stabsstelle Presse, Kommunikation und Marketing | | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 2,0 |
| 01.021 Gremien | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | *) | *) |
| 01.042 Stabsstelle Finanzen | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 01.051 Stabsstelle Informations- und Kommunikationstechnik | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 09.011 Planung | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 3,0 | 0,0 |
| 09.021 Geoinformation | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 09.041 Mobilität | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 1,0 |
| 15.021 Europa, Europabüro | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Stellenplan 2024 | | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 2,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 11,0 | 13,0 | 5,0 |
| Stellenplan Vorjahr | | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 4,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13,0 | 13,0 | 5,0 |
| Am 30.06. des Vorjahres besetzte Stellen | | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13,0 | 13,0 | 5,0 |

*) Aufgrund der Änderungen der Organisationsstruktur des Regionalverbandes können keine adäquaten Vorjahresvergleiche durchgeführt werden.

Stelle B5 BBO durch Änderung der Verbandsatzung VK 17.12.2014 neu geschaffen

| Teilhaushalt | | Stellenplan 2024 | | | | | | | | | | | | | *) | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|-----|------------------|------|------|---------------------|-----|------|-------------------------|-----|-----|-----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | Teil B: Beschäftigte | | | | | | | | | | | | | *) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst | | | | | | | | | | | | | Stellenplan 2024 | | | Stellenplan Vorjahr | | | Am 30.06. des Vorjahres | | | | | | | | | |
| Stellenwert | | | | | | | | | | | | | ATZ-T | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | AT | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 6 | 5 | | | | | | | |
| 01.011 Dienststellenleitung, Stabsstelle Regionalvorstand, Stabsstelle Presse, Kommunikation und Marketing | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| 01.021 Gremien | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 5,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 12,0 | *) | *) | *) | *) |
| 01.042 Stabsstelle Finanzen | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| 01.051 Stabsstelle Informations- und Kommunikationstechnik | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 3,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,0 | *) | *) | *) | *) |
| 09.011 Planung | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 1,0 | 3,0 | 8,0 | 11,0 | 2,0 | 2,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 25,0 | 27,0 | 27,0 | 27,0 |
| 09.021 Geoinformation | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 4,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 9,0 | 9,0 | 9,0 |
| 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 7,0 | 2,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 12,0 | 12,0 | 12,0 | 12,0 | 12,0 |
| 09.041 Mobilität | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 4,0 | 3,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 11,0 | 10,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 |
| 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 5,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 |
| 15.021 Europa, Europabüro | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 |
| Stellenplan 2024 | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 4,0 | 11,0 | 31,0 | 29,0 | 10,0 | 7,0 | 13,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 111,0 | 111,0 | 111,0 | 111,0 | 111,0 |
| Stellenplan Vorjahr | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 3,0 | 12,0 | 24,0 | 29,0 | 11,0 | 8,0 | 10,0 | 8,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 |
| Am 30.06. des Vorjahres besetzte Stellen | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 3,0 | 8,0 | 21,0 | 37,0 | 10,0 | 8,0 | 10,0 | 5,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | --> | --> | --> | --> | 105,0 |

*) Aufgrund der Änderungen der Organisationsstruktur des Regionalverbandes können keine adäquaten Vorjahresvergleiche durchgeführt werden.

| Stellenplan 2024 | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------------|--------|--------------------------|--------------|--------|-------------------------------------|--------------|--------|--|--|
| Teil C: Zusammenstellung | | | | | | | | | | | |
| Produkt | Zahl der Stellen 2024 | | | Zahl der Stellen Vorjahr | | | am 30.06. d. VJ besetzte Stellen *) | | | | |
| | Beamte | Beschäftigte | Gesamt | Beamte | Beschäftigte | Gesamt | Beamte | Beschäftigte | Gesamt | | |
| 01.011 Dienststellenleitung, Stabsstelle Regionalvorstand, Stabsstelle Presse, Kommunikation und Marketing | 4,0 | 10,0 | 14,0 | 4,0 | 10,0 | 14,0 | 2,0 | 10,0 | 12,0 | | |
| 01.021 Gremien | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 1,0 | 2,0 | | |
| 01.031 Personal, Organisation, Zentrale Dienste | 2,0 | 12,0 | 14,0 | *) | *) | *) | *) | *) | *) | | |
| 01.042 Stabsstelle Finanzen | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | | |
| 01.051 Stabsstelle Informations- und Kommunikationstechnik | 0,0 | 5,0 | 5,0 | *) | *) | *) | *) | *) | *) | | |
| 09.011 Planung | 1,0 | 30,0 | 31,0 | 3,0 | 25,0 | 28,0 | 0,0 | 27,0 | 27,0 | | |
| 09.021 Geoinformation | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 9,0 | 9,0 | 0,0 | 9,0 | 9,0 | | |
| 09.031 Klima, Energie und Nachhaltigkeit | 0,0 | 12,0 | 12,0 | 0,0 | 12,0 | 12,0 | 0,0 | 12,0 | 12,0 | | |
| 09.041 Mobilität | 1,0 | 11,0 | 12,0 | 1,0 | 10,0 | 11,0 | 0,0 | 11,0 | 11,0 | | |
| 15.011 Metropolregion, Regionalentwicklung | 2,0 | 10,0 | 12,0 | 2,0 | 11,0 | 13,0 | 1,0 | 11,0 | 12,0 | | |
| 15.021 Europa, Europabüro | 0,0 | 7,0 | 7,0 | 0,0 | 7,0 | 7,0 | 0,0 | 7,0 | 7,0 | | |
| Insgesamt | 11,0 | 111,0 | 122,0 | *) | *) | *) | *) | *) | *) | | |

*) Aufgrund der Änderungen der Organisationsstruktur des Regionalverbandes können keine adäquaten Vorjahresvergleiche durchgeführt werden.

Übersichten

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres | Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR | | | | |
|--|--|----------|----------|----------|----------|
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzrechnung vorgesehene Kreditaufnahmen | | | Entfällt | | |

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
1000 EUR**

| Art | Stand zu Beginn des Vorjahres 2023 | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2024 | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 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 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 Zweckverbände und dgl. | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich | 0 | 0 | 0 |
| 2.6 Kreditmarkt | 0 | 0 | 0 |
| 2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 | 0 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0 | 0 | 0 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | |
| 4.1 Leasing | Es wurden nur Verbindlichkeiten zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs und der Aufgabenstellung eingegangen. | | |
| 4.2 Sonstige | | | |
| Summe | | | |
| <u>Nachrichtlich</u> | | | |
| 5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung | | | |
| 5.1 Aus Krediten | | Entfällt | |
| 5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | Entfällt | |
| 6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke | | Entfällt | |
| 7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden | | Entfällt | |
| 8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen | | Entfällt | |
| 9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen | | Entfällt | |

**Übersicht über
den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
1000 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 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnissen | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 Sonderrücklagen | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 Stiftungskapital | 0 | 0 | 0 |
| Summe der Rücklagen | 0 | 0 | 0 |
| 2. Rückstellungen | | | |
| 2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt: 640 T€, Stand 31.12.2022) | 16.652 | 17.481 | 17.830 |
| 2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern | 3.982 | 4.106 | 4.272 |
| 2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 97 | 175 | 175 |
| 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 Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | 71 | 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 | 60 | 30 | 30 |
| Summe der Rückstellungen | 20.862 | 21.792 | 22.307 |

**Übersicht
über die den Gruppen nach § 36 a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung
zur Verfügung gestellten Mittel**

| Art | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis des Jahresab- schlusses 2022 | Erläuterungen |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36 a Abs. 4 HGO | 592.000,00 € | 568.000,00 € | 508.357,35 € | <p>Siehe Aufteilung unter 2. Die Zuwendung wird zur Selbstbewirtschaftung auf der Grundlage der von der Verbandskammer am 15.12.2010 beschlossenen Richtlinien gezahlt; Drucksache Nr. 192/5. Die Höhe der Zuwendung richtet sich nach dem Beschluss Nr. III-304 der Verbandskammer vom 27.04.2016</p> <p>Die Aufteilung erfolgt gemäß Verwendungsnachweis.</p> <p>Im Rechnungsergebnis sind die unterjährigen Änderungen der Gruppenstärken berücksichtigt.</p> |
| 1.1 Sockelbetrag für jede Gruppe (jährlich 119.810,22 € 2024) | 479.240,88 € | 456.927,40 € | 443.619,04 € | |
| 1.2 Restbetrag nach Gruppenstärke Betrag für jedes Gruppenmitglied (jährlich 1.407,12 € 2024) | 112.569,65 € | 110.362,40 € | 64.738,31 € | |
| 2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Gruppen | | | | |
| 2.1 Gruppe SPD | 157.802,46 € | 151.479,16 € | 147.406,90 € | |
| 2.1.1 Personalkosten | | | | |
| 2.1.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.1.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.2 Gruppe CDU | 166.245,18 € | 158.376,81 € | 152.769,51 € | |
| 2.2.1 Personalkosten | | | | |
| 2.2.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.2.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.3 Gruppe GRÜN+ | 135.288,54 € | 129.406,68 € | 90.617,88 € | |
| 2.3.1 Personalkosten | | | | |
| 2.3.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.3.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.4 Gruppe Unabhängige | 132.474,30 € | 126.647,62 € | 117.563,06 € | |
| 2.5.1 Personalkosten | | | | |
| 2.5.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.5.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| 2.5 ein noch nicht bekanntes Verbandskammermitglied | 0,00 € | 1.379,53 € | 0,00 € | |
| Jahresbeträge | 591.810,48 € | 567.289,80 € | 508.357,35 € | |
| | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis des Jahresab- schlusses 2022 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. Zusätzlich an die einzelnen Gruppen gewährte geldwerte Leistung | | | | siehe sonstige Erläuterungen |
| 3.1 Gruppe SPD | | | | |
| 3.1.1 Überlassung von Personal des Verbandes für die Gruppenarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Gruppenassistenten) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.1.2 Bereitstellung von Fahrzeugen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.1.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 10.660,00 € | 10.660,00 € | 10.590,00 € | |
| 3.1.4 Bereitstellung von Büroausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.1.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |

| | Haushalts- ansatz 2024 | Haushalts- ansatz 2023 | Ergebnis des Jahresab- schlusses 2022 | |
|--|------------------------------|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.2 Gruppe CDU | | | | |
| 3.2.1 Überlassung von Personal des Verbandes für die Gruppenarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Gruppenassistenten) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.2.2 Bereitstellung von Fahrzeugen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.2.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 10.660,00 € | 10.660,00 € | 10.490,00 € | |
| 3.2.4 Bereitstellung von Büroausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.2.5 Übernahme der Kosten für Fach- literatur, Fachzeitschriften, elektro- nische Kommunikation usw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.3 Gruppe GRÜN+ | | | | |
| 3.3.1 Überlassung von Personal des Verbandes für die Gruppenarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Gruppenassistenten) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.3.2 Bereitstellung von Fahrzeugen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.3.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 10.940,00 € | 10.940,00 € | 10.870,00 € | |
| 3.3.4 Bereitstellung von Büroausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.3.5 Übernahme der Kosten für Fach- literatur, Fachzeitschriften, elektro- nische Kommunikation usw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.4 Fraktion FDP-RVS | | | | |
| 3.4.1 Überlassung von Personal des Verbandes für die Gruppenarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Gruppenassistenten) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.4.2 Bereitstellung von Fahrzeugen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.4.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 8.190,00 € | 8.190,00 € | 8.140,00 € | |
| 3.4.4 Bereitstellung von Büroausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.4.5 Übernahme der Kosten für Fach- literatur, Fachzeitschriften, elektro- nische Kommunikation usw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.5 Gruppe Unabhängige | | | | |
| 3.5.1 Überlassung von Personal des Verbandes für die Gruppenarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Gruppenassistenten) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.5.2 Bereitstellung von Fahrzeugen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.5.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 3.870,00 € | 3.870,00 € | 3.859,00 € | |
| 3.5.4 Bereitstellung von Büroausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.5.5 Übernahme der Kosten für Fach- literatur, Fachzeitschriften, elektro- nische Kommunikation usw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.6 Fraktion AfD in der RVS | | | | |
| 3.6.1 Überlassung von Personal des Verbandes für die Gruppenarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Gruppenassistenten) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.6.2 Bereitstellung von Fahrzeugen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.6.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 0,00 € | 4.290,00 € | 4.269,00 € | |
| 3.6.4 Bereitstellung von Büroausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3.6.5 Übernahme der Kosten für Fach- literatur, Fachzeitschriften, elektro- nische Kommunikation usw. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe | 44.320,00 € | 48.610,00 € | 48.218,00 € | |

Sonstige Erläuterungen zu 3:

Überlassung von Personal des Regionalverbandes für die Gruppenarbeit

Für die Arbeit der Gruppen wird vom Regionalverband kein Personal zur Verfügung gestellt. Es erfolgt jedoch bei der Vergütungsabrechnung, dem Einsatz der EDV sowie bei Fragen rund um die Mandatsausübung eine Unterstützung durch die zuständigen Beschäftigten der Geschäftsstelle.

Bereitstellung von:

Parkplätzen und Räumen

Den in der Geschäftsstelle vertretenen Verbandskammergruppen und den Fraktionen in der Regionalversammlung Südhessen werden sowohl Büros als auch Parkplätze zur Verfügung gestellt.

Büroausstattung und Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronischer Kommunikation usw.

Die Kosten für die Beschaffung der Büroausstattung und des Bürobedarfes sind von den Gruppen selbst zu bestreiten. Nachweisbare Kosten werden den Gruppen in Rechnung gestellt.

Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen 2023 - 2027

Liquiditätsplanung gemäß § 105 HGO 2023 - 2027

Investitionsprogramm 2023 - 2027

Einzahlungen u. Ausz. f. Investitionen - Beträge in 1.000 Euro -

Regionalverband Frankfurt

| Konten | Arten der Erträge und Aufwendungen | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|-----------|---|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Euro | | | | |
| 01 | Einzahlungen | | | | | |
| 02 | Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen | | | | | |
| 03 | Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | | | | | |
| 04 | Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| 05 | Rückzahlung von gewährten Krediten | | | | | |
| 06 | Summe der Einzahlungen | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| 07 | Auszahlungen | | | | | |
| 08 | Tilgung von Krediten | | | | | |
| 09 | Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanl. | -280,9 | -915,8 | -460,8 | -221,0 | -242,3 |
| 10 | davon: | | | | | |
| 11 | Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | | | | | |
| 12 | Investitionen in Finanzanlagen | -55,4 | -60,3 | | | |
| 13 | davon: | | | | | |
| 14 | Ausleihungen | -55,4 | -60,3 | | | |
| 15 | Summe der Auszahlungen | -280,9 | -915,8 | -460,8 | -221,0 | -242,3 |
| 16 | Saldo | -280,2 | -915,1 | -460,1 | -220,3 | -241,6 |

Liquiditätsplanung gemäß §105 HGO

| Regionalverband Frankfurt | | | | | | | | |
|---------------------------|----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des JA | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Euro | | | | | | | | |
| 01 | 810 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.052,35 | 17.100,00 | 1.500,00 | 1.550,00 | 1.600,00 | 1.660,00 |
| 02 | 811 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| 03 | 812 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 576.229,24 | 427.250,00 | 4.345.840,00 | 5.034.990,00 | 5.485.590,00 | 5.638.240,00 |
| 04 | 814 | Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen | 16.527.219,63 | 16.659.400,00 | 16.805.000,00 | 16.930.600,00 | 17.066.200,00 | 17.201.800,00 |
| 05 | 815 | Einzahlungen aus Transferleistungen | | | | | | |
| 06 | 816 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 111.985,74 | 4.000,00 | 236.000,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 07 | 817 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 193,08 | | 120.000,00 | 108.000,00 | 108.000,00 | 108.000,00 |
| 08 | 813, 828 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 42.311,31 | 15.580,00 | 22.180,00 | 18.560,00 | 18.640,00 | 18.720,00 |
| 09 | | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8) | 17.268.991,35 | 17.123.330,00 | 21.530.520,00 | 22.098.200,00 | 22.684.530,00 | 22.972.920,00 |
| 10 | 830 | Personalauszahlungen | -10.063.859,89 | -10.084.516,00 | -10.347.224,00 | -11.311.898,00 | -11.920.028,00 | -12.554.145,00 |
| 11 | 831 | Versorgungsauszahlungen | -577.770,99 | -558.236,00 | -564.080,00 | | | |
| 12 | 832 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.911.258,26 | -4.874.280,00 | -8.864.765,00 | -8.987.810,00 | -9.164.640,00 | -8.996.183,50 |
| 13 | 833 | Auszahlungen für Transferleistungen | | | | | | |
| 14 | 834 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -651.500,00 | -667.500,00 | -700.240,00 | -791.500,00 | -791.500,00 | -791.500,00 |
| 15 | 835 | Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | | | | | | |
| 16 | 836 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -13.526,92 | -5.000,00 | | | | |
| 17 | 837, 848 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -13.923,34 | -230,00 | -140,00 | -140,00 | -145,00 | -150,00 |
| 18 | | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17) | -15.231.839,40 | -16.189.762,00 | -20.476.449,00 | -21.091.348,00 | -21.876.313,00 | -22.341.978,50 |
| 19 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nm. 9 und 18) | 2.037.151,95 | 933.568,00 | 1.054.071,00 | 1.006.852,00 | 808.217,00 | 630.941,50 |
| 20 | 820 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; | | | | | | |
| | | davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | |
| 21 | 822 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 230,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 22 | 823 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 23 | | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22) | 230,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 24 | 841 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | -12.000,00 | -12.000,00 | -12.500,00 | -13.020,00 | -13.600,00 |
| 25 | 842 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | | | |
| 26 | 840, 843 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -67.893,71 | -213.500,00 | -843.500,00 | -448.250,00 | -207.950,00 | -228.740,00 |
| 27 | 844 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -48.989,90 | -55.400,00 | -60.300,00 | | | |
| 28 | | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27) | -116.883,61 | -280.900,00 | -915.800,00 | -460.750,00 | -220.970,00 | -242.340,00 |
| 29 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28) | -116.653,61 | -280.200,00 | -915.100,00 | -460.050,00 | -220.270,00 | -241.640,00 |
| 30 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nm. 19 und 29) | 1.920.498,34 | 653.368,00 | 138.971,00 | 546.802,00 | 587.947,00 | 389.301,50 |
| 31 | 826 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |

Liquiditätsplanung gemäß §105 HGO

| Regionalverband Frankfurt | | | | | | | | |
|---------------------------|--------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des JA | Haushaltsansatz | | Planungsdaten | | |
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Euro | | | | | | | | |
| 32 | 846 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; | | | | | | |
| | | davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | |
| 33 | | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nm. 31 und 32) | | | | | | |
| 34 | | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nm. 30 und 33) | 1.920.498,34 | 653.368,00 | 138.971,00 | 546.802,00 | 587.947,00 | 389.301,50 |
| 35 | | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten) | 75.043,05 | | | | | |
| 36 | | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten) | -64.642,59 | | | | | |
| 37 | | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nm. Nr. 35 und Nr. 36) | 10.400,46 | | | | | |
| 38 | | Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres | 6.421.748,94 | 7.508.526,92 | 8.161.894,92 | 8.300.865,92 | 8.847.667,92 | 9.435.614,92 |
| 39 | | Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 1.930.898,80 | 653.368,00 | 138.971,00 | 546.802,00 | 587.947,00 | 389.301,50 |
| 40 | | Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nm. 38 und 39) | 8.352.647,74 | 8.161.894,92 | 8.300.865,92 | 8.847.667,92 | 9.435.614,92 | 9.824.916,42 |
| | | 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 | -310.432,69 | -321.374,34 | -227.016,76 | -145.842,09 | -148.946,52 | |

Liquiditätsplanung unter Berücksichtigung der Abwicklung des Haushaltsjahres 2022

In dem ausgewiesenen Endbestand an Zahlungsmitteln (Zeile 40 / Vorderseite) sind u. a. die noch abzuwickelnden Reste des Haushaltsjahres 2022 nicht enthalten. Die Liquiditätsplanung wird unter diesem Aspekt in vereinfachter Form fortgeschrieben.

| Liquiditätsplanung | 2023 | | 2024 | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Haushaltsplan | | 2025 | 2026 | |
| | | | Finanzplanung | | |
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 8.352.647,74 € | 7.677.700,13 € | 7.816.671,13 € | 8.363.473,13 € | 8.951.420,13 € |
| Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln | 653.368,00 € | 138.971,00 € | 546.802,00 € | 587.947,00 € | 389.301,00 € |
| Abwicklung Haushaltsjahr 2022 | | | | | |
| - Resteabwicklung | -888.289,97 € | | | | |
| - Zahlungswirksame Rückstellungen | -131.022,02 € | | | | |
| + Abwicklung von Forderungen | 273.670,28 € | | | | |
| - Abwicklung von Verbindlichkeiten | -582.673,90 € | | | | |
| Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln | 7.677.700,13 € | 7.816.671,13 € | 8.363.473,13 € | 8.951.420,13 € | 9.340.721,13 € |

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Regionalverband Frankfurt

| Nr. Bezeichnung | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz. |
|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| Euro | | | | | | |
| 01.011101 Zugänge Techn. Geräte u. Ausstattung Dezernatsbüro | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 10.000 8.282 |
| 01.031901 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... | 7.000 | 30.000 | 31.500 | 10.000 | 10.500 | 102.300 102.499 |
| 01.031902 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände | 30.000 | 22.000 | 18.000 | 18.900 | 18.950 | 333.000 264.678 |
| 01.031904 Zugänge Gebäudeeinrichtungen | 10.000 | 10.000 | 10.500 | 11.020 | 11.600 | 141.000 173.171 |
| 01.031906 Zugänge Fuhrpark | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 12.500 14.189 |
| 01.031907 Zugänge sonstige Betriebsausstattung | 0 | 5.000 | 5.250 | 5.550 | 5.790 | 5.000 0 |
| 01.051101 Zugänge Lizenzen | 0 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 0 |
| 01.051102 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel | 0 | 750.000 | 350.000 | 150.000 | 150.000 | 750.000 0 |
| 01.051103 Zugänge Gebäudeeinrichtungen | 0 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 0 |
| 09.021301 Zugänge Lizenzen | 25.000 | 13.000 | 20.000 | 0 | 20.000 | 181.275 46.039 |
| 09.021302 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.500 12.462 |
| Gesamtsumme | 78.500 | 855.500 | 460.750 | 220.970 | 242.340 | 1.576.575 621.320 |

Erläuterungen

Zugänge Techn. Geräte u. Ausstattung Dezernatsbüro

01.011101 Zugänge Techn. Geräte u. Ausstattung Dezernatsbüro KA 0851010

Beschaffung von technischen Geräten 2.500 €

Zugänge Büromasch., Orga.Mittel....

01.031901 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik. KA 0851010

Vorsorgeveranschlagung für Neu- und Ersatzbeschaffung für Sitzungstechnik 30.000 €

Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände

01.031902 Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände KA 0860010

Neu- und Ersatzbeschaffung für Möbel sowie sonstige Geschäftsstellenausstattung 22.000 €

Zugänge Gebäudeeinrichtungen

01.031904 Zugänge Gebäudeeinrichtungen KA 0541011

Raumanpassungen in der Geschäftsstelle 10.000 €

Zugänge Fuhrpark

01.031906 Zugänge Fuhrpark KA 0810010

Allgemeine Beschaffungen für den Fuhrpark 1.000 €

Zugänge sonstige Betriebsausstattung

01.031907 Zugänge sonstige Betriebsausstattung KA 0840010

Ersatzbeschaffungen für Geräte mit einem Nettowert über 800 € (z.B. Geschirrspüler, Kühlschränke) 5.000 €

Zugänge Lizenzen

01.051101 Zugänge Lizenzen KA 0241010

Beschaffung von Lizenzen 20.000 €

Zugänge Büromasch., Orga.Mittel

01.051102 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik. KA 0851010

Umstrukturierung der Stabsstelle IKT und notwendige Neuanschaffungen 750.000 €

Zugänge Gebäudeeinrichtungen

01.051103 Zugänge Gebäudeeinrichtungen KA 0541011

Neu- Ersatzbeschaffungen für Klimatisierung, Temperaturüberwachung, Rechnerrauminventar, etc. 2.000 €

Zugänge Lizenzen

09.021301 Zugänge Lizenzen KA 0241010

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Regionalverband Frankfurt

Beschaffung einer GIS-Fachschale für XPlanung mit zwei Lizenzen, insbesondere für das Einlesen von Bebauungsplan-Daten 13.000 €

Zugänge Büromasch., Orga.Mittel...

09.0213102 Zugänge Büromasch., Orga.Mittel...

Kein Ansatz ab dem Haushaltsjahr 2024. Beschaffung über die Stabsstelle IKT.

Drucksache Nr. V-2024-1



| Beratungsfolge | Termin | Beratungsaktion |
|----------------------------|------------|-----------------|
| Regionalvorstand | 15.02.2024 | nichtöffentlich |
| Haupt- und Finanzausschuss | 01.03.2024 | öffentlich |
| Haupt- und Finanzausschuss | 08.03.2024 | öffentlich |
| Verbandskammer | 13.03.2024 | öffentlich |

Betreff:

**Jahresabschluss 2022; Bericht der WIKOM Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Prüfung des Jahresabschlusses zum
31.12.2022 und des Rechenschaftsberichtes für das Haushaltsjahr 2022 und
Entlastung des Regionalvorstandes**

Beschlussvorschlag:

Die als Anlage beigefügte Drucksache wird beschlossen.



Regionalverband
FrankfurtRheinMain

Drucksache Nr. V-2024-1

Dezernat II

Stabsstelle Finanzen

Betr.: Jahresabschluss 2022; Bericht der WIKOM Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Rechenschaftsberichtes für das Haushaltsjahr 2022 und Entlastung des Regionalvorstandes

Vorg.: Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Rechenschaftsberichtes für das Haushaltsjahr 2022

I. Antrag

Die Verbandskammer möge beschließen:

1. Die Entlastung des Regionalvorstandes des Regionalverbandes Frankfurt-RheinMain für den Jahresabschluss 2022 vollzieht sich im Rahmen des durch Beschluss (Beschluss-Nr. V-130 Regionalvorstand vom 15.06.2023) festgestellten Jahresergebnisses.

In das Haushaltsjahr 2023 wurden Haushaltsreste in Höhe von 712.819,54 € in den Ergebnishaushalt und 175.470,33 € in den Finanzhaushalt vorgetragen.

Die Ergebnisrechnung weist ein Jahresergebnis (Überschuss) in Höhe von 2.167.063,98 € aus.

2. Ergebnisverwendung

Durch den Jahresüberschuss vermindert sich der „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) wie folgt:

| | |
|----------------------------------|-------------------------------|
| Bilanzansatz zum 31.12.2021 | -11.829.913,01 € |
| Jahresergebnis 2022 (Überschuss) | <u>2.167.063,98 €</u> |
| Bilanzansatz zum 31.12.2022 | <u><u>-9.662.849,03 €</u></u> |

Zusammensetzung:

| | |
|---|-------------------------------|
| Belastung durch Altaufgaben Umlandverband Frankfurt | -6.288.787,69 € |
| Aufgaben Regionalverband | <u>-3.374.061,34 €</u> |
| Bilanzansatz zum 31.12.2021 | <u><u>-9.662.849,03 €</u></u> |

3. Es wird zur Kenntnis genommen, dass die mit der Prüfung beauftragte WIKOM Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für den Jahresabschluss 2022 am 16.10.2023 den **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt hat.

II. Begründung:

1. Allgemein

Gemäß den Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde der Jahresabschluss 2022 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung erstellt. Der Jahresabschluss besteht aus Vermögens- (Bilanz), Ergebnis- und Finanzrechnung. Ergänzt wird dieser mit dem Anhang inklusive entsprechender Übersichten. Durch einen Rechenschaftsbericht wird der Jahresabschluss erläutert.

Die Verbandskammer hat im Rahmen der Unterrichtung über die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2022 gemäß § 112 Abs. 5 HGO (Beschluss-Nr. V-116 vom 12.07.2023) über den Verlauf der Haushaltswirtschaft Kenntnis genommen.

Die mit der Prüfung beauftragte WIKOM Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat den Bericht „Regionalverband FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main, Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Rechenschaftsberichtes für das Haushaltsjahr 2022“ vorgelegt. Der Jahresabschluss 2022 ist dem Prüfbericht beigelegt. Der Regionalvorstand nimmt zu den Bemerkungen unter Ziffer 2 Stellung. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat für den Jahresabschluss 2022 den **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** am 16.10.2023 erteilt. Die Entlastung des Regionalvorstandes für das Haushaltsjahr 2022 kann daher ohne Einschränkung erfolgen.

2. Stellungnahme des Regionalvorstandes zu den Bemerkungen im Bericht „Regionalverband FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main, Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Rechenschaftsberichtes für das Haushaltsjahr 2022“ der WIKOM AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Buchstabe B II. (Seite 6 – 2. Absatz – 1. Spiegelstrich)

Vorlage des Jahresabschlusses

Die geringfügig verspätete Vorlage des Jahresabschlusses ist der Sitzungsplanung der Gremien geschuldet. Grundsätzlich werden die gesetzlichen Fristen eingehalten.

**Regionalverband FrankfurtRheinMain
Frankfurt am Main**

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022
und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2022

Elektronische Kopie des original gezeichneten Berichts
(Leerseiten ergeben sich aus doppelseitigem Druck)

INHALTSVERZEICHNIS

| | Seite |
|---|-------|
| A. PRÜFUNGSauftrag | 4 |
| B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN | 4 |
| I. Lage des Regionalverbandes | 4 |
| II. Berichterstattung nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB | 6 |
| C. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS | 7 |
| D. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG | 11 |
| E. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG | 13 |
| I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung | 13 |
| II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses | 14 |
| F. SCHLUSSBEMERKUNG | 15 |

ANLAGENVERZEICHNIS

1. Jahresabschluss 31. Dezember 2022
2. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von + / - einer Einheit (TEUR, EUR, % usw.) auftreten. Ausschließlich zum Zweck der besseren Lesbarkeit wird bei Personenbezeichnungen und personenbezogenen Hauptwörtern das generische Maskulinum verwendet. Die gewählte Schreibweise bezieht sich jedoch immer zugleich auf weibliche, männliche und diverse Personen.

A. PRÜFUNGSaufTRAG

Der Regionalvorstand des

**Regionalverband FrankfurtRheinMain,
Frankfurt am Main,
(nachfolgend "Regionalverband")**

hat uns aufgrund des Beschlusses der Verbandskammer mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2022 beauftragt.

Der Jahresabschluss des Regionalverbandes ist nach § 17 Abs. 2 des Gesetzes über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main (MetropolG) durch ein Rechnungsprüfungsamt eines Verbandsmitglieds oder durch einen Wirtschaftsprüfer bzw. eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu prüfen.

Über Gegenstand, Art und Umfang der von uns gemäß § 128 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und entsprechend §§ 317 ff. Handelsgesetzbuch (HGB) durchgeführten Jahresabschlussprüfung erstatten wir den vorliegenden Bericht.

Darüber hinaus wurden wir beauftragt, die wirtschaftlichen Verhältnisse des Regionalverbandes zum Abschlussstichtag gesondert aufzubereiten. Wir sind diesem Auftrag durch die "Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage" in Anlage 2 nachgekommen.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Unsere Berichterstattung erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V., Düsseldorf (IDW PS 450 n.F.).

Dieser Prüfungsbericht richtet sich an den Regionalverband FrankfurtRheinMain.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017“ zugrunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

I. Lage des Regionalverbandes

Geschäftsverlauf und Lage des Regionalverbandes

Bei der Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter sind aus unserer Sicht folgende Kernaussagen hervorzuheben:

- Das Haushaltsjahr 2022 des Regionalverbandes wurde mit einem Überschuss in Höhe von rd. TEUR 2.167 abgeschlossen.

- Der Regionalvorstand führt aus, dass die Haupteinnahmequelle mit mehr als 95 % der Gesamterträge aus der Verbandsumlage stammt, die gemäß § 18 MetropolG i. V. m. § 53 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) erhoben wird.
- Der Zahlungsmittelüberschuss, der sich aus den Gesamtein- und -auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt, beläuft sich auf TEUR 2.038 (fortgeschriebener Ansatz: Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von TEUR 464).
- Im Rahmen der Investitionstätigkeit entsteht ein Zahlungsmittelfehlbedarf in Höhe von TEUR 117.
- Der Regionalvorstand legt dar, dass die Finanzrechnung insgesamt einen Überschuss in Höhe von TEUR 1.931 ausweist.
- Bei der Vermögenslage wurde der Haushaltplan 2022 auf Basis des zukünftigen Ausgleichs des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages" aufgestellt. Er weist einen positiven Planansatz in Höhe von TEUR 704 aus. Das fortgeschriebene Ergebnis unter Berücksichtigung der Haushaltsreste beträgt TEUR -148. Durch das positive Ergebnis in Höhe von TEUR 2.167 vermindert sich der „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ zum 31. Dezember 2022 auf TEUR 9.663.

Voraussichtliche Entwicklung

- Die Fortschreibung der Risikobewertung wird einmal jährlich vorgenommen. Die vorhandenen Instrumentarien sind ausreichend und rechtfertigen keinen hohen Verwaltungsaufwand.
- Abschlüsse von Verträgen, Vereinbarungen, Abgabe von Stellungnahmen u. ä. Auftragsvergaben erfolgen unter Beachtung der neu gefassten Vergabeordnung vom 24. August 2022. Es werden in allen Abteilungen / Stabsstellen Vergabelisten geführt, in denen die laufenden Aufträge erfasst und fortgeschrieben werden. Bei Rechtsfragen wird eine Anwaltskanzlei kontaktiert. Weiterhin wird auch die Möglichkeit genutzt, sich von einem kommunalen Spitzenverband rechtlich beraten zu lassen.
- Der Regionalvorstand führt weiter aus, dass gemäß MetropolG Städte und Gemeinden, die an das Verbandsgebiet angrenzen, Mitglied im Regionalverband werden können. Die Gemeindevertretungen der Gemeinden Limeshain, Glauburg, Ranstadt und Echzell sowie die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Nidda haben beschlossen, dem Regionalverband beitreten zu wollen. Die Beitritte sind zwischenzeitlich zum 1. April 2021 vollzogen worden. In der Abteilung Planung wird daran gearbeitet, die Fläche der neuen Mitglieder in den Regionalen Flächennutzungsplan und in den Regionalen Landschaftsplan zu integrieren.
- Der Regionalvorstand sieht in Beitritten von Kommunen eine Chance, den Regionalverband für die Region FrankfurtRheinMain weiter zu etablieren und ihn als Dienstleister weiterzuentwickeln.

Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Regionalverbandes und stellt die zukünftige Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken zutreffend dar.

II. Berichterstattung nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB

Bei Durchführung unserer Prüfung haben wir folgende berichtspflichtige Unrichtigkeiten bzw. Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften festgestellt:

- Gemäß § 112 Abs. 5 HGO soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt werden. Die Aufstellung erfolgte am 15. Juni 2023. Die Frist wurde damit nur geringfügig überschritten.

C. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

Den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk haben wir wie folgt erteilt:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An den Regionalverband FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main, - bestehend aus der Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2022, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022, dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den Anlagen - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Rechenschaftsbericht des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 112 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) i.V.m. §§ 44 - 52 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) Hessen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Regionalverbandes zum 31. Dezember 2022 sowie seiner Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Rechenschaftsbericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Regionalverbandes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 128 HGO unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Regionalverband unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Rechenschaftsbericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 112 HGO i.V.m. §§ 44 - 52 GemHVO Hessen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Regionalverbandes vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Regionalverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung seiner Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung seiner Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Regionalverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Rechenschaftsbericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist und ob der Rechenschaftsbericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Regionalverbandes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss und mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Rechenschaftsbericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 128 HGO unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können;
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Rechenschaftsberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Regionalverbandes abzugeben;
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben;
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung seiner Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Regionalverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Regionalverband seine Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben nicht mehr fortführen kann;

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Regionalverbandes vermittelt;
- beurteilen wir den Einklang des Rechenschaftsberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Regionalverbandes;
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Rechenschaftsbericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung unserer Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, 16. Oktober 2023

WIKOM AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Dr. Breitenbach
Wirtschaftsprüfer

gez. Dreßler
Wirtschaftsprüfer"

D. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 128 HGO und entsprechend §§ 317 ff. HGB die Buchführung und den Jahresabschluss sowie den Rechenschaftsbericht auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften geprüft.

Die Prüfung der Einhaltung anderer Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus ihnen üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht ergeben.

Insbesondere war Gegenstand unseres Auftrags weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch die Aufdeckung und Aufklärung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sowie von bedeutsamen Schwächen des nicht rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

Wir weisen darauf hin, dass die gesetzlichen Vertreter für die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten Kontrollen und die uns gegenüber gemachten Angaben die Verantwortung tragen.

Wir haben die Prüfung mit Unterbrechungen in der Zeit vom 10. Oktober bis 16. Oktober 2023 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Dienststellenleitung und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern erteilt worden. Die Dienststellenleitung hat uns die Vollständigkeit von Buchführung und Jahresabschluss sowie Rechenschaftsbericht schriftlich bestätigt.

Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir gemäß § 128 HGO und entsprechend den Vorschriften der §§ 317 ff. HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen und uns dabei von nachfolgend beschriebenen Zielsetzungen leiten lassen:

Das Ziel unserer Abschlussprüfung besteht darin, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, dass der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten und unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist. Hinreichende Sicherheit stellt ein hohes Maß an Sicherheit dar, ist aber keine Garantie, dass eine wesentliche falsche Darstellung stets aufgedeckt wird. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken und Fälschungen bzw. das Außerkraftsetzen von internen Kontrollen beinhalten können.

Auf Grundlage der Prüfungsnachweise ziehen wir zudem Schlussfolgerungen, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen und Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Regionalverbandes zur Fortführung seiner Tätigkeit der Erfüllung der ihm gesetzlich zugewiesenen Aufgaben aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und des Lageberichts aufmerksam zu machen, oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unsere Prüfungsurteile zu modifizieren.

Während der gesamten Abschlussprüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Im Rahmen unserer Prüfung beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben. Unsere Prüfung umfasst weiterhin die Würdigung der Gesamtdarstellung, des Aufbaus und des Inhalts des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben, sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Regionalverbandes vermittelt.

Unsere Prüfung des Rechenschaftsberichts ist in die Prüfung des Jahresabschlusses integriert. Wir beurteilen den Einklang des Rechenschaftsberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Regionalverbandes. Auf Grundlage unseres Verständnisses der von den gesetzlichen Vertretern als notwendig erachteten Vorkehrungen und Maßnahmen haben wir angemessene Prüfungshandlungen geplant, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

Wir haben Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Rechenschaftsbericht durchgeführt. Dabei haben wir insbesondere die zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nachvollzogen und deren Vertretbarkeit sowie die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben beurteilt. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben und den zugrunde liegenden Annahmen haben wir damit nicht abgegeben, da ein erhebliches unvermeidbares Risiko besteht, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen. Unser Prüfungsurteil betrifft den Rechenschaftsbericht als Ganzes und stellt kein eigenständiges Prüfungsurteil zu einzelnen Angaben im Rechenschaftsbericht dar.

Unter Beachtung dieser Grundsätze haben wir folgendes Prüfungsvorgehen entwickelt:

Der Prüfungsplanung lagen unser Verständnis des Geschäftsumfelds sowie des für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystems und der für die Prüfung des Rechenschaftsberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen zugrunde. Auf Grundlage unserer Einschätzung der Prozessabläufe und implementierten Kontrollen sowie der daraus abgeleiteten Risiken wesentlicher falscher Angaben im Jahresabschluss haben wir Prüfungshandlungen durchgeführt und ausreichende und angemessene Prüfungsnachweise eingeholt.

Auf Basis unserer Risikoeinschätzung und unserer Kenntnis der Geschäftsprozesse haben wir zunächst kontrollbasierte Prüfungshandlungen vorgenommen. In Abhängigkeit von unserer Beurteilung der Wirksamkeit ausgewählter rechnungslegungsbezogener Kontrollmaßnahmen haben wir analytische Prüfungshandlungen, toolgestützte Datenanalysen sowie in durch bewusste Auswahl gezogenen Stichproben Einzelfallprüfungen zur Beurteilung von Einzelsachverhalten durchgeführt. Unsere Beurteilung der Wirksamkeit ausgewählter rechnungslegungsbezogener Kontrollmaßnahmen stellt kein Gesamturteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Regionalverbandes als Ganzes dar.

Unsere Prüfungsstrategie hat zu folgenden Prüfungsschwerpunkten geführt:

- Bewertung des Anlagevermögens,
- Vollständigkeit der Rückstellungen.

Bei der Prüfung der Pensionsrückstellung haben wir das versicherungsmathematische Gutachten eines unabhängigen Sachverständigen verwertet. Wir haben uns von der fachlichen Kompetenz und der beruflichen Qualifikation des Sachverständigen, von dessen Unparteilichkeit, Unbefangenheit und Eigenverantwortlichkeit überzeugt.

Von Kreditinstituten wurden keine Saldenbestätigungen eingeholt.

Nach Rücksprache mit der Dienststellenleitung und aus der Durchsicht der Unterlagen ergeben sich keine Hinweise auf Rechtsstreitigkeiten und steuerliche Risiken, die die Einholung einer Rechtsanwaltsbestätigung oder die Bestätigung eines Steuerberaters erforderlich gemacht hätten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Nachweise bei der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und der Beurteilung des Rechenschaftsberichts für das Geschäftsjahr 2022 ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen.

E. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Grundlagen und Ordnungsmäßigkeit der Buchführung

Unsere Prüfung ergab in allen wesentlichen Belangen die formale und materielle Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Die neben der Buchführung aus weiteren Unterlagen entnommenen Informationen sind ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht abgebildet worden.

Bei unserer Prüfung haben wir festgestellt, dass die von dem Regionalverband getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der verarbeiteten rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Das von dem Regionalverband eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht dem Geschäftszweck und -umfang entsprechende, angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine organisatorischen Veränderungen erfahren.

Jahresabschluss

Der Vorjahresabschluss 2021 wurde in der Sitzung der Verbandskammer am 8. März 2023 festgestellt.

Der Jahresabschluss des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung sowie Anhang zum 31. Dezember 2022 ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Hessen aufgestellt worden.

Der uns vorgelegte Jahresabschluss 2022 ist ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Eröffnungsbilanzwerte wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss 2021 übernommen.

Die gesetzlichen Vorschriften zu Ansatz, Bewertung und Ausweis sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden.

In dem vom Regionalverband aufgestellten Anhang sind die auf die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Der Anhang enthält alle vorgeschriebenen Angaben.

Rechenschaftsbericht

Den Rechenschaftsbericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Regionalverbandes vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Rechenschaftsberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Rechenschaftsberichts beachtet worden sind.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und sonstiger maßgeblicher Rechnungslegungsgrundsätze ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Regionalverbandes vermittelt.

Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen wurden die gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Hessen beachtet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert und sind dem Anhang zu entnehmen.

F. SCHLUSSBEMERKUNG

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain, Frankfurt am Main, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 erstatte wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Dem Prüfungsbericht liegen die „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ (IDW PS 450 n.F.) zu Grunde.

Eine Verwendung des unter Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb des Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses sowie des Rechenschaftsberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Frankfurt am Main, 16. Oktober 2023

WIKOM AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft




Dr. Breitenbach
Wirtschaftsprüfer


Dreßler
Wirtschaftsprüfer

ANLAGEN



© momius - Fotolia.de

Regionalverband FrankfurtRheinMain

Jahresabschluss 2022

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 | 3 |
| 2. | Ergebnisrechnung | 4 |
| 3. | Finanzrechnung | 5 |
| 4. | Deckblatt Abkürzungsverzeichnis | 7 |
| 5. | Abkürzungsverzeichnis | 8 |
| 6. | Deckblatt Anhang | 9 |
| 7. | Anhang | 10 |
| 8. | Wesentliche Verträge | 39 |
| 9. | Deckblatt Übersichten | 40 |
| 10. | 1. Anlagenspiegel | 41 |
| 11. | 2. Forderungsspiegel | 42 |
| 12. | 3. Eigenkapitalspiegel | 43 |
| 13. | 4. Sonderpostenspiegel | 44 |
| 14. | 5. Rückstellungsspiegel | 45 |
| 15. | 6. Verbindlichkeitspiegel | 46 |
| 16. | 7. Haushaltsreste | 47 |
| 17. | 8. Übersicht über fremde Finanzmittel | 48 |
| 18. | Deckblatt Haushaltsstruktur 2022 | 49 |
| 19. | Haushaltsstruktur 2022 | 50 |
| 20. | Deckblatt Teilergebnisrechnungen 2022 | 53 |
| 21. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung | 54 |
| 22. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.02 Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.02 Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien | 55 |
| 23. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.03 Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, IKT Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.03 Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, IKT | 56 |
| 24. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.04 Verwaltungssteuerung, Finanzen Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.04 Verwaltungssteuerung, Finanzen | 57 |
| 25. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.01 Planung, Planung Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.01 Planung, Planung | 58 |
| 26. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.02 Planung, Geoinformation Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.02 Planung, Geoinformation | 59 |

| | | |
|-----|--|----|
| 27. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.03 Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.03 Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit | 60 |
| 28. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.04 Planung, Mobilität Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.04 Planung, Mobilität | 61 |
| 29. | Teilhaushalt Produktgruppe 15.01 Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.01 Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung | 62 |
| 30. | Teilhaushalt Produktgruppe 15.02 Europa, Europabüro, Europa, Europabüro Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.02 Europa, Europabüro, Europa, Europabüro | 63 |
| 31. | Teilhaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Teilergebnisrechnung Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 64 |
| 32. | Deckblatt Teilfinanzrechnungen 2022 | 65 |
| 33. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung | 66 |
| 34. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.02 Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.02 Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien | 67 |
| 35. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.03 Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, IKT Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.03 Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, IKT | 68 |
| 36. | Teilhaushalt Produktgruppe 01.04 Verwaltungssteuerung, Finanzen Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.04 Verwaltungssteuerung, Finanzen | 69 |
| 37. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.01 Planung, Planung Teilfinanzrechnung Produktgruppe 09.01 Planung, Planung | 70 |
| 38. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.02 Planung, Geoinformation Teilfinanzrechnung Produktgruppe 09.02 Planung, Geoinformation | 71 |
| 39. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.03 Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit Teilfinanzrechnung Produktgruppe 09.03 Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit | 72 |
| 40. | Teilhaushalt Produktgruppe 09.04 Planung, Mobilität Teilfinanzrechnung Produktgruppe 09.04 Planung, Mobilität | 73 |
| 41. | Teilhaushalt Produktgruppe 15.01 Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.01 Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung | 74 |
| 42. | Teilhaushalt Produktgruppe 15.02 Europa, Europabüro, Europa, Europabüro Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.02 Europa, Europabüro, Europa, Europabüro | 75 |
| 43. | Teilhaushalt Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 76 |

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg.
Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| | | |
|-----|--|----|
| 44. | Deckblatt Investitionsplan, Investitionsein- und Investitionsauszahlungen 2022 | 77 |
| 45. | Investitionsplan, Investitionsein- und Investitionsauszahlungen 2022 | 78 |
| 46. | Deckblatt Rechenschaftsbericht 2022 | 79 |
| 47. | Rechenschaftsbericht 2022 | 80 |

Vermögensrechnung (Bilanz)
zum 31.12.2022
Regionalverband Frankfurt/RheinMain
Frankfurt am Main

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 31.12.2022 | Ergebnis 31.12.2021 |
|---------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Aktiva | | | |
| 1 | Anlagevermögen | 2.959.815,81 | 3.045.807,37 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 10.790,00 | 60.898,00 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 10.790,00 | 60.898,00 |
| 1.1.2 | Geldlastige Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Sachanlagen | 1.375.609,00 | 1.468.180,00 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 61.702,00 | 77.723,00 |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 926.797,00 | 926.797,00 |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 387.110,00 | 468.660,00 |
| 1.2.6 | Geldlastige Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 1.572.418,81 | 1.516.731,37 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 991.987,67 | 926.272,03 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 580.449,24 | 591.459,34 |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Umlaufvermögen | 8.826.318,02 | 8.681.289,72 |
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 273.670,29 | 229.520,79 |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 103.000,00 | 59.912,73 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 46.538,46 | 46.240,06 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 2.885,76 | 9.129,88 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 121.266,06 | 114.238,09 |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 8.352.647,74 | 8.421.748,94 |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 197.989,96 | 173.448,87 |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 9.662.849,03 | 11.829.913,01 |
| 4.1 | Aufgaben | 8.288.787,69 | 8.288.787,69 |
| 4.2 | Regionalverband | 3.374.061,34 | 5.541.125,32 |
| | Summe Aktiva | 21.445.982,82 | 21.700.436,97 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 31.12.2022 | Ergebnis 31.12.2021 |
|----------------|--|------------------------|------------------------|
| 5 | 6 | 7 | 8 |
| Passiva | | | |
| 1 | Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Netto-Position | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Sonderposten | -807,00 | -864,00 |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | -807,00 | -864,00 |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | -507,00 | -864,00 |
| 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rückstellungen | -25.862.376,02 | -21.163.482,66 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | -20.731.353,00 | -20.976.229,00 |
| 3.2 | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz | -71.146,81 | -71.146,81 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | -59.875,21 | -116.106,84 |
| 4 | Verbindlichkeiten | -582.673,90 | -535.674,62 |
| 4.1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -139.868,01 | -115.178,40 |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | -39.802,70 | -39.802,70 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | -403.203,19 | -380.695,42 |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | -396,80 | -415,80 |
| | Summe Passiva | -21.445.982,82 | -21.700.436,97 |

Frankfurt am Main, 15.08.2023

Der Regionalverband


Rouven Köster
Erster Beigeordneter

Ergebnisrechnung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.456,32 | -17.100,00 | -11.384,28 | -5.715,72 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -720.315,83 | -560.053,00 | -653.891,84 | 93.838,84 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen | -65.719,65 | -51.493,00 | -111.985,74 | 60.492,74 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -382,00 | -400,00 | -357,00 | -43,00 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -12.453,57 | -26.115,00 | -48.384,34 | 22.269,34 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -14.495.383,04 | -17.178.961,00 | -17.353.222,83 | 174.261,83 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 9.367.474,94 | 9.746.065,00 | 9.785.295,40 | -39.230,40 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 937.095,64 | 863.020,00 | 193.577,33 | 669.442,67 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.441.981,30 | 5.782.861,39 | 4.345.173,74 | 1.437.687,65 |
| | (697) | davon: Einstellung in den Sonderposten | | | | |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 217.667,59 | 289.200,00 | 212.099,47 | 77.100,53 |
| 15 | 71 | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 651.500,00 | 641.500,00 | 651.500,00 | -10.000,00 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.988,20 | 230,00 | 31,89 | 198,11 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 15.630.707,67 | 17.322.876,39 | 15.187.677,83 | 2.135.198,56 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 1.135.324,63 | 143.915,39 | -2.165.545,00 | 2.309.460,39 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | -193,08 | 193,08 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 16.275,64 | 5.000,00 | 13.526,92 | -8.526,92 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 16.275,64 | 5.000,00 | 13.333,84 | -8.333,84 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -14.495.383,04 | -17.178.961,00 | -17.353.415,91 | 174.454,91 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 15.646.983,31 | 17.327.876,39 | 15.201.204,75 | 2.126.671,64 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 1.151.600,27 | 148.915,39 | -2.152.211,16 | 2.301.128,55 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -55.553,54 | -800,00 | -29.659,86 | 28.859,86 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 26.678,34 | | 14.807,04 | -14.807,04 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -28.875,20 | -800,00 | -14.852,82 | 14.052,82 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 1.122.725,07 | 148.115,39 | -2.167.063,98 | 2.315.179,37 |
| | | Nachrichtlich: | | | | |
| A | | Summe der Jahresfehlbeträge | | | | |
| B | | vorgetragene Jahresfehlbeträge | | | | |
| C | | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge | | | | |

Finanzrechnung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.623,53 | 17.100,00 | 11.052,35 | 6.047,65 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 03 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 843.454,24 | 560.053,00 | 576.229,24 | -16.176,24 |
| 04 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 13.695.055,67 | 16.523.800,00 | 16.527.219,63 | -3.419,63 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | | | | |
| 06 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 65.719,65 | 51.493,00 | 111.985,74 | -60.492,74 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | | | 193,08 | -193,08 |
| 08 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 65.394,62 | 15.580,00 | 42.311,31 | -26.731,31 |
| 09 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 14.671.247,71 | 17.168.026,00 | 17.268.991,35 | -100.965,35 |
| 10 | Personalauszahlungen | -9.718.955,35 | -9.746.065,00 | -10.063.859,89 | 317.794,89 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -555.628,91 | -528.291,00 | -577.770,99 | 49.479,99 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.137.371,73 | -5.782.861,39 | -3.911.258,26 | -1.871.603,13 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | | | | |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -651.500,00 | -641.500,00 | -651.500,00 | 10.000,00 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | | |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -16.275,64 | -5.000,00 | -13.526,92 | 8.526,92 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -63.570,25 | -230,00 | -13.923,34 | 13.693,34 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | -15.143.301,88 | -16.703.947,39 | -15.231.839,40 | -1.472.107,99 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18) | -472.054,17 | 464.078,61 | 2.037.151,95 | -1.573.073,34 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 622,57 | 700,00 | 230,00 | 470,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 622,57 | 700,00 | 230,00 | 470,00 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -10.774,80 | -12.000,00 | | -12.000,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -31.506,38 | -239.915,61 | -67.893,71 | -172.021,90 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -59.880,58 | -53.900,00 | -48.989,90 | -4.910,10 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | -102.161,76 | -305.815,61 | -116.883,61 | -188.932,00 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) | -101.539,19 | -305.115,61 | -116.653,61 | -188.462,00 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | -573.593,36 | 158.963,00 | 1.920.498,34 | -1.761.535,34 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32) | | | | |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | -573.593,36 | 158.963,00 | 1.920.498,34 | -1.761.535,34 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 87.334,90 | | 75.043,05 | -75.043,05 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -28.907,47 | | -64.642,59 | 64.642,59 |

Finanzrechnung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36) | 58.427,43 | | 10.400,46 | -10.400,46 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 6.936.914,87 | -1.606.774,88 | 6.421.748,94 | -8.028.523,82 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | -515.165,93 | 158.963,00 | 1.930.898,80 | -1.771.935,80 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 6.421.748,94 | -1.447.811,88 | 8.352.647,74 | -9.800.459,62 |

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|-------------|---|
| Abs. | Absatz |
| BBesG | Bundesbesoldungsgesetz |
| BetrAVG | Gesetz zur Verbesserung der betrieblichen Altersversorgung / Betriebsrentengesetz |
| EStG | Einkommensteuergesetz |
| e. V. | eingetragener Verein |
| FAG | Finanzausgleichsgesetz |
| GemHVO | Gemeindehaushaltsverordnung |
| GVBl | Gesetz- und Verordnungsblatt des Landes Hessen |
| HBeamtVG | Hessisches Beamtenversorgungsgesetz |
| HBeihVO | Hessische Beihilfeverordnung |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| HGO | Hessische Gemeindeordnung |
| HVersRücklG | Hessisches Versorgungsrücklagengesetz |
| i. V. m. | in Verbindung mit |
| KomBesDAV | Verordnung über die Besoldung, Dienstaufwandsentschädigung und Reisekostenpauschale der hauptamtlichen kommunalen Wahlbeamtinnen und Wahlbeamten auf Zeit |
| MetropolG | Gesetz über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main |
| rd. | rund |
| UStG | Umsatzsteuergesetz |
| ZVK | Zusatzversorgungskasse |

Anhang

Anhang

1. Allgemeine Angaben

Beim Erstellen des Jahresabschlusses 2022 werden neben den Vorschriften der HGO, der GemHVO und deren Verwaltungsvorschriften, die einschlägigen handelsrechtlichen (HGB) und steuerrechtlichen (EStG) Vorschriften angewendet.

Die Vermögens- (Bilanz), Ergebnis- und Finanzrechnung entsprechen den Mustern der GemHVO.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) kann systembedingt nicht automatisch aus dem Buchhaltungsprogramm „Axians Informa newsystem ® NKR/NKF-System 7“ generiert werden. Sie wird daher manuell erstellt. Folgende Besonderheit ist hier anzumerken:

Bei Nummer 4 der Vermögensrechnung erfolgt eine Unterteilung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ in Altaufgaben des Umlandverbandes Frankfurt und Aufgaben des Regionalverbandes. Die Aufteilung wird zusätzlich noch an der entsprechenden Stelle im Anhang (Bilanzposition 4 Aktiva) dargestellt.

Die Finanzrechnung wird in der direkten Methode dargestellt. Bei dieser Methode erfolgt keine Darstellung des Jahresergebnisses aus der Ergebnisrechnung, es werden alle zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle / Buchungen einbezogen.

Das eingesetzte Buchhaltungsprogramm „Axians Informa newsystem ® NKR/NKF-System 7“ der ekom21 wurde am 17.12.2020 von der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen, bis zum 30.04.2023 zertifiziert.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Seit dem Jahresabschluss 2006 werden die Bewertungsmethoden gemäß § 40 Nr. 5 GemHVO beibehalten.

Als Wert der Beteiligungen werden mit Ausnahme des Zweckverbandes ekom21-KGRZ Hessen (1,00 € Erinnerungswert) und der Gigabitregion FrankfurtRheinMain (wird aufgrund der späteren Gründung zu den Anschaffungskosten bewertet) das anteilige Eigenkapital am jeweiligen Unternehmen angesetzt.

Der Ansatz der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt mit ihrem Nennwert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden mit dem Nennwert bilanziert.

Mit dem Jahresabschluss 2016 endete die Abwicklung der Altaufgaben des ehemaligen Umlandverbandes Frankfurt. Es ergibt sich ein Anteil am „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ in Höhe von 6.288.787,69 €, der auch in diesem Abschluss separat ausgewiesen wird.

Die Rückstellungen berücksichtigen nach dem Grundsatz der Vorsicht alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt waren. Sie sind in der Höhe ausgewiesen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden mit dem Nennwert bilanziert.

Systembedingt werden die Beträge auf der Passivseite der Vermögensrechnung, die Erträge in der Ergebnisrechnung und die Auszahlungen in der Finanzrechnung mit einem Minus-Zeichen dargestellt. Diese Systematik wird in den Tabellen des Anhangs und in den Teilrechnungen fortgeführt.

Daraus ergibt sich, dass der Jahresüberschuss 2022 (Zeile 30 der Ergebnisrechnung) mit dem Minus-Vorzeichen ausgewiesen wird.

3. Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

3.1 Aktiva

| Bilanzposition Anlagevermögen | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|-------------------------------|--|-------------|-------------|--------------|
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 10.790,00 € | 60.896,00 € | -50.106,00 € |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 10.790,00 € | 60.896,00 € | -50.106,00 € |

Die **Position 1.1.1** umfasst die in den Jahren 2018 bis 2022 entgeltlich erworbenen Software-Lizenzen und Programme abzüglich bereits erfolgter Abschreibung. Im Jahr 2020 wurden in diesem Bereich Rechte für die Zeitschrift "Apfelbote" erworben, die über 10 Jahre abgeschrieben werden.

| Bilanzposition Anlagevermögen | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|-------------------------------|---|----------------|----------------|--------------|
| 1.2 | Sachanlagen | 1.375.609,00 € | 1.468.180,00 € | -92.571,00 € |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 61.702,00 € | 77.723,00 € | -16.021,00 € |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 926.797,00 € | 926.797,00 € | 0,00 € |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 387.110,00 € | 463.660,00 € | -76.550,00 € |

Die **Position 1.2.2** umfasst u. a. den Buchwert der Anlage für mehrere Klimaanlage, einen Profilschriftzug an der Außenfassade, den Einbau von Trennwänden im Untergeschoss der Geschäftsstelle.

Die **Position 1.2.3** umfasst den Buchwert für 21 unbebaute und 5 bebaute Grundstücke für den Gemeingebrauch, insgesamt 179.300 qm.

Die **Position 1.2.5** umfasst den Buchwert für die Geschäftsausstattung, Hardware und Mobiliar; die jeweilige Nutzungsdauer beträgt 3 bis 15 Jahre.

| Bilanzposition Anlagevermögen | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|-------------|
| 1.3 | Finanzanlagen | 1.572.416,81 € | 1.516.731,37 € | 55.685,44 € |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 931.967,57 € | 925.272,03 € | 6.695,54 € |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 640.449,24 € | 591.459,34 € | 48.989,90 € |

Die **Position 1.3.3** umfasst Beteiligungen an sieben Gesellschaften (davon vier gemeinnützig) in der Rechtsform der Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Die Jahresabschlüsse werden nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstellt. Die Bewertung erfolgt in Kontinuität zum Vorjahresabschluss mit den dort vorgenommenen Wertansätzen.

Die Beteiligung am Zweckverband ekom21 – KGRZ Hessen ist weiterhin mit einem Euro bewertet. Bei einer Auflösung nach § 17 Abs. 2 der Satzung tragen die Mitglieder die sich daraus ergebenden Schulden.

| Beteiligungsübersicht | Prozent- anteil Stand: 31.12.2021 | Bilanziertes Eigenkapital | Anteiliges Eigenkapital Bilanzansatz 31.12.2021 | Bewertungs- grundlage Datum |
|--|--|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH | 25,000% | 3.161.465,28 € | 792.107,94 € | 31.12.2009 |
| Regionalpark RheinMain Südwest GmbH | 11,765% | 305.045,52 € | 35.888,61 € | 31.12.2015 |
| Regionalpark Rhein-Main Taunushang GmbH | 11,112% | 643.247,99 € | 80.406,00 € | 31.12.2008 |
| FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region | 3,000% | 441.363,74 € | 7.435,61 € | 31.12.2020 |
| Regionalpark Ballungsraum RheinMain GmbH | 6,667% | 95.273,19 € | 7.328,41 € | 31.12.2006 |
| KulturRegion Frankfurt RheinMain GmbH | 3,373% | 25.000,00 € | 1.000,00 € | 01.01.2006 |
| Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH <i>Gründung im Laufe des Jahres 2021</i> | 16,666% | Bewertung zu Anschaffungskosten | 7.800,00 € | 31.12.2021 |
| ekom21 – KGRZ Hessen (Erinnerungswert) | | | 1,00 € | 01.01.2006 |
| Gesamt / Bilanzansatz: | | | 931.967,57 € | |

| Beteiligung | Stamm- einlage |
|---|---------------------|
| Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH | 104.000,00 € |
| Regionalpark RheinMain Südwest GmbH | 10.400,00 € |
| Regionalpark Rhein-Main Taunushang GmbH | 25.000,00 € |
| FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region | 7.500,00 € |
| Regionalpark Ballungsraum RheinMain GmbH | 12.500,00 € |
| KulturRegion FrankfurtRheinMain GmbH | 1.000,00 € |
| Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH | 7.800,00 € |
| Gesamte Stammeinlagen per 31.12.2021 | 168.200,00 € |

Die **Position 1.3.6** umfasst die Versorgungsrücklage gemäß § 14a BBesG in Verbindung mit dem HVersRücklG. Durch die Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau werden die Beiträge in einem Investmentfonds angelegt und korrespondieren entsprechend mit der Position Versorgungsrückstellungen. Bisher wurden Beiträge in Höhe von **640.449,24 €** an die Kommunalbeamten-Versorgungskasse bezahlt. Die Versorgungsrücklage wird zu den Anschaffungskosten bewertet. Die Ansammlung erfolgt weiterhin, über die Verwendung wird zu einem späteren Zeitpunkt entschieden. Aktuell beträgt der Wert der Fondsanteile 685.077,19 €.

Mitgliedschaften in Vereinen sind kein Finanzanlagevermögen; sie sind nachrichtlich aufgeführt:

| Nr. | Mitgliedschaft | Mitgliedsbeitrag 2022 |
|-----|---|-----------------------|
| 1. | Airport Regions Conference | 7.813,00 € |
| 2. | AET Association for European Transport | 830,00 € |
| 3. | Bundesverband Windenergie e. V. | 250,00 € |
| 4. | Deutsche Verkehrswissenschaftliche Gesellschaft | 900,00 € |
| 5. | Deutscher Städtetag | 3.686,00 € |
| 6. | European Regions Research and Innovation | 3.200,00 € |
| 7. | Fachverband der Kommunalkassenverwalter | 80,00 € |
| 8. | Frankfurt HOLM e. V. | 300,00 € |
| 9. | Frankfurter Presseclub e. V. | 1.500,00 € |
| 10. | FrankfurtRheinMain - Verein zur Förderung der Standortentwicklung e. V. | 0,00 € |
| 11. | Gesellschaft für die Prüfung der Umweltverträglichkeit e. V. (UVP-Gesellschaft) | 300,00 € |
| 12. | Hessischer Städte- und Gemeindebund | 10.000,00 € |
| 13. | Hessischer Städtetag | 4.800,00 € |
| 14. | Institut für Kommunale Geoinformation e. V. für GDI Südhessen | 5.500,00 € |
| 15. | Institut für Kommunale Geoinformation e. V. | 750,00 € |
| 16. | Interregional Alliance for the Rhine-Alpine-Corridor EGTC | 7.000,00 € |
| 17. | Kommunale Arbeitsgemeinschaft Flughafen Frankfurt / Main | 0,00 € |
| 18. | Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement | 3.000,00 € |
| 19. | Kommunaler Arbeitgeberverband Hessen e. V. | 1.404,15 € |
| 20. | Kulturinitiative Rhein Main e. V. | 50,00 € |
| 21. | METREX - Netz der europäischen Ballungs- und Großräume | 7.000,00 € |
| 22. | Metropolregion Hamburg für Initiativkreis Europäische Metropolregionen in Deutschland (IKM) | 2.500,00 € |
| 23. | Polis - City and Regions for Transport Innovation | 3.465,00 € |
| 24. | Rat der Gemeinden und Regionen Europas | 327,00 € |
| 25. | Rhein.Main.Fair e. V. | 0,00 € |
| 26. | Sektion Hessen - Deutsche Gesellschaft für Kartographie | 0,00 € |
| 27. | Stiftung urban future forum e. V. | 1.000,00 € |
| 28. | Tourismus + Congress GmbH | 4.165,00 € |
| 29. | Verein für Kommunalwissenschaften e. V. (Deutsches Institut für Urbanistik) | 0,00 € |
| 30. | Netzwerk Purple ivzw | 4.000,00 € |
| 31. | Wirtschaftsinitiative FrankfurtRheinMain e. V. | 5.000,00 € |
| 32. | Verein Oberhessen e. V. | 255,00 € |
| | Gesamt | 79.075,15 € |
| | Haushaltsansatz 2022 | 99.900,00 € |

| Bilanzposition Umlaufvermögen | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 273.670,28 € | 229.520,78 € | 44.149,50 € |
| 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 103.000,00 € | 59.912,73 € | 43.087,27 € |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 46.538,46 € | 46.240,08 € | 298,38 € |
| 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 2.865,76 € | 9.129,88 € | -6.264,12 € |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 121.266,06 € | 114.238,09 € | 7.027,97 € |

Die **Position 2.3.1** umfasst Forderungen gegenüber Landkreisen und Städten im Rahmen des Projektes "Neue Mainquerung" u. a.

Die **Position 2.3.3** umfasst Forderungen u. a. aus der Besetzung des Empfangs.

Die **Position 2.3.4** umfasst Forderungen gegenüber der KulturRegion FrankfurtRheinMain GmbH und gegenüber der Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH für in Anspruch genommene Leistungen (Job-Ticket, Portokosten u. a.).

Die **Position 2.3.5** umfasst sonstige Forderungen (u. a. Kreditorengutschriften, Job-Tickets für Dritte sowie eine Forderung, die zur Weiterleitung bestimmt ist).

| Bilanzposition Umlaufvermögen | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2.4 | Flüssige Mittel | 8.352.647,74 € | 6.421.748,94 € | 1.930.898,80 € |

Die Position 2.4 umfasst:

| | |
|---|-----------------------|
| Termingeld (Frankfurter Sparkasse) | 3.000.000,00 € |
| Termingeld (Volkswagen Bank GmbH) | 250.000,00 € |
| Tagesgeld (Volkswagen Bank GmbH) | 250.193,08 € |
| Laufendes Girokonto Frankfurter Sparkasse | 1.281.344,71 € |
| Laufendes Girokonto Deutsche Bank | 3.567.165,51 € |
| Wertguthaben Frankiermaschine | 3.922,05 € |
| Briefmarken Europabüro Brüssel | 22,39 € |
| Gesamt | 8.352.647,74 € |

| Bilanzposition Rechnungsabgrenzungsposten | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|---|----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 197.969,96 € | 173.446,87 € | 24.523,09 € |

Die **Position 3** umfasst die Beamtenbesoldung 01/2023 (25.632,16 €) und 7 weitere vorfällig gezahlte Rechnungen aus der Position 13 "Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen" der Ergebnisrechnung (172.337,80 €).

| Bilanzposition Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | |
|---|--|---------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| 4 | Entwicklung des Eigenkapitals | Aufgaben Regionalverband | Altaufgaben Umlandverband | Gesamt |
| | Stand zum 31.12.2005 | 8.720.594,08 € | -8.800.035,67 € | -79.441,59 € |
| | | | incl. Grundstücke und Aufbauten | |
| | Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 / Rechtsnachfolge | -79.441,59 € | | |
| | Ergebnisneutrale Korrektur im Jahresabschluss 2006 | -157.885,46 € | | |
| | Ergebnisneutrale Korrektur im Jahresabschluss 2007 | 32.266,86 € | | |
| | Eigenkapital gemäß Eigenkapitalspiegel | -205.060,19 € | | |
| | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag am 31.12.2021 | 5.541.125,32 € | 6.288.787,69 € | 11.829.913,01 € |
| | Veränderung durch Ergebnisrechnung 2022 | -2.167.063,98 € | 0,00 € | -2.167.063,98 € |
| | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag am 31.12.2022 | 3.374.061,34 € | 6.288.787,69 € | 9.662.849,03 € |

Die **Position 4** umfasst den „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“. Der Fehlbetrag der Altaufgaben wurde aus Einfachheitsgründen ohne den Wert der Grundstücke und Aufbauten fortgeschrieben.

Da die passiven Bilanzpositionen Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten das Anlage- und Umlaufvermögen des Regionalverbandes übersteigen, ist ein „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite auszuweisen. Der Fehlbetrag wird aus Gründen der Transparenz unterteilt nach Altaufgaben des Umlandverbandes und nach Aufgaben des Rechtsnachfolgers Regionalverband. Für die Darstellung des Fehlbetrags auf der Aktivseite bilden die Erlasse der Aufsichtsbehörde vom 03.05.2007 und 09.09.2009 die Grundlage.

3.2 Passiva

| Bilanzposition Eigenkapital | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.1 | Netto-Position | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Siehe Aktiva Position 4.

| Bilanzposition Sonderposten | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | -507,00 € | -864,00 € | 357,00 € |

Die **Position 2.1.1** umfasst zwei erhaltene Investitionszuschüsse, die als Sonderposten passiviert wurden. Sie wurden für die Beschaffung von Möbeln von einem Sozialversicherungsträger gewährt. Ein seitens des Bundes gezahlter Zuschuss für ein Elektrofahrrad im Rahmen des Projektes Cycle Highways for Smarter People Transport and Spatial Planning (CHIPS) wurde im Haushaltsjahr 2022 abschließend aufgelöst.

| Bilanzposition Rückstellungen | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 3 | Rückstellungen | -20.862.375,02 € | -21.163.482,65 € | 301.107,63 € |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | -20.731.353,00 € | -20.976.229,00 € | 244.876,00 € |
| 3.2 | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | -71.146,81 € | -71.146,81 € | 0,00 € |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | -59.875,21 € | -116.106,84 € | 56.231,63 € |

Die **Position 3.1** umfasst die Bildung der Pflichtrückstellungen nach Beendigung des Dienst-/Arbeitsverhältnisses. Die Berechnung des Teilwertes der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen erfolgt durch finanzmathematische Gutachten der Heubeck AG (vereidigter Sachverständiger) unter Zugrundelegung der biometrischen Wahrscheinlichkeiten der Richttafeln 2018 G auf der Basis eines Rechnungszinses von 6 % (Pension- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Beamten und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Beschäftigten).

Im Einzelnen: Als Rückstellungen für Pensionen nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO i. V. m. § 41 Abs. 6 GemHVO sind zunächst **16.652.470,00 €** für die Versorgungsansprüche der Beamten und deren Hinterbliebenen passiviert (35 Fälle, davon drei Erstattungsverpflichtungen nach § 83 HBeamtVG). Außerdem wurden Rückstellungen für Erstattungsverpflichtungen an Rentenversicherungsträger aufgrund eines Versorgungsausgleichs passiviert. Für die Passivierungspflicht trotz Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass der Regionalverband gegenüber den Beamten und deren Hinterbliebenen zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfängern, aktiven Beamten, Rentnern und Beschäftigten werden Rückstellungen in Höhe des zukünftigen Aufwands von **3.720.843,00 €** bzw. **261.198,00 €** gebildet.

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszins höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte gemäß Hinweis Nr. 5 zu § 39 GemHVO im Anhang des Jahresabschlusses anzugeben.

Aus den Veröffentlichungen der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Abs. 2 HGB (Dezember 2022) ergeben sich Durchschnittswerte von 1,78 % für die vergangenen zehn Jahre und von 1,44 % für die vergangenen sieben Jahre.

Die Teilwerte bzw. Barwerte zum Stichtag 31.12.2022 bei Ansatz des handelsrechtlichen Rechnungszinses sind in der folgenden Tabelle aufgeführt:

| Rechnungszins | Teilwert der Pensionsverpflichtungen | Barwert der Erstattungsverpflichtungen | Teilwert der Beihilfeverpflichtungen |
|---------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| 1,78% | 23.255.495,00 € | 1.789.304,00 € | 6.202.086,00 € |
| 1,44% | 24.199.161,00 € | 1.838.524,00 € | 6.515.906,00 € |

Als Barwert der Abfindungsansprüche für zwei zukünftige Versorgungsfälle, die aus Gründen der kaufmännischen Vorsicht noch nicht aktiviert werden dürfen, werden folgende Werte nachrichtlich aufgeführt:

| Rechnungszins | Barwert der Abfindungsansprüche |
|---------------|---------------------------------|
| 6,00% | 320.912,00 € |
| 1,78% | 388.599,00 € |
| 1,44% | 394.834,00 € |

Für Entgeltzahlungen in der Freistellungsphase der Altersteilzeit (2 Beschäftigte) werden Rückstellungen auf der Basis der Richttafeln 2018 G mit monatsgenauen Kommutationswerten unter Ansatz eines Rechnungszinses von 5,5 % in Höhe von **96.842,00 €** angesetzt.

Die **Position 3.2** umfasst die Bildung einer Rückstellung (**71.146,81 €**) für Nachzahlungen von Umsatz- und Körperschaftssteuer an das Finanzamt im Rahmen der Nachmeldung von zwei Betrieben gewerblicher Art (Geschäftsbesorgung für Vereine / Besetzung des Empfangs). Im Jahresabschluss 2018 wurden hierfür 245.000,00 € zurückgestellt. Im Laufe des Jahres 2019 wurden hiervon 173.853,19 € durch das Finanzamt veranlagt. Der Restbetrag wird für die weitere Abwicklung des Vorganges benötigt. Es erfolgte im Jahr 2022 keine abschließende Bearbeitung durch das Finanzamt.

| Zusammensetzung Bilanzposition 3.5 - Sonstige Rückstellungen | |
|--|---------------------|
| Gesamt | -59.875,21 € |
| Zinszahlungen an das Finanzamt | -10.000,00 € |
| Prüfung Jahresabschluss 2022 | -13.000,00 € |
| Prüfung Verwendungsnachweise der Gruppengeschäftsstellen 2021 und 2022 | -8.000,00 € |
| Rückstellung für Prozesskosten in zwei Normenkontrollverfahren | -28.875,21 € |

Position 3.5: Für Zinszahlungen an das Finanzamt im Rahmen einer Nachmeldung von zwei Betrieben gewerblicher Art wurde im Jahresabschluss 2018 ein Betrag in Höhe von 72.000,00 € zurückgestellt. Berechnet wurden bisher 35.006,00 €. Da die Höhe des Zinssatzes, welcher das Finanzamt berechnet, derzeit vor den Gerichten streitig ist, erfolgte das Einlegen eines Einspruchs. Das Finanzamt sah daraufhin vom Einziehen der Zinsen zunächst ab. 2022 erfolgte eine Abrechnung der Zinsen. Da aber noch ein Jahr nicht abgerechnet ist, wird eine reduzierte Rückstellung beibehalten.

| Bilanzposition Verbindlichkeiten | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|----------------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 4 | Verbindlichkeiten | -582.673,90 € | -535.674,52 € | -46.999,38 € |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -139.668,01 € | -115.176,40 € | -24.491,61 € |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | -39.802,70 € | -39.802,70 € | 0,00 € |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | -403.203,19 € | -380.695,42 € | -22.507,77 € |

Die **Position 4.6** umfasst Zahlungsverpflichtungen aus privatrechtlichen Verträgen (z. B. Beratungskosten, Servicekraftgestellung, Telefonkosten, Materiallieferungen, Literatur).

Die **Position 4.7** umfasst die Umsatzsteuerzahllast gegenüber dem Finanzamt.

Die **Position 4.9** umfasst Steuerverbindlichkeiten aus der Vergütungsabrechnung 12/2022 der Beschäftigten gegenüber dem Finanzamt (Fälligkeit: 10.01.2023). Weiterhin sind für die Mandatsträger des Regionalverbandes die Aufwandsentschädigungen, der Verdienstausfall sowie die Erstattung der Fahrkosten (IV. Quartal 2022) enthalten.

| Bilanzposition Rechnungsabgrenzungsposten | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Abweichung |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | -396,90 € | -415,80 € | 18,90 € |

Die **Position 5** umfasst die von Versorgungsempfängern vorläufig geleistete Eigenbeteiligung für den Monat Januar 2023.

3.3 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen (laufender Ansatz, Haushaltsreste aus Vorjahren und eventuelle Mittelverschiebungen) entsprechend dem Muster 14 zu § 46 GemHVO in Verbindung mit § 2 GemHVO gegenüberzustellen. Erläutert werden die bedeutenden Kostenarten.

Erläuterung der ordentlichen Erträge in Höhe von -17.353.222,83 € (Zeile 10)

| Position 01 | (50) Privatrechtliche Leistungsentgelte | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | -17.100,00 € | -11.384,28 € | -5.715,72 € |
| 5003000 | Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume | -11.000,00 € | -9.967,40 € | -1.032,60 € |
| 5003010 | Vermietung von Sitzungsräumen | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € |
| 5003020 | Verpachtung von Grundstücken | -500,00 € | -762,88 € | 262,88 € |
| 5090000 | Sonstige Umsatzerlöse | 0,00 € | -54,00 € | 54,00 € |
| 5090040 | Datenbereitstellung, Export, Web-Mapping | -600,00 € | -600,00 € | 0,00 € |

Kostenart 5003000:

Die Gigabit-Region Frankfurt RheinMain GmbH erstattet für den Zeitraum 01.01.2022 bis 30.09.2022 Miete für die Nutzung von Räumen im Haus der Region.

Kostenart 5003010:

Die Mindererträge entstanden, da Vermietungen an Dritte aufgrund der Pandemiesituation nicht stattfanden.

Kostenart 5003020:

Die Pachterträge wurden geringfügig überschritten.

Kostenart 5090040:

Die geplanten Erträge konnten erzielt werden.

| Position 03 | (548-549) Kostenersatzleistungen und –erstattungen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | -560.053,00 € | -653.891,84 € | 93.838,84 € |
| 5480100 | Kostenerstattungen vom Bund | -110.000,00 € | -97.922,65 € | -12.077,35 € |
| 5481000 | Kostenerstattungen vom Land | -10.700,00 € | -10.668,36 € | -31,64 € |
| 5482000 | Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden | -205.803,00 € | -235.878,20 € | 30.075,20 € |
| 5482001 | Kostenerstattungen für Reisekosten und dgl. von Gemeinden/Gemeindeverbänden | -9.000,00 € | -8.196,12 € | -803,88 € |
| 5482002 | Sonstige Kostenerstattungen und Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden | -30.000,00 € | -28.287,50 € | -1.712,50 € |
| 5484000 | Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | -106.500,00 € | -116.177,86 € | 9.677,86 € |
| 5485000 | Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 0,00 € | -8.201,48 € | 8.201,48 € |
| 5487001 | Kostenerstattungen für Reisekosten und dgl. von privaten Unternehmen | -6.100,00 € | -5.920,00 € | -180,00 € |
| 5488000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | -20.650,00 € | -60.997,92 € | 40.347,92 € |
| 5488001 | Kostenerstattungen für Reisekosten und dgl. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | -100,00 € | 0,00 € | -100,00 € |
| 5488003 | Sonstige Kostenerstattungen z. B. VK-Gruppen u. a. | -13.000,00 € | -15.460,14 € | 2.460,14 € |
| 5488010 | Erstattung von Personalaufwendungen von übrigen Bereichen | 0,00 € | -17.148,09 € | 17.148,09 € |
| 5488011 | Fremdnutzung Telefonanlage | -1.000,00 € | -1.344,00 € | 344,00 € |
| 5488020 | Erstattung Portokosten | -3.000,00 € | -1.456,08 € | -1.543,92 € |
| 5490000 | Andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen | -44.200,00 € | -46.233,44 € | 2.033,44 € |

Kostenart 5480100:

Seitens des Bundes erfolgt die Förderung für das Projekt "RAMO - Raum für neue Mobilität".

Kostenart 5481000:

Die Kostenerstattungen des Landes für die Nutzung von EDV-Programmen waren geringfügig niedriger als veranschlagt.

Kostenart 5482000:

Bei dieser Kostenart fallen Erstattungen von Verbandsmitgliedern und drei Landkreisen im Rahmen der Radschnellweg-Projekte an.

Kostenart 5482001:

Kostenbeteiligung für die Info-Reise 2022 nach Brüssel.

Kostenart 5482002:

Bei dieser Kostenart erfolgen Erstattungen von Landkreisen für das Europabüro und für Aufwendungen, die im Rahmen einer parlamentarischen Veranstaltung anfielen.

Kostenart 5484000:

Die Industrie- und Handelskammer beteiligt sich an den Kosten für das International Office und das Europabüro.

Kostenart 5485000:

Die Regionalpark RheinMain GmbH gewährte einen Zuschuß für die Apfelwein- und Obstwiesenroute.

Kostenart 5487001:

Die geplanten Kostenerstattungen wurden durch den Rhein-Main-Verkehrsverbund unterschritten.

Kostenart: 5488000:

Die Kostenerstattungen für die Geschäftsbesorgung fallen höher aus als veranschlagt.

Kostenart 5488003:

Erstattung von Personalkosten durch eine RVS-Fraktion.

Kostenart 5488010:

Erstattung von Personalkosten durch eine Krankenkasse.

Kostenart 5488001 und Kostenart 5488020:

Die Kostenerstattungen für die Nutzung der Telefonanlage fallen etwas höher aus als erwartet. Demgegenüber fallen geringere Erstattungen für Porto an.

Kostenart 5490000:

U. a. Kostenerstattung des Vermieters für die Besetzung des Empfangs.

| Position 05 | (55) Steuern und steuerliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|--|------------------|------------------|------------|
| Kostenart | | | | |
| 5589200 | Verbandsumlage | -16.523.800,00 € | -16.527.219,63 € | 3.419,63 € |

Es handelt sich um das Veranlagungsergebnis.

| Position 07 | (540-543) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|---|---------------------|----------------------|--------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | -51.493,00 € | -111.985,74 € | 60.492,74 € |
| 5410100 | Sonstige Zuweisungen der EU | 0,00 € | -24.985,74 € | 24.985,74 € |
| 5410300 | Sonstige Zuweisungen des Landes | -51.493,00 € | -87.000,00 € | 35.507,00 € |

Kostenart 5410100:

Die EU zahlt eine Zuweisung für das Projekt ROBUST (Rural-Urban Outlooks: Unlocking Synergies).

Kostenart 5410300:

Das Land Hessen erstattet 59.500,00 € als Kooperationsbeitrag für die Wirtschaftsverkehrsstrategie und 27.500,00 € für die Machbarkeitsstudie Radschnellweg FRM6.

| Position 08 | (546) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|---|-----------|-----------|------------|
| Kostenart | | | | |
| 5460100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Investitionen vom öffentlichen Bereich | -400,00 € | -357,00 € | -43,00 € |

Auflösung von Sonderposten für ein Elektrofahrrad und Möbel

| Position 09 | (53) Sonstige ordentliche Erträge | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | -26.115,00 € | -48.384,34 € | 22.269,34 € |
| 5301001 | Erlöse aus Bewirtungsabrechnung Dritter | -3.000,00 € | -2.930,07 € | -69,93 € |
| 5301010 | Andere sonstige betriebliche Erträge z. B. Fotokopien | -1.000,00 € | -498,64 € | -501,36 € |
| 5303000 | Nebenerlöse aus Veranstaltungen | -500,00 € | 0,00 € | -500,00 € |
| 5304000 | Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten | 0,00 € | -150,00 € | 150,00 € |
| 5330000 | Erträge aus Schadensersatzleistungen | -1.000,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € |
| 5380000 | Erträge Herabsetzung/Auflösung Rückstellungen (außer Instandhaltung) | -10.635,00 € | -29.283,79 € | 18.648,79 € |
| 5392000 | Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO | -2.040,00 € | -1.587,60 € | -452,40 € |
| 5392001 | Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO Versorgungsempfänger | -7.940,00 € | -7.238,70 € | -701,30 € |
| 5399000 | Andere sonstige betriebliche Erträge | 0,00 € | -6.695,54 € | 6.695,54 € |

Kostenarten 5301001 und 5303000:

Es entstanden die geplanten Erträge bei der Bewirtungsabrechnung. Nebenerlöse (z. B. Vermietung von Beamern) wurden aufgrund der Pandemiesituation nicht erzielt.

Kostenart 5380000:

Der Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen sind nicht verbrauchte Mittel aus der Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 sowie aus der Reduzierung der Rückstellungen für Zinszahlungen an das Finanzamt.

Kostenart 5392000 und 5392001:

Bei den Kostenarten entstanden Erträge aufgrund der Eigenbeteiligung der Beamten, Beschäftigten und Pensionäre durch die Wahlleistungen gemäß § 6a HBeihVO.

Kostenart 5399000:

Zuschreibung beim Bilanzansatz der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region.

Erläuterung der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 15.187.677,83 € (Zeile 19)

| Position 11 | (62, 63, 640-643, 647-649, 65) Personalaufwendungen | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|---|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| Position 12 | (644-646) Versorgungsaufwendungen | | | |
| Gesamt | | 10.609.085,00 € | 9.978.872,73 € | 630.212,27 € |
| | Zahlungswirksame Aufwendungen | 10.274.356,00 € | 10.223.748,73 € | 50.607,27 € |
| | Zuführung zu den Rückstellungen (zahlungsunwirksam) | 334.729,00 € | -244.876,00 € | 579.605,00 € |

Den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen haben mit ca. 65,7 % die Aufwendungen für Personal und Versorgung. In diesem Zusammenhang wird auf die Bewertung der zahlungswirksamen und zahlungsunwirksamen Aufwendungen im Rechenschaftsbericht und im Rückstellungsspiegel verwiesen. Durch die Inanspruchnahme von Rückstellungen in Höhe von -244.876,00 € per Saldo ergibt sich ein Gesamtpersonalaufwand in Höhe von 9.978.872,73 €. Haushaltsreste in Höhe von 12.700,00 € werden vorgetragen.

| Position 13 | (60, 61, 67-69) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|------------------|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | 5.782.861,39 € | 4.345.173,74 € | 1.437.687,65 € |
| 6010110 | Bürobedarf | 17.000,00 € | 12.706,02 € | 4.293,98 € |
| 6010120 | Zentrale Beschaffung von Druckpatronen | 3.500,00 € | 0,00 € | 3.500,00 € |
| 6010140 | Zentrale Papierbeschaffung | 5.808,13 € | 3.162,07 € | 2.646,06 € |
| 6010150 | Fotos, Pläne, Daten, Medien, Reprographie | 64.600,00 € | 27.130,19 € | 37.469,81 € |
| 6051000 | Strom | 66.300,00 € | 67.729,91 € | -1.429,91 € |
| 6055000 | Treibstoffe | 8.000,00 € | 8.281,21 € | -281,21 € |
| 6056010 | Vorauszahlung Betriebsnebenausgaben | 301.600,00 € | 273.000,00 € | 28.600,00 € |
| 6061000 | Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen | 2.000,00 € | 13.105,84 € | -11.105,84 € |
| 6062000 | Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten | 0,00 € | 159,79 € | -159,79 € |
| 6063000 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 20.726,54 € | 11.075,04 € | 9.651,50 € |
| 6063010 | Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattungen EDV | 20.000,00 € | 1.661,12 € | 18.338,88 € |
| 6069000 | Sonstiger Aufwand für Reparatur und Instandhaltung | 1.000,00 € | 2.085,49 € | -1.085,49 € |
| 6070000 | Aufwand für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 12.000,00 € | 8.611,24 € | 3.388,76 € |
| 6081000 | Reinigungsmaterial | 1.000,00 € | 605,49 € | 394,51 € |
| 6089000 | Übriger sonstiger Materialaufwand | 7.000,00 € | 3.732,96 € | 3.267,04 € |
| 6089010 | Handtuchspender, Seifenspender | 6.500,00 € | 6.525,59 € | -25,59 € |
| 6139000 | Sonstige weitere Fremdleistungen | 86.700,00 € | 72.472,78 € | 14.227,22 € |
| 6161000 | Instandhaltung Gebäude, Außenanlage (Bauunterhaltung) | 18.000,00 € | 15.571,10 € | 2.428,90 € |
| 6162000 | Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten | 2.000,00 € | 5.050,08 € | -3.050,08 € |
| 6164000 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 800,00 € | 0,00 € | 800,00 € |
| 6164010 | Sonstiger Aufwand Dienst-Kfz. | 10.000,00 € | 9.251,40 € | 748,60 € |
| 6166000 | Wartungskosten | 5.000,00 € | 8.411,54 € | -3.411,54 € |
| 6166010 | Wartungskosten, technische Geräte, EDV-Pflegekosten usw. | 318.900,00 € | 208.867,85 € | 110.032,15 € |
| 6171000 | Aufwendungen für Fremdensorgung | 1.000,00 € | 1.320,83 € | -320,83 € |
| 6171010 | Aufwendungen für Fremdensorgung IKT | 1.000,00 € | 0,00 € | 1.000,00 € |
| 6173000 | Fremdreinigung | 75.500,00 € | 73.477,56 € | 2.022,44 € |
| 6701000 | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 1.015.820,00 € | 1.014.506,03 € | 1.313,97 € |
| 6710000 | Leasing | 3.000,00 € | 1.838,55 € | 1.161,45 € |
| 6710010 | Leasing Dienst-Kfz. | 28.800,00 € | 33.706,90 € | -4.906,90 € |
| 6710020 | Miete betriebliche Infrastruktur | 41.836,05 € | 21.451,98 € | 20.384,07 € |
| 6730000 | Gebühren | 1.500,00 € | 1.881,30 € | -381,30 € |
| 6750000 | Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs und der Kapitalbeschaffung | 3.000,00 € | 2.261,14 € | 738,86 € |
| 6771000 | Fachspezifische Beratungsleistungen u. a. | 1.404.987,83 € | 571.661,23 € | 833.326,60 € |
| 6771001 | Messaging Betrieb | 70.000,00 € | 65.291,38 € | 4.708,62 € |
| 6772000 | Aufwand für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung | 47.508,10 € | 20.867,51 € | 26.640,59 € |
| 6780000 | Aufwandsentschädigung für Gremien | 200.000,00 € | 226.550,29 € | -26.550,29 € |
| 6780010 | Zuschuss Verbandskammergruppen | 552.000,00 € | 508.357,57 € | 43.642,43 € |
| 6810000 | Aufwand für Zeitungen und Fachliteratur | 46.500,00 € | 48.606,63 € | -2.106,63 € |
| 6820000 | Porto und Versandkosten | 20.200,00 € | 18.420,75 € | 1.779,25 € |
| 6831000 | Datenübertragungs- und Verarbeitungskosten | 103.000,00 € | 95.416,71 € | 7.583,29 € |
| 6831100 | Datenbeschaffungskosten | 2.000,00 € | 672,03 € | 1.327,97 € |
| 6832000 | Telefonkosten | 44.000,00 € | 33.897,42 € | 10.102,58 € |
| 6840000 | Amtliche Bekanntmachungen | 43.000,00 € | 43.444,98 € | -444,98 € |
| 6841000 | Stellenausschreibungen | 10.000,00 € | 35.507,40 € | -25.507,40 € |
| 6850000 | Reisekosten allgemein | 52.000,00 € | 23.273,77 € | 28.726,23 € |
| 6860100 | Aufwand für Verfügungsmittel | 4.000,00 € | 1.152,79 € | 2.847,21 € |
| 6861000 | Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit | 112.193,08 € | 97.515,97 € | 14.677,11 € |
| 6861010 | Regionale Projekte | 506.937,34 € | 321.664,96 € | 185.272,38 € |
| 6861020 | Fachveröffentlichungen i. V. mit den Fachbereichen | 47.606,10 € | 37.149,19 € | 10.456,91 € |
| 6862000 | Aufwand für Gästebewirtung (Repräsentation) | 13.500,00 € | 5.476,17 € | 8.023,83 € |
| 6862010 | Gästebewirtung Veranstaltungsservice | 45.900,00 € | 20.230,95 € | 25.669,05 € |
| 6869000 | Sonstige Aufwendungen für Repräsentation | 5.270,00 € | 1.569,70 € | 3.700,30 € |
| 6871000 | Geschenke bis 35 € | 3.455,25 € | 10.184,47 € | -6.729,22 € |
| 6872000 | Geschenke über 35 € | 500,00 € | 2.312,48 € | -1.812,48 € |
| 6880000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 129.012,97 € | 67.020,48 € | 61.992,49 € |
| 6895000 | Meeting, Seminare | 34.500,00 € | 68.170,67 € | -33.670,67 € |
| 6901000 | Kfz-Versicherungsbeiträge | 10.000,00 € | 7.839,61 € | 2.160,39 € |
| 6909000 | Beiträge für sonstige Versicherungen | 25.000,00 € | 24.202,48 € | 797,52 € |
| 6910000 | Beiträge Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen | 99.900,00 € | 79.075,15 € | 20.824,85 € |

Es entstand insgesamt ein Minderaufwand in Höhe von rd. 1.438.000,00 €. Es werden Haushaltsreste in Höhe von rd. 362.000 € aus 2021 sowie rd. 351.000 € aus 2022 in das Haushaltsjahr 2023 vorgetragen. (Siehe Übersicht Nr. 7 - Haushaltsreste)

Die Abweichungen (Ansatz/Ergebnis) werden im Rechenschaftsbericht Kapitel 3 - Geschäftsverlauf erläutert.

| Position 14 | (66) Abschreibungen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Gesamt | | 289.200,00 € | 212.099,47 € | 77.100,53 € |

Das Ergebnis entspricht dem Abschreibungslauf aus der Anlagenbuchhaltung.

| Position 15 | (71) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Einzelaufwendungen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gesamt | | 641.500,00 € | 651.500,00 € | -10.000,00 € |
| 7125000 | Zuschuss lfd. Zwecke verbundene Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen | 631.500,00 € | 631.500,00 € | 0,00 € |
| 7128000 | Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 10.000,00 € | 20.000,00 € | -10.000,00 € |

Kostenart 7125000:

Zuschüsse an Beteiligungsunternehmen:

| | |
|---|--------------|
| FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region | 120.000,00 € |
| KulturRegion FrankfurtRheinMain GmbH | 20.000,00 € |
| Regionalpark Ballungsraum Rhein-Main GmbH | 350.000,00 € |
| Regionalpark RheinMain Südwest GmbH | 1.500,00 € |
| Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH | 140.000,00 € |

Bei der KulturRegion FrankfurtRheinMain GmbH wird analog der Vorjahre verfahren. Der Regionalverband übernimmt das Gehalt der Geschäftsführerin und kürzt die Auszahlung des Zuschusses entsprechend.

Kostenart 7128000:

| | |
|--|-------------|
| Zuschuss an das Hessische Streuobstzentrum | 20.000,00 € |
|--|-------------|

| Position 18 | (70, 74, 76) Sonstige ordentliche Aufwendungen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|--|-----------------|----------------|------------------|
| Gesamt | | 230,00 € | 31,89 € | -198,11 € |
| 7020000 | Grundsteuer | 50,00 € | 21,89 € | -28,11 € |
| 7030000 | KFZ-Steuer | 180,00 € | 10,00 € | -170,00 € |

Erläuterung des Finanzergebnisses in Höhe von 13.333,84 € (Zeile 23)

| Position 21 | (56, 57) Finanzerträge | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|-----------------------------|---------------|------------------|-----------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | 0,00 € | -193,08 € | 193,08 € |
| 5710100 | Zinsen auf Tagesgeldbestand | 0,00 € | -193,08 € | 193,08 € |

Aufgrund der Zinswende an den Kapitalmärkten konnten geringe Erträge erwirtschaftet werden.

| Position 22 | (77) Zinsen und andere Finanzaufwendungen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | 5.000,00 € | 13.526,92 € | -8.526,92 € |
| 7710000 | Bankzinsen | 5.000,00 € | 13.526,92 € | -8.526,92 € |

Kostenart 7710000:

Es entstanden Verwahrentgelter im Rahmen der Geldanlagen.

Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von -14.852,82 € (Zeile 29)

| Position 27 | (59) Außerordentliche Erträge | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|---|------------------|---------------------|--------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | -800,00 € | -29.659,86 € | 28.859,86 € |
| 5912000 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 € | -600,00 € | -230,00 € | -370,00 € |
| 5912100 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 € | -100,00 € | 0,00 € | -100,00 € |
| 5989000 | Sonstige periodenfremde Erträge | -100,00 € | -28.342,01 € | 28.242,01 € |
| 5990900 | Sonstige außerordentliche Erträge | 0,00 € | -1.087,85 € | 1.087,85 € |

Kostenart 5912000:

Verkauf eines gebrauchten Mobiltelefons

Kostenart 5989000:

Hier erfolgte u. a. die Verbuchung von nicht verbrauchten Fraktionsmitteln, die Erstattung von Mietnebenkosten aus Vorjahren durch den Vermieter sowie von Kreditorengutschriften.

Kostenart 5990900:

Es erfolgte die Verbuchung von Arzneimittelrabatt sowie erstatteter Zinsen vom Finanzamt.

| Position 28 | (79) Außerordentliche Aufwendungen | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------------|------------------------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| Kostenart | | | | |
| Gesamt | | 0,00 € | 14.807,04 € | -14.807,04 € |
| 7941000 | Abgang von Sachanlagen | 0,00 € | 618,00 € | -618,00 € |
| 7970000 | Periodenfremde Aufwendungen | 0,00 € | 14.189,04 € | -14.189,04 € |

Kostenart 7941000:

Abgang von Sachanlagen, die noch einen Restbuchwert hatten und verschrottet wurden.

Kostenart 7970000:

Bei dieser Kostenart erfolgte u. a. die Abrechnung eines Beitrages für einen Versorgungsempfänger an die Versorgungskasse sowie andere periodenfremde Aufwendungen.

3.4 Erläuterungen zu Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung hat das Ziel, mittels der Abbildung von Einzahlungs- und Auszahlungsströmen, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage zu vermitteln.

Position 01 – Privatrechtliche Leistungsentgelte und Position 08 – Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben

Diese Positionen sind im Wesentlichen vergleichbar mit den Positionen 1 und 27 der Ergebnisrechnung und stellen deren Zahlungsfluss dar. Es handelt sich hierbei um Leistungen, die Dritten in Rechnung gestellt wurden. Bei Mieten, Bewirtungen und Nebenerlösen bei der Vermietung konnten aufgrund der Pandemiesituation die geplanten Erträge nicht erreicht werden. Weiterhin fallen Einzahlungen von Beamten, Beschäftigten, Rentnern und Pensionären von Beiträgen gemäß § 6a HBeihVO, außerordentliche Einzahlung wie der Ertrag aus Arzneimittelrabatt u. a. an. Einzahlungen gesamt: **53.363,66 €**.

Position 03 – Kostenersatzleistungen und -erstattungen

In dieser Position wurden **576.229,24 €** eingezahlt, z. B. Erstattungen der Personalkosten für die Besetzung des Empfangs, Geschäftsbesorgung des FrankfurtRheinMain e. V. - Verein zur Förderung der Standortentwicklung und für die GIGABIT Region FrankfurtRheinMain GmbH, für das Europabüro, für Reisekosten, das International Office, u. a. (entspricht Position 3 der Ergebnisrechnung).

Position 04 – Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Verbandsumlage: Die Einzahlung (**16.527.219,63 €**) entspricht Position 5 der Ergebnisrechnung.

Position 06 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Position weist die erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse für die Wirtschaftsverkehrsstrategie, das EU-Projekt ROBUST und die Machbarkeitsstudie Radschnellweg FRM 6 aus. Einzahlungen: **111.985,74 €**.

Position 07 – Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Es erfolgten geringe Einzahlungen von erwirtschafteten Zinsen (**193,08 €**).

Position 09 – Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Insgesamt entstanden Einzahlungen in Höhe von **17.268.991,35 €**.

**Position 10 – Personalauszahlungen und
Position 11 – Versorgungsauszahlungen**

Der Gesamtpersonalaufwand ist mit den Positionen 11 und 12 der Ergebnisrechnung zu vergleichen. Die Finanzrechnung weist **-10.641.630,88 €** und die Ergebnisrechnung **9.978.872,73 €** aus. Die Differenz resultiert u. a. aus den zahlungsunwirksamen Rückstellungszuführungen und -auflösungen sowie der vorfälligen Zahlung der Beamtenbesoldung für 01/2023.

Position 12 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Vergleichbar mit der Position 13 in der Ergebnisrechnung; Differenzen entstanden durch jahresübergreifende Zahlungsflüsse.

Position 14 – Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse

An Gesellschafterzuschüssen und der Zuschuss für das Streuobstzentrum wurden **-651.500,00 €** gezahlt (entspricht Position 15 der Ergebnisrechnung).

Position 16 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Es wurden Verwahrentgelte an Geldinstitute in Höhe von **-13.526,92 €** gezahlt.

Position 17 – Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben

Unter diese Position fällt der Zahlungsfluss für Steuer-Abgaben sowie für periodenfremde, zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von **-13.923,34 €**.

Position 18 – Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Insgesamt entstanden Auszahlungen in Höhe von **-15.231.839,40 €**.

Position 19 – Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit wird ein positives Ergebnis (Zahlungsmittelüberschuss) in Höhe von **2.037.151,95 €** erwirtschaftet.

Investitionstätigkeit**Position 21 – Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Vermögens**

Verkauf von einem gebrauchten Mobiltelefon. Einzahlung: **230,00 €**.

Position 23 – Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Siehe Position 21.

Position 24 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte keine Auszahlung bei dieser Position.

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

Es erfolgten Investitionsauszahlungen in Höhe von **-67.893,71 €** u. a. für Beschaffungen von Mobiliar, EDV-Ausstattung und eines Elektrofahrrades.

Position 27 – Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Die Auszahlung an die Kommunalbeamten-Versorgungskasse für die Beamten-Versorgungsrücklage erfolgte in Höhe von **-48.989,90 €** (Planansatz -53.900,00 €).

Position 28 – Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Insgesamt wurden **-116.883,61 €** an Investitionsauszahlungen geleistet.

Position 29 – Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

Die Differenz aus der Summe aller Ein- und Auszahlungen für Investitionen und für Finanzanlagen ergibt den Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von **-116.653,61 €**.

Position 30 – Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf

Aus dem Zahlungsmittelbedarf aus Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit ergibt sich ein Gesamtbetrag in Höhe von **-1.920.498,34 €**.

Position 35 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen**Position 36 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen****Position 37 – Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen**

In den Positionen 35 und 36 erfolgt die Abwicklung von Kassengeschäften für Dritte (z. B. Abrechnung von Vorschüssen, des Job-Tickets für Dritte, Buchungen von Rück- und Irrläufern). Es wird ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **10.400,46 €** ausgewiesen.

Position 39 – Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

Im Haushaltsjahr entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von **1.930.898,80 €**. Der Bestand vermindert sich vom Ende des Haushaltsjahres 2021 von **6.421.748,94 €** (siehe Position 38) zum Ende des Haushaltsjahres 2022 auf **8.352.647,74 €** (siehe Position 40).

3.5 Sonstige Angaben

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain

Am 03.03.2011 beschloss der Hessische Landtag das Artikelgesetz über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main (MetropolG / GVBl. I S. 153). Gemäß § 23 ist das Gesetz bis zum 31.12.2029 befristet. Der Regionalverband FrankfurtRheinMain ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er besitzt die Dienstherrnenfähigkeit.

Das Haus der Region befindet sich in der Poststraße 16 in Frankfurt am Main.

Am 30.06.2022 waren **2.466.896** Einwohner im Verbandsgebiet gemeldet. Das Gebiet umfasst eine Fläche von 2.672 qkm.

Seit dem 01.04.2021 hat der Regionalverband 80 Mitglieder (siehe hierzu die Liste der Mitglieder in der Verbandsversammlung).

Für die Wirtschaftsführung gelten mit einigen Ausnahmen die Bestimmungen des Sechsten Teils der Hessischen Gemeindeordnung (§ 17 MetropolG).

Derzeit wird die Rechtsaufsicht vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport ausgeführt.

Organe und Vertretungsbefugnis

Organe des Regionalverbandes sind die Verbandsversammlung und der Regionalvorstand.

Die Verbandsversammlung

Die Verbandsmitglieder des Regionalverbandes entsenden je eine weisungsgebundene Vertreterin oder einen weisungsgebundenen Vertreter in die Verbandsversammlung. Die Vertreterin oder der Vertreter der Stadt Frankfurt am Main hat zwölf, der Stadt Offenbach am Main vier, der Stadt Hanau drei, der Städte mit mehr als 50.000 Einwohnern (Bad Homburg v.d.Höhe und Rüsselsheim) je zwei Stimmen und die anderen Städte und Gemeinden je eine Stimme. Hieraus ergeben sich zum Jahresende 98 Stimmen.

Die Vertreterinnen oder Vertreter werden von den Vertretungskörperschaften der Verbandsmitglieder gewählt; wählbar sind nur Mitglieder ihrer Organe. Für jede Vertreterin oder jeden Vertreter sind eine Stellvertretung und eine weitere Stellvertretung zu wählen.

Die Wahlzeit der kommunalen Vertretungskörperschaften beträgt gemäß § 36 HGO fünf Jahre.

Im Jahr 2022 ist Frau Bürgermeisterin Lena Herget-Umsonst Vorsitzende der Verbandskammer.

Die Zusammensetzung der Verbandskammer:

| Gruppen | Stand 31.12.2022 | |
|--------------------|------------------|---------|
| | Vertreter | Stimmen |
| Gruppe SPD | 27 | 32 |
| Gruppe CDU | 33 | 34 |
| Gruppe Grün+ | 11 | 23 |
| Gruppe Unabhängige | 9 | 9 |
| Gesamt | 80 | 98 |

In der nachfolgenden Aufstellung ist bei personellen Wechseln nach der Kommunalwahl das Ende bzw. der Anfang der Legislaturperiode für die Verbandskammer und bei weiteren personellen Wechseln der Tag der Wahl durch die Gemeindevertretung bzw. Stadtverordnetenversammlung angegeben.

| <u>Mitglied</u> | <u>Stellvertretung</u> | <u>Weitere Stellvertretung</u> |
|--|---|---|
| Stadt Bad Homburg v.d.Höhe | | |
| Alexander Hetjes Oberbürgermeister | Elke Barth Stadtverordnete | Dr. Alfred Etzrodt Stadtverordnetenvorsteher |
| Stadt Bad Nauheim | | |
| Manfred Jordis Stadtverordneter | Joachim Lorych Stadtverordneter | Natalie Pawlik Stadtverordnete |
| Stadt Bad Soden am Taunus | | |
| Dr. Frank Blasch Bürgermeister | Frank Wilfried Otters Stadtverordneter | Sven Hahnel Stadtverordneter |
| Stadt Bad Vilbel | | |
| Dr. Thomas Stöhr Bürgermeister bis 16.06.2022 Sebastian Wysocki Bürgermeister ab 19.07.2022 | Dr. Bernd Hielscher Stadtverordneter | Sebastian Wysocki Stadtrat bis 18.07.2022 Bastian Zander Erster Stadtrat ab 19.07.2022 |
| Gemeinde Bischofsheim | | |
| Sylvia Zwick Gemeindevertreterin | Christian Weinerth Gemeindevertreter | Wolfgang Bleith Gemeindevertreter |
| Stadt Bruchköbel | | |
| Sylvia Braun Bürgermeisterin | Jürgen Schäfer Stadtrat | Oliver Blum Erster Stadtrat |
| Stadt Butzbach | | |
| Michael Merle Bürgermeister | Norbert Gonter Stadtrat | Stefan Euler Stadtverordneter |

| | | |
|--|---|---|
| Stadt Dietzenbach | | |
| Dr. Dieter Lang Bürgermeister | René Bacher Stadtverordneter | Stephan Gieseler Stadtverordneter |
| Stadt Dreieich | | |
| Martin Burlon Bürgermeister | Markus Heller Erster Stadtrat | Holger Gros Stadtverordneter |
| Gemeinde Echzell | | |
| Christa Degkwitz Gemeindevertreterin | Wilfried Mogk Bürgermeister | Rene Uhlig Gemeindevertreter |
| Gemeinde Egelsbach | | |
| Daniel Görich Gemeindevertreter | Tobias Wilbrand Bürgermeister | Klaus Dieter Berghausen Beigeordneter |
| Stadt Eppstein | | |
| Alexander Simon Bürgermeister | Gabriele Menzendorf Stadtverordnete | Bernd Fuchs Stadtverordneter |
| Stadt Erlensee | | |
| Stefan Erb Bürgermeister | Wolfgang Gierhake Stadtrat | Herbert Lange Stadtrat |
| Stadt Eschborn | | |
| Adnan Shaikh Bürgermeister | Karlheinz Gritsch Stadtrat | Bärbel Grade Erste Stadträtin |
| Stadt Flörsheim am Main | | |
| Dr. Bernd Blisch Bürgermeister | Peter Kluin Stadtverordneter | Philipp Moritz Stadtverordneter |
| Stadt Florstadt | | |
| Gerold Helfrich Erster Stadtrat | Ute Schneeberger Stadtverordnetenvorsitzende | Christiane Wehrum- Hötzel Stadtverordnete |
| Stadt Frankfurt am Main | | |
| Rosemarie Heilig Stadträtin | Mike Josef Stadtrat | Sebastian Papke Stadtverordneter |
| Stadt Friedberg | | |
| Dirk Antkowiak Bürgermeister | Marion Götz Erste Stadträtin | Florian Uebelacker Stadtverordneter |
| Stadt Friedrichsdorf | | |
| Lars Keitel Bürgermeister | Jutta Janda Stadtverordnete | Daniela Fox Stadtverordnete |
| Stadt Ginsheim- Gustavsburg | | |
| Thorsten Siehr Bürgermeister (ab 15.6.22) | Rolf Leinz Stadtverordneter | Johanna von Trotha Stadtverordnete |
| Gemeinde Glashütten | | |
| Thomas Ciesielski Bürgermeister | Klaus Hindrichs Erster Beigeordneter | Hanns Jürgen Staab Gemeindevertreter |

| | | |
|---|--|--|
| Gemeinde Glauburg | | |
| Carsten Krätschmer Bürgermeister bis 31.01.2022 Unbesetzt bis 20.02.2022 Henrike Strauch Bürgermeisterin ab 21.02.2022 | Werner Christiansen Gemeindevertreter | Oliver Paul Gemeindevertreter |
| Gemeinde Grävenwiesbach | | |
| Roland Seel Bürgermeister | Tobias Stahl Gemeindevertreter | Markus Grünewald Gemeindevertreter |
| Stadt Groß-Gerau | | |
| Erhard Walther Bürgermeister | unbesetzt bis 06.06.2022 Elisabeth Schweikert Stadträtin ab 07.06.2022 | Joachim Hartmann Stadtverordneter |
| Gemeinde Großkrotzenburg | | |
| Daniel Protzmann Gemeindevertreter | Lucas Bäuml Gemeindevertreter | Friedrich Engel Beigeordneter |
| Gemeinde Hainburg | | |
| Alexander Böhn Bürgermeister | Christian Spahn Erster Beigeordneter | Karlheinz Habermann Gemeindevertreter |
| Gemeinde Hammersbach | | |
| Irmgard Beck Gemeindevertreterin | Antje Schöny Gemeindevertreterin | Sandra Gerbert Gemeindevertreterin |
| Stadt Hanau | | |
| Axel Weiss-Thiel Bürgermeister | Thomas Morlock Stadtrat | Dieter Hog Stadtrat |
| Stadt Hattersheim | | |
| Dietrich Muth Stadtverordneter bis 16.12.2022 unbesetzt ab 17.12.2022 | Klaus Schindling Bürgermeister | Karl-Heinz Spengler Erster Stadtrat |
| Stadt Heusenstamm | | |
| Heinrich Wilke-Zimmermann Stadtverordneter | Steffen Ball Bürgermeister | Uwe Michael Hajdu Erster Stadtrat |
| Stadt Hochheim am Main | | |
| Dirk Westedt Bürgermeister | Jan Herfort Stadtverordneter | Hans Mohr Erster Stadtrat |
| Stadt Hofheim am Taunus | | |
| Michael Henninger Stadtverordneter | Daniel Philipp Stadtverordneter | Bernhard Köppler Stadtrat |
| Stadt Karben | | |
| Guido Rahn Bürgermeister | Oliver Feyl Stadtverordneter | Laura Macho Stadtverordnete |

| | | |
|--|--|---|
| Stadt Kelkheim (Taunus) | | |
| Albrecht Kündiger Bürgermeister | Dirk Hofmann Erster Stadtrat | Julia Ostrowicki Stadtverordnetenvorsteherin |
| Stadt Kelsterbach | | |
| Jürgen Zeller Stadtverordneter | Dr. Karina Strübbe Stadtverordnete | Manfred Ockel Bürgermeister |
| Stadt Königstein im Taunus | | |
| Alexander Hees Stadtverordneter | Gabriela Terhorst Stadträtin | Ascan Iredi Stadtverordneter |
| Gemeinde Kriftel | | |
| Christian Seitz Bürgermeister | Franz Jirasek Erster Beigeordneter | Edelbert Hoss Beigeordneter |
| Stadt Kronberg im Taunus | | |
| Andreas Knoche Stadtverordnetenvorsteher | Christoph König Bürgermeister | Prof Dr. Jörg Mehlhorn Stadtrat |
| Stadt Langen | | |
| Prof. Dr. Jan Werner Bürgermeister | Stefan Löbig Erster Stadtrat | Erwin Schönwalder Stadtrat |
| Stadt Langenselbold | | |
| Timo Greuel Bürgermeister | Stefan Bollé Stadtverordneter | Benjamin Schaaf Erster Stadtrat |
| Gemeinde Liederbach am Taunus | | |
| Eva Söllner Bürgermeisterin | Julio Martinez de Una Gemeindevertreter | Thomas Kandziorowsky Gemeindevertreter |
| Gemeinde Limeshain | | |
| Adolf Ludwig Bürgermeister | Gudrun Gimplinger Erste Beigeordnete | Dr. Angelika Schlaefke Gemeindevertreterin |
| Gemeinde Mainhausen | | |
| Kai Gerfelder Gemeindevertreter | Torsten Reuter Gemeindevertreter | Amir Shaikh Gemeindevertreter |
| Stadt Maintal | | |
| Sebastian Maier Stadtverordneter | Götz Winter Stadtverordneter | Klaus Gerhard Stadtverordneter |
| Stadt Mörfelden-Walldorf | | |
| Franz-Rudolf Urhahn Stadtverordnetenvorsteher | Karsten Groß Erster Stadtrat | Thomas Winkler Bürgermeister |
| Stadt Mühlheim am Main | | |
| Dr. Alexander Krey Erster Stadtrat | Marius Schwabe Stadtverordneter | Erika Sickenberger Stadträtin |
| Stadt Münzenberg | | |
| Hans Jürgen Zeiß Stadtverordneter | Dr. Isabell Tammer Bürgermeisterin | Peter Hüttl Stadtverordneter |
| Gemeinde Nauheim | | |
| Gabriele Killian Gemeindevertreterin | Daniel Schmidt Gemeindevertreter | Wilfried Rehm Gemeindevertreter |
| Stadt Neu-Anspach | | |
| Uwe Kraft Stadtverordneter | Nicole Komma Stadtverordnete | Anke Eisenkolb Stadtverordnete |

| | | |
|---|--|--|
| Gemeinde Neuberg | | |
| Federico Guillermo Theilen Gemeindevertreter | Jörn Schachtner Bürgermeister | Ottmar Heck Erster Beigeordneter |
| Stadt Neu-Isenburg | | |
| Stefan Schmitt Erster Stadtrat | Herbert Hunkel Bürgermeister bis 10.04.2022 Unbesetzt | Oliver Gröll Stadtverordneter |
| Stadt Nidda | | |
| Adelheid Spruck Stadtverordnetenvorsteherin | Jürgen Heldt Stadtverordneter | Thomas Repp Erster Stadtrat |
| Stadt Niddatal | | |
| Michael Hahn Bürgermeister | Kurt Meisinger Erster Stadtrat | unbesetzt |
| Stadt Nidderau | | |
| Andreas Bär Bürgermeister | Rainer Vogel Erster Stadtrat | Herbert Bischoff Stadtrat |
| Gemeinde Niederdorfelden | | |
| Klaus Büttner Bürgermeister | Karl Markloff Beigeordneter | Horst Schmidt Gemeindevertreter |
| Gemeinde Ober-Mörlen | | |
| Kristina Paulenz Bürgermeisterin | Nico Weckler Erster Beigeordneter bis 20.06.2022 Gottlieb Burk Erster Beigeordneter ab 18.07.2022 | Joachim Reimertshofer Gemeindevertreter |
| Stadt Obertshausen | | |
| Michael Möser Erster Stadtrat | Rudolf Schulz Stadtverordneter | Heinz-Peter Wichtel Stadtverordneter |
| Stadt Oberursel (Taunus) | | |
| Christof Fink Erster Stadtrat | Jens Uhlig Stadtverordneter | Sabine Kunz Stadtverordnete |
| Stadt Offenbach am Main | | |
| Martin Wilhelm Stadtrat | Sabine Leithäuser Stadtverordnete | Oliver Stirböck Stadtverordneter |
| Gemeinde Ranstadt | | |
| Cäcilis Reichert-Dietzel Bürgermeisterin | Gerhard Stroh Erster Beigeordneter | Christian Gugler Gemeindevertreter |
| Stadt Raunheim | | |
| Thomas Jühe Bürgermeister bis 01.12.2022 Unbesetzt | Michael Gluch Stadtverordneter | Stefan Teppich Stadtverordneter |
| Stadt Reichelsheim | | |
| Lena Herget-Umsonst Bürgermeisterin | Alfried Moll Stadtverordneter | Jörg E. Heinzig Erster Stadtrat |

| | | |
|--|--|--|
| Gemeinde Rockenberg | | |
| Manfred Wetz Bürgermeister bis 28.02.2022 Olga Schneider Bürgermeisterin ab 01.03.2022 | Peter Danz Beigeordneter | unbesetzt |
| Gemeinde Rodenbach | | |
| Klaus Schejna Bürgermeister | Helmut Schwindt Erster Beigeordneter | Richard Uhl Beigeordneter |
| Stadt Rodgau | | |
| Jürgen Hoffmann Bürgermeister bis 09.06.2022 Felix Deister Stadtverordneter ab 18.07.2022 | Michael Schüßler Erster Stadtrat | Werner Kremeier Stadtverordneter |
| Stadt Rödermark | | |
| Jörg Rotter Bürgermeister | Stefan Gerl Stadtverordneter | Andrea Schülner Erste Stadträtin |
| Gemeinde Ronneburg | | |
| Andreas Hofmann Bürgermeister | Heidrun Henz Erste Beigeordnete | Roland Reidel Gemeindevertreter |
| Stadt Rosbach v.d.Höhe | | |
| Steffen Maar Bürgermeister | Jörg Egerter Stadtverordneter | Heinz Sill Stadtrat |
| Stadt Rüsselsheim | | |
| Christian Vogt Stadtverordneter | Stephan Bernhard Stadtverordneter | Anja Eckhardt Stadtverordnete |
| Gemeinde Schmitten | | |
| Julia Krügers Bürgermeisterin | Matthias Kluber Gemeindevertreter | Ralf Bibo Beigeordneter |
| Gemeinde Schöneck | | |
| Cornelia Rück Bürgermeisterin | Carina Wacker Gemeindevertreterin | Anke Pfeil Gemeindevertreterin |
| Stadt Schwalbach am Taunus | | |
| Alexander Immisch Bürgermeister | Axel Fink Stadtverordneter bis 30.04.2022 Thomas Milowitsch Erster Stadtrat ab 09.06.2022 | Claudia Eschborn Stadtverordnete |
| Stadt Seligenstadt | | |
| Renè Rock, MdL Stadtverordneter | Dr. Daniell Bastian Bürgermeister | Dr.-Ing. Richard Georgi Stadtverordnetenvorsteher |
| Stadt Steinbach (Taunus) | | |
| Lars Knobloch Erster Stadtrat | Moritz Kletzka Stadtverordneter | Astrid Gemke Stadtverordnete |

| | | |
|---|---|--|
| Gemeinde Sulzbach (Taunus) | | |
| Elmar Bociak Bürgermeister | Hans-Jürgen Wieczorek Erster Beigeordneter | Jörg Sydow Gemeindevertreter |
| Stadt Usingen | | |
| Steffen Wernard Bürgermeister | Birgit Hahn Stadtverordnete | Dieter Fritz Stadtverordneter |
| Gemeinde Wehrheim | | |
| Klaus Schumann Gemeindevertreter | Hans-Joachim Steffen-Jesse Beigeordneter | Frank Hammen Gemeindevertreter |
| Gemeinde Weilrod | | |
| Götz Esser Bürgermeister | Otfried Mohr Gemeindevertreter | Yannik Dreyer Gemeindevertreter |
| Gemeinde Wölfersheim | | |
| Eike See Bürgermeister | Carmen Körschner Erste Beigeordnete | Gerhard Weber Gemeindevertreter |
| Gemeinde Wöllstadt | | |
| Sebastian Briel Vors. der Gemeindevertretung bis 03.09.2022 Markus Schütz Erster Beigeordneter ab 26.09.2022 | Helge Hinkelmann Gemeindevertreter bis 21.09.2022 Adrian Roskoni Bürgermeister ab 26.09.2022 | Markus Schütz Erster Beigeordneter bis 25.09.2022 Unbesetzt |

Die Verbandskammer trifft alle wichtigen Entscheidungen des Regionalverbandes und überwacht die gesamte Verwaltung (§ 10 MetropolG / § 50 Abs. 1 und 2 HGO).

Der Regionalvorstand

Der Regionalvorstand ist die Verwaltungsbehörde des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain (§ 14 MetropolG).

Er besteht aus dem hauptamtlichen Verbandsdirektor, der hauptamtlichen Ersten Beigeordneten als Stellvertretung, dem/des Beigeordneten, acht ehrenamtlichen Beigeordneten sowie den Landräten der Landkreise nach § 2 Abs. 1 Nr. 2 bis 5 MetropolG und den Oberbürgermeistern der kreisfreien Städte. Zusätzlich bestimmt der Regionalvorstand fünf beratende Mitglieder.

Die Mitglieder des kammerkonstituierten Regionalvorstandes:

Verbandsdirektor
Erster Beigeordneter

Thomas Horn
Rouven Kötter

Ehrenamtliche Beigeordnete

Jürgen Banzer
Uwe Becker
Horst Burghardt
Michael Göllner
Claudia Jäger
Claus Kaminsky
Dr. Stefan Naas, MdL
Linelle Suffert

Kraft Amtes Oberbürgermeister Peter Feldmann bis 11.11.2022
Oberbürgermeister Dr. Felix Schwenke
Landrat Michael Cyriax
Landrat Ulrich Krebs
Landrat Dirk-Oliver Quilling
Landrat Thorsten Stolz
Landrat Jan Weckler
Landrat Thomas Will

Beratende Mitglieder Prof. Dr. Wilhelm Bender
Ulrich Caspar
Susanne Haus
Hans-Joachim Rosenbaum
Gisela Stang

Bezüge der Organe

Für die ehrenamtliche Tätigkeit wird eine Aufwandsentschädigung gemäß der gültigen Entschädigungssatzung des Regionalverbandes in Verbindung mit § 27 HGO gewährt. Für 2022 fielen Entschädigungszahlungen in Höhe von 226.550,29 € (Haushaltsansatz: 200.000,00 €) an. Weiterhin erfolgte eine finanzielle Förderung der Gruppen in der Verbandskammer in Höhe von 508.357,57 € (Haushaltsansatz: 552.000,00 €) gemäß § 36a HGO.

Die Bezüge der Mitglieder des hauptamtlichen Regionalvorstandes richten sich nach den Bestimmungen des § 4 Abs. 2 KomBesDAV.

3.6 Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen

Beim Regionalverband FrankfurtRheinMain waren im Jahr 2022 durchschnittlich:

- 5 Beamte / Beamtinnen
- 113 Beschäftigte

beschäftigt.

3.7 Steuerliche Verhältnisse

Der Regionalverband ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher als solcher nicht steuerpflichtig. Hinsichtlich der Umsatzsteuer-Neuregelung des § 2b und des Wegfalls § 2 Abs. 3 UStG hat der Regionalverband von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, gegenüber dem Finanzamt eine Optionserklärung abzugeben, die die Möglichkeit einräumte, das bisherige Recht bis zum 31.12.2022 anzuwenden.

Der Gesetzgeber hat den öffentlich-rechtlichen Körperschaften und Anstalten durch das Jahressteuergesetz 2022 die Möglichkeit eröffnet, die Einführung des § 2b UStG zum 01.01.2023 um weitere 2 Jahre auf den 01.01.2025 zu verschieben. Der Regionalverband macht hiervon im Rahmen der bestehenden Optionserklärung Gebrauch.

Im Rahmen der Einführung des § 2b UStG wurden Anfang des Jahres 2019 sämtliche Erträge der letzten 10 Jahre einer Prüfung unterzogen, ob neben dem Betrieb gewerblicher Art „Kurzfristige Vermietungen“ weitere steuerrechtlich relevante Einnahmen vorhanden sind. Die Prüfung ergab, dass sowohl die Regelung mit dem Vermieter, der die Kosten für die Besetzung des Empfangs erstattet als auch die Geschäftsbesorgung für Vereine steuerrechtlich zwei weitere Betriebe gewerblicher Art darstellen. Die Steuererklärungen der vergangenen Jahre wurden daraufhin berichtigt. In dem Jahresabschluss des Vorjahres wurden entsprechende Rückstellungen gebildet. Über die Abwicklung der Rückstellungen gibt dieser Jahresabschluss u. a. beim Rückstellungsspiegel Auskunft.

Weiterhin ist der Verband seit dem 01.10.2011 Träger des Europabüros der Metropolregion und hat hierfür einen Betrieb gewerblicher Art beim Finanzamt Frankfurt am Main angemeldet.

Damit bestehen insgesamt 4 Betriebe gewerblicher Art:

- Geschäftsbesorgung (u. a. für Verein FrankfurtRheinMain e. V. Verein zur Förderung der Standortentwicklung)
- Europabüro
- Kurzfristige Vermietungen
- Besetzung Empfang Telefonzentrale

3.8 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gemäß § 50 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO, die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind:

Der Regionalverband ist als Arbeitgeber Mitglied in der Zusatzversorgungskasse Wiesbaden, die gegenüber den Beschäftigten im öffentlichen Dienst Pensionszusagen zu erfüllen hat.

Nach § 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG handelt es sich um eine mittelbare, nicht zu bilanzierende Pensionsverpflichtung. Die mittelbaren Pensionsverpflichtungen, die durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Heubeck AG, Köln, ermittelt werden, betragen 19.764.707,00 € (Stand: 31.12.2022). Aus Kostengründen wird das Gutachten alle drei Jahre neu erstellt.

Durch das Gutachten 2010 wurde festgestellt, dass im Pflichtversichertenbestand der Zusatzversorgungskasse Wiesbaden unter der Versicherungsnummer des Regionalverbandes Beschäftigte angemeldet sind, die ihm arbeitsrechtlich nicht zuzuordnen sind. Daraus resultiert ein anteiliger Betrag in Höhe von 403,701,00 €. Dies betrifft ausschließlich Beschäftigte der Gruppengeschäftsstellen. Sie werden zwischenzeitlich bei der Zusatzversorgungskasse unter eigenen Mitgliedsnummern geführt. Somit verbleibt beim Regionalverband ein Betrag in Höhe von 19.361.006,00 €.

Zur rückwirkenden Heilung des Vorganges fasste die Verbandskammer am 21.09.2011 den folgenden Beschluss (Nr. III-140):

Der Regionalverband FrankfurtRheinMain übernimmt als zuständige Körperschaft rückwirkend ab 01.01.2011 ohne zeitliche Beschränkung die Gewährleistung aller finanziellen Verpflichtungen gegenüber der Zusatzversorgungskasse Wiesbaden im Falle einer Beendigung der ZVK-Mitgliedschaft einer Gruppe der Verbandskammer des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain (und deren Rechtsvorgänger).

Der Erfüllungsbetrag nach Maßgabe des durchschnittlichen Marktzinssatzes der vergangenen 7 Jahre beträgt zum Stichtag 31.12.2022 insgesamt 20.968.883,00 €. Der Unterschiedsbetrag zu dem Ansatz der mittelbaren Pensionsverpflichtungen gemäß des Gutachtens der Heubeck AG beträgt 1.204.176,00 €. Hiervon entfallen auf den Regionalverband 1.173.757,00 € und auf die Gruppengeschäftsstellen 30.419,00 €.

Dieser Unterschiedsbetrag ist im Anhang oder unter der Bilanz darzustellen und unterliegt zudem gemäß § 253 Abs. 6 HGB – bei Kapitalgesellschaften – einer Ausschüttungssperre.

3.9 Wesentliche Verträge

Als Wertgrenze werden Verträge erfasst, die kommende Haushalte im Einzelfall um 50.000,00 € (Gesamtaufwendung) belasten.

| Lfd.-Nr. | Auftragnehmer | Vertragsinhalt | Vertragsbeginn | Laufzeit bis | Jährliche Zahlungsverpflichtung | Kündigungsfrist | Bemerkung |
|----------|--|---|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|---|
| 1 | Ampega Gerling Immobilien Management GmbH | Miete Geschäftsstelle Nebenkosten | 01.05.2015 | 30.04.2027 | 1.235.862,00 € | 12 Monate vor Ablauf der Mietzeit | Eine Mietanpassung erfolgt alle zwei Jahre. Die nächste Anpassung erfolgt im Mai 2024 und dann im Mai 2026. Die Nebenkosten-Pauschale wurde im Oktober 2022 um mtl. 2.200 € angehoben. |
| 2 | Oberhessische Versorgungs- betriebe (OVAG) | Stromlieferung | 01.07.2019 | 30.06.2022 | 68.100,00 € | | Aufgrund der Energiekrise ab 01.07.2022 Stromlieferung nach Spotmarkt-Konditionen bis 31.12.2022. Neuausschreibung im Jahr 2023. |
| 3 | Schmidt + Brandt GmbH | Gebäudereinigung | 01.08.2019 | 31.07.2022 | ca. 70.800,00 € | 3 Monate zum Vertragsende | Ab 01.08.2022 neuer Vertrag |
| 4 | Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH | Jobtickets | 01.05.1997 | unbefristet | ca. 89.900,00 € | 3 Monate | Monatliche Abrechnung abhängig von der Belegschaftsstärke. Für die Monate Juni bis August 2022 galt das 9-Euro-Ticket. |
| 5 | COM plan GmbH | Telefon- und E-Mail-Betrieb | 01.07.2020 | 30.04.2024 | ca. 60.000,00 € | Vertrag endet zum 30.06.2024 und verlängert sich nicht automatisch | Zahlung erfolgt pro Quartal: 15.000,00 € |
| 6 | CANCOM GmbH | Microsoft Lizenzen | 01.12.2020 | 30.11.2023 | 54.156,40 € | Vertrag endet zum 30.11.2023 | Zahlung erfolgt jährlich zum 01.12. |
| 7 | ESRI Deutschland GmbH | Pflege des Geographischen Informationssystems ArcGIS | 01.01.1988 (Folgeverträge) | unbestimmt | 94.349,15 € | 2 Monate vor Ende der jährlichen Lauf- zeit (31.03.) | |
| 8 | FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region | Gesellschafterzuschuss | 24.03.2005 | unbestimmt | 144.000,00 € | 12 Monate mit Wirkung zum 31.12.15, 31.12.18 usw. | Ab 2023 steigt der Gesellschafterzuschuss des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain auf 144.000,00 € pro Jahr. |
| 9 | Regionalpark Ballungsraum RheinMain GmbH | Gesellschafterzuschuss | 20.07.2005 | unbestimmt | 350.000,00 € | 12 Monate vor Ende des Geschäftsjahres | 100.000,00 € werden aufgrund des Gesellschaftsvertrages bezahlt. Weitere 250.000,00 € werden im Rahmen der Beschlussfassung des Haushaltes bereitgestellt. |
| 10 | Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH | Gesellschafterzuschuss | 01.01.2021 | unbestimmt | 140.000,00 € | 12 Monate vor Ende des Geschäftsjahres bis 31.12.2024 anschließend 2 Jahre Kündigungsfrist | |

Übersichten

1. Anlagenspiegel

**Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)**

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwert am Ende des Haushaltsjahres 31.12.2022 | Buchwert am Ende des Vorjahres 31.12.2021 |
|---|--|--------------------------|--------------------------|------------------------------|--|---|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|---|---|
| | Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge zu Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 477.065,91 € | 3.674,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 480.740,63 € | -416.169,91 € | 0,00 € | -53.780,72 € | 0,00 € | -469.950,63 € | 10.790,00 € | 60.896,00 € |
| 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 19.768.835,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.768.835,65 € | -19.768.835,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -19.768.835,65 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe 1. | 20.245.901,56 € | 3.674,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 20.249.576,28 € | -20.185.005,56 € | 0,00 € | -53.780,72 € | 0,00 € | -20.238.786,28 € | 10.790,00 € | 60.896,00 € |
| 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 538.208,74 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 538.208,74 € | -460.485,74 € | 0,00 € | -16.021,00 € | 0,00 € | -476.506,74 € | 61.702,00 € | 77.723,00 € |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 1.442.312,63 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.442.312,63 € | -515.515,63 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -515.515,63 € | 926.797,00 € | 926.797,00 € |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.103.932,00 € | 66.365,75 € | -85.259,02 € | 0,00 € | 2.085.038,73 € | -1.640.272,00 € | 0,00 € | -142.297,75 € | 84.641,02 € | -1.697.928,73 € | 387.110,00 € | 463.660,00 € |
| 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe 2. | 4.084.453,37 € | 66.365,75 € | -85.259,02 € | 0,00 € | 4.065.560,10 € | -2.616.273,37 € | 0,00 € | -158.318,75 € | 84.641,02 € | -2.689.951,10 € | 1.375.609,00 € | 1.468.180,00 € |
| 3. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.3 Beteiligungen | 2.090.917,30 € | 6.695,54 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.097.612,84 € | -1.165.645,27 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.165.645,27 € | 931.967,57 € | 925.272,03 € |
| 3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.6 Sonstige Finanzanlagen | 656.256,80 € | 48.989,90 € | 0,00 € | 0,00 € | 705.246,70 € | -64.797,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -64.797,46 € | 640.449,24 € | 591.459,34 € |
| Summe 3. | 2.747.174,10 € | 55.685,44 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.802.859,54 € | -1.230.442,73 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.230.442,73 € | 1.572.416,81 € | 1.516.731,37 € |
| Gesamtsumme (1. bis 3.) | 27.077.529,03 € | 125.725,91 € | -85.259,02 € | 0,00 € | 27.117.995,92 € | -24.031.721,66 € | 0,00 € | -212.099,47 € | 84.641,02 € | -24.159.180,11 € | 2.958.815,81 € | 3.045.807,37 € |

Im Anlagenspiegel werden systembedingt Anlagenabgänge aus den Vorjahren in der Spalte 2 nicht mehr berücksichtigt.

Systembedingt wird in der Spalte 10 bei Anlagenabgängen noch nicht gebuchte Abschreibung als Umbuchung ausgewiesen.

2. Forderungsspiegel

| Position | Forderungsspiegel gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO | Restlaufzeit bis 1 Jahr 31.12.2023 | Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre 01.01.2024 bis 31.12.2027 | Restlaufzeit mehr als 5 Jahre 01.01.2028 bis Laufzeitende | Gesamt 31.12.2022 | Gesamt 31.12.2021 |
|---------------|--|--|--|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 103.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 103.000,00 € | 59.912,73 € |
| 2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 46.538,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 46.538,46 € | 46.240,08 € |
| 4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 2.865,76 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.865,76 € | 9.129,88 € |
| 5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 120.474,71 € | 0,00 € | 0,00 € | 121.266,06 € | 114.238,09 € |
| Gesamt | | 272.878,93 € | 0,00 € | 0,00 € | 273.670,28 € | 229.520,78 € |

3. Eigenkapitalspiegel

| Position | Eigenkapitalspiegel Bilanzposition: Passiva 1 / Aktiva 4 | Stand 31.12.2021 | Korrekturen | Zuführung aus dem laufenden Jahr | Stand 31.12.2022 |
|---------------|--|------------------------|---------------|--|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Eigenkapital-Position | | | | |
| 1 | Nettoposition | -205.060,19 € | 0,00 € | 0,00 € | -205.060,19 € |
| 2 | Rücklagen und Sonderrücklagen | | | | |
| 2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.3 | Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4 | Sonderrücklagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.5 | Stiftungskapital | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.6 | Sonstige Rücklagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3 | Ergebnisverwendung | | | | |
| 3.1 | Ergebnisvortrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.2 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.3 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.4 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 12.034.973,20 € | 0,00 € | -2.167.063,98 € | 9.867.909,22 € |
| 3.5 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.6 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Gesamt | | 11.829.913,01 € | 0,00 € | -2.167.063,98 € | 9.662.849,03 € |

Stand per 31.12.2022 wird auf der Aktiv-Seite der Vermögensrechnung (Bilanz) als "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" dargestellt.

zu 1. Korrigierte Netto-Position aus der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2006

| zu 3.4 | Kumulierter Fehlbetrag aus dem Jahr | |
|--------|-------------------------------------|-----------------------|
| | 2006 | 2.498.875,60 € |
| | 2007 | 1.452.255,50 € |
| | 2008 | 3.909.313,22 € |
| | 2009 | 2.234.972,90 € |
| | 2010 | 532.339,89 € |
| | 2011 | 783.643,33 € |
| | 2012 | 141.820,51 € |
| | 2013 | -944.424,48 € |
| | 2014 | 240.267,16 € |
| | 2015 | -110.648,77 € |
| | 2016 | -1.376.882,85 € |
| | 2017 | -992.282,22 € |
| | 2018 | 797.996,73 € |
| | 2019 | 849.487,44 € |
| | 2020 | 895.514,17 € |
| | 2021 | 1.122.725,07 € |
| | 2022 | -2.167.063,98 € |
| | Gesamt | 9.867.909,22 € |

4. Sonderpostenspiegel

| Position | Sonderpostenspiegel Bilanzposition: Passiva 2 - § 38 Abs. 4 GemHVO Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträge | Anschaffungswert | Entwicklung der Auflösung kumuliert bis 31.12.2021 | Restbuchwert 31.12.2021 | Zugang 2022 | Planmäßige Auflösung 2022 | Abgang 2022 | Buchwert 31.12.2022 |
|---------------|---|------------------|---|----------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich* | -4.652.430,14 € | 4.651.566,14 € | -864,00 € | 0,00 € | 357,00 € | 0,00 € | -507,00 € |
| 2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3 | Investitionsbeiträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Gesamt | | -4.652.430,14 € | 4.651.566,14 € | -864,00 € | 0,00 € | 357,00 € | 0,00 € | -507,00 € |

* Hierin enthalten sind Zuweisungen der Gebietskörperschaften, des Deutschen Wetterdienstes (Anstalt des öffentlichen Rechts) sowie der Regionalpark Rhein Main Hohe Straße GmbH, die ausschließlich Gebietskörperschaften als Gesellschafter hat.

5. Rückstellungsspiegel

| Position | Rückstellungsspiegel §§ 39, 49 Abs. 4 Nr. 3, 52 Abs. 3 GemHVO | Stand 31.12.2021 | Zuführung | Auflösung | Inanspruch- nahme | Endstand 31.12.2022 |
|---------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Rückstellungsgrund | | | | | |
| 1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | | | | |
| 1.1 | Rückstellungen für Pensionen | -17.042.697,00 € | -213.946,00 € | 0,00 € | 604.173,00 € | -16.652.470,00 € |
| 1.2 | Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen Beamte | -3.601.254,00 € | -119.589,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -3.720.843,00 € |
| 1.3 | Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen Angestellte | -332.278,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 71.080,00 € | -261.198,00 € |
| 1.4 | Rückstellungen für Altersteilzeit | 0,00 € | -96.842,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -96.842,00 € |
| 2 | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanz- ausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | -71.146,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -71.146,81 € |
| 3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | Sonstige Rückstellungen | -116.106,84 € | -17.000,00 € | 29.283,79 € | 43.947,84 € | -59.875,21 € |
| Gesamt | | -21.163.482,65 € | -447.377,00 € | 29.283,79 € | 719.200,84 € | -20.862.375,02 € |

Den Pensionsrückstellungen steht die Versorgungsrücklage mit ihren Anschaffungskosten in Höhe von 640.449,24 € gegenüber.

6. Verbindlichkeitspiegel

| Position | Verbindlichkeitspiegel § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO § 52 Abs. 2 GemHVO | Restlaufzeit bis 1 Jahr 31.12.2022 | Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre 01.01.2023 bis 31.12.2026 | Restlaufzeit mehr als 5 Jahre 01.01.2027 bis Laufzeitende | Gesamt 31.12.2022 | Gesamt 31.12.2021 |
|---------------|--|--|--|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -139.668,01 € | 0,00 € | 0,00 € | -139.668,01 € | -115.176,40 € |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | -39.802,70 € | 0,00 € | 0,00 € | -39.802,70 € | -39.802,70 € |
| 8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 9 | Sonstige Verbindlichkeiten | -403.203,19 € | 0,00 € | 0,00 € | -403.203,19 € | -380.695,42 € |
| Gesamt | | -582.673,90 € | 0,00 € | 0,00 € | -582.673,90 € | -535.674,52 € |

7. Haushaltsreste

Abwicklung der übertragenen Haushaltsreste von 2020 nach 2022

| Position | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Vortrag von Haushaltsmitteln 2020 nach 2021 | Abgewickelte Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2021 | Auflösung im Haushaltsjahr 2021 | Vortrag in das Haushaltsjahr 2022 | Abgewickelte Haushaltsreste im Haushaltsjahr 2022 | Auflösung im Haushaltsjahr 2022 |
|---------------|------------------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Nicht-investiver Bereich | 476.908,02 € | 329.639,47 € | 8.494,65 € | 138.773,90 € | 129.065,82 € | 9.708,08 € |
| 2 | Investiver Bereich | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Gesamt | | 476.908,02 € | 329.639,47 € | 8.494,65 € | 138.773,90 € | 129.065,82 € | 9.708,08 € |

Übertragung von Haushaltsresten von 2020 / 2021 nach 2022

| Position | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Vortrag von Haushaltsmitteln 2020 nach 2022 | Vortrag von Haushaltsmitteln 2021 nach 2022 | Gesamtvortrag in das Haushaltsjahr 2022 | Übertragung vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt | Abgewickelte Haushaltsreste 2020 / 2021 | Aufgelöste Haushaltsreste 2020 / 2021 | Restbildung aus Haushaltsmitteln 2021 | Restbildung aus Haushaltsmitteln 2022 | Vortrag in das Haushaltsjahr 2023 |
|---------------|------------------------------|---|---|---|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Nicht-investiver Bereich | 138.773,90 € | 712.917,49 € | 851.691,39 € | 0,00 € | 476.007,89 € | 13.475,67 € | 362.207,93 € | 350.611,61 € | 712.819,54 € |
| 2 | Investiver Bereich | 0,00 € | 26.915,61 € | 26.915,61 € | 0,00 € | 26.915,61 € | 0,00 € | 0,00 € | 175.470,33 € | 175.470,33 € |
| Gesamt | | 138.773,90 € | 739.833,10 € | 878.607,00 € | 0,00 € | 502.923,50 € | 13.475,67 € | 362.207,93 € | 526.081,94 € | 888.289,87 € |

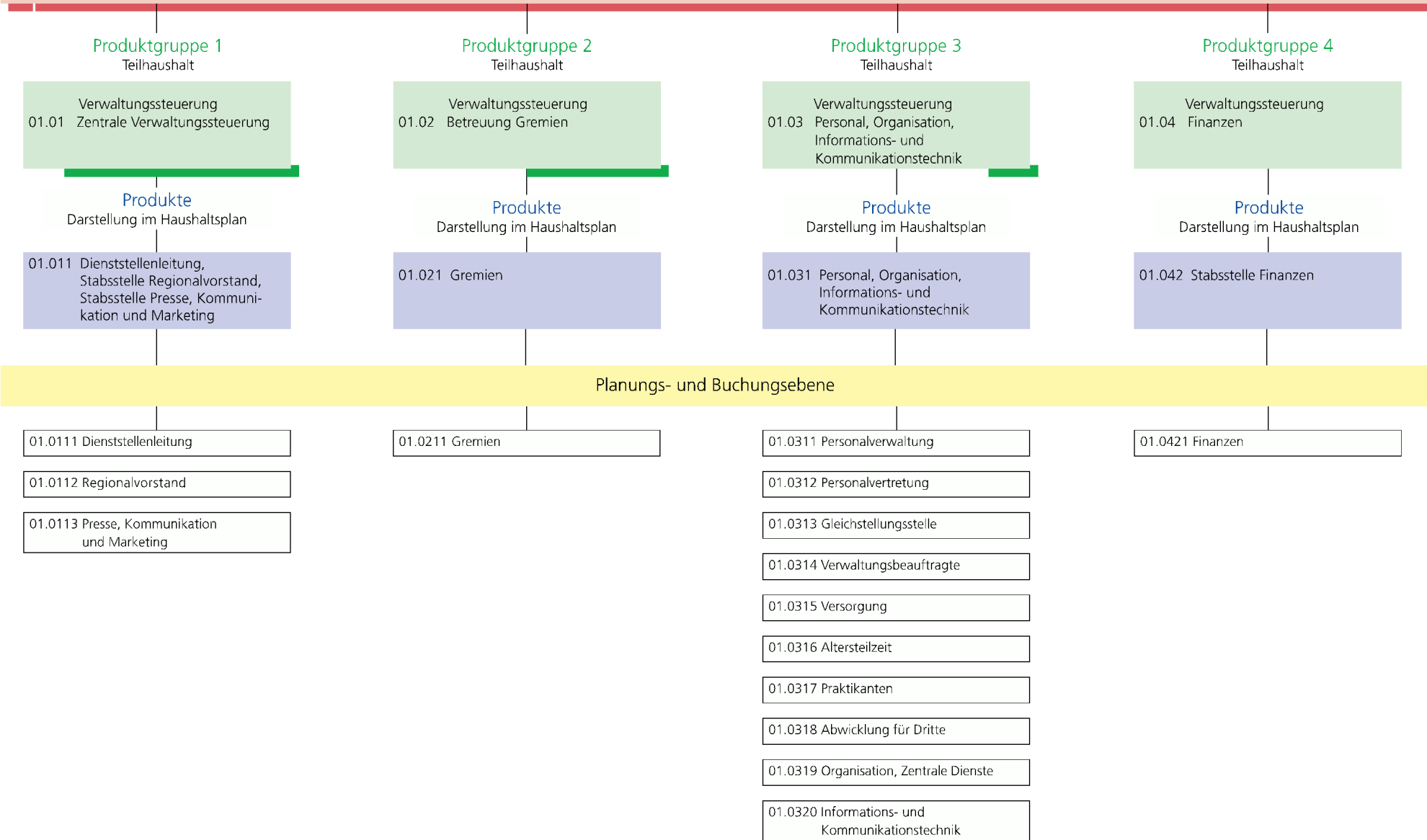
8. Übersicht über fremde Finanzmittel

In der Vermögensrechnung (Bilanz) werden die Forderungen und die Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Abrechnung des Jobtickets für Dritte systembedingt ausgewiesen.
Die Abwicklung erfolgt im Januar 2023. Es handelt sich um einen haushaltsunwirksamen Betrag.

Haushaltsstruktur 2022

Produktbereich 01

Innere Verwaltung



Produktbereich 09

Planung

Produktgruppe 5 Teilhaushalt

Planung
09.01 Planung

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.011 Planung

09.0111 Planung

Produktgruppe 6 Teilhaushalt

Planung
09.02 Geoinformation

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.021 Geoinformation

09.0213 Geoinformation

Produktgruppe 7 Teilhaushalt

Planung
09.03 Klima, Energie und
Nachhaltigkeit

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.031 Klima, Energie und
Nachhaltigkeit

09.0311 Klima, Energie

09.0312 Nachhaltigkeit

Produktgruppe 8 Teilhaushalt

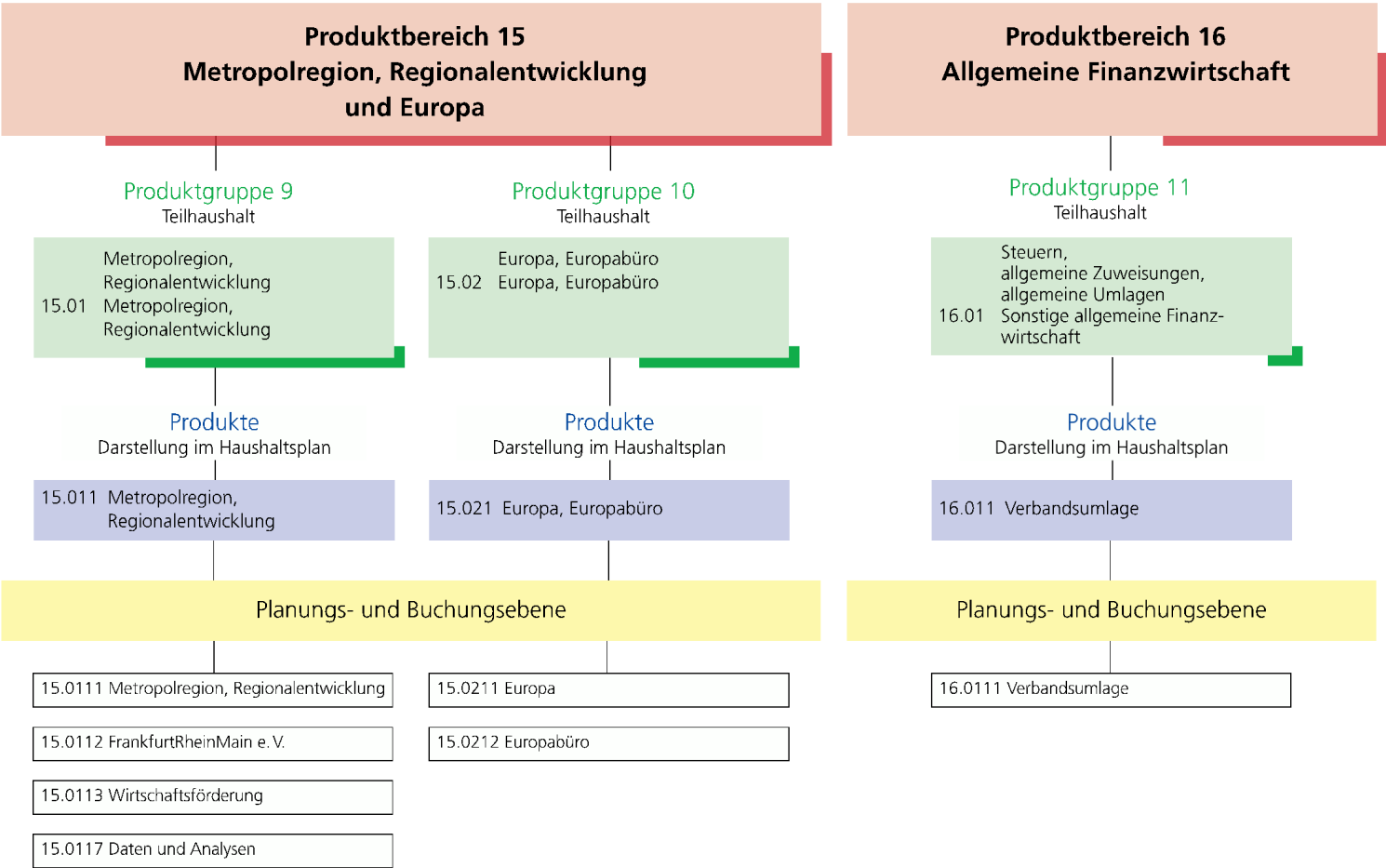
Planung
09.04 Mobilität

Produkte
Darstellung im Haushaltsplan

09.041 Mobilität

09.0411 Mobilität

Planungs- und Buchungsebene



Teilergebnisrechnungen 2022

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.456,32 | -1.100,00 | -1.362,88 | 262,88 |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -23.932,13 | -200,00 | -4.063,34 | 3.863,34 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -453,60 | | -453,60 | 453,60 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -25.842,05 | -1.300,00 | -5.879,82 | 4.579,82 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.090.502,02 | 1.045.591,00 | 1.022.323,47 | 23.267,53 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 40.689,02 | 40.362,00 | 38.819,50 | 1.542,50 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 276.947,56 | 385.158,11 | 193.357,13 | 191.800,98 |
| 15 | 71 | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 371.500,00 | 371.500,00 | 371.500,00 | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 21,89 | 50,00 | 21,89 | 28,11 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.779.660,49 | 1.842.661,11 | 1.626.021,99 | 216.639,12 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 1.753.818,44 | 1.841.361,11 | 1.620.142,17 | 221.218,94 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 1.753.818,44 | 1.841.361,11 | 1.620.142,17 | 221.218,94 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 862,63 | | 112,04 | -112,04 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 862,63 | | 112,04 | -112,04 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 1.754.681,07 | 1.841.361,11 | 1.620.254,21 | 221.106,90 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.754.681,07 | 1.841.361,11 | 1.620.254,21 | 221.106,90 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.02 Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -13.237,44 | -13.000,00 | -15.460,14 | 2.460,14 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -226,80 | | -226,80 | 226,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -13.464,24 | -13.000,00 | -15.686,94 | 2.686,94 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 161.047,46 | 159.452,00 | 163.487,52 | -4.035,52 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 6.820,08 | 5.531,00 | 6.811,42 | -1.280,42 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 764.831,20 | 788.600,00 | 761.430,13 | 27.169,87 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 932.698,74 | 953.583,00 | 931.729,07 | 21.853,93 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 919.234,50 | 940.583,00 | 916.042,13 | 24.540,87 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 919.234,50 | 940.583,00 | 916.042,13 | 24.540,87 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | -22.286,54 | | -20.456,00 | 20.456,00 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 140,00 | -140,00 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | -22.286,54 | | -20.316,00 | 20.316,00 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 896.947,96 | 940.583,00 | 895.726,13 | 44.856,87 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 896.947,96 | 940.583,00 | 895.726,13 | 44.856,87 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.03 Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, IKT

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -16.000,00 | -9.967,40 | -6.032,60 |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -42.927,70 | -48.250,00 | -49.024,51 | 774,51 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -9.333,47 | -26.115,00 | -11.347,81 | -14.767,19 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -52.261,17 | -90.365,00 | -70.339,72 | -20.025,28 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 2.115.417,84 | 2.144.671,00 | 2.392.361,84 | -247.690,84 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 526.231,06 | 403.502,00 | -232.352,05 | 635.854,05 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.095.728,35 | 2.336.803,69 | 2.060.755,13 | 276.048,56 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 30,00 | 180,00 | 10,00 | 170,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 4.737.407,25 | 4.885.156,69 | 4.220.774,92 | 664.381,77 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 4.685.146,08 | 4.794.791,69 | 4.150.435,20 | 644.356,49 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 4.685.146,08 | 4.794.791,69 | 4.150.435,20 | 644.356,49 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | -13.783,61 | -800,00 | -8.440,11 | 7.640,11 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 11.894,56 | | 13.468,83 | -13.468,83 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | -1.889,05 | -800,00 | 5.028,72 | -5.828,72 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 4.683.257,03 | 4.793.991,69 | 4.155.463,92 | 638.527,77 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 4.683.257,03 | 4.793.991,69 | 4.155.463,92 | 638.527,77 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.04 Verwaltungssteuerung, Finanzen

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | 546 | Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen | -382,00 | -400,00 | -357,00 | -43,00 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -1.939,70 | | -36.206,13 | 36.206,13 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.321,70 | -400,00 | -36.563,13 | 36.163,13 |
| | | Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 360.091,98 | 232.220,00 | 247.511,43 | -15.291,43 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 15.984,12 | 14.945,00 | 16.092,50 | -1.147,50 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.203,00 | 86.608,10 | 45.293,97 | 41.314,13 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 217.667,59 | 289.200,00 | 212.099,47 | 77.100,53 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.936,31 | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 665.883,00 | 622.973,10 | 520.997,37 | 101.975,73 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 663.561,30 | 622.573,10 | 484.434,24 | 138.138,86 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | -193,08 | 193,08 |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | 16.275,64 | 5.000,00 | 13.526,92 | -8.526,92 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 16.275,64 | 5.000,00 | 13.333,84 | -8.333,84 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 679.836,94 | 627.573,10 | 497.768,08 | 129.805,02 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | -19.412,39 | | -669,08 | 669,08 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 13.921,15 | | 1.086,17 | -1.086,17 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | -5.491,24 | | 417,09 | -417,09 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 674.345,70 | 627.573,10 | 498.185,17 | 129.387,93 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 674.345,70 | 627.573,10 | 498.185,17 | 129.387,93 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.01 Planung, Planung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|---------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | -10.668,36 | -10.700,00 | -20.307,87 | 9.607,87 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -500,00 | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -11.168,36 | -10.700,00 | -20.307,87 | 9.607,87 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 2.167.459,89 | 2.176.055,00 | 2.027.028,54 | 149.026,46 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 130.761,92 | 139.706,00 | 118.381,41 | 21.324,59 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 225.532,07 | 376.449,36 | 252.299,28 | 124.150,08 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 2.523.753,88 | 2.692.210,36 | 2.397.709,23 | 294.501,13 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 2.512.585,52 | 2.681.510,36 | 2.377.401,36 | 304.109,00 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 2.512.585,52 | 2.681.510,36 | 2.377.401,36 | 304.109,00 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 2.512.585,52 | 2.681.510,36 | 2.377.401,36 | 304.109,00 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 2.512.585,52 | 2.681.510,36 | 2.377.401,36 | 304.109,00 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.02 Planung, Geoinformation

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|---------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 756.312,91 | 781.534,00 | 828.057,56 | -46.523,56 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 49.410,75 | 50.244,00 | 53.867,03 | -3.623,03 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 180.238,95 | 214.680,00 | 173.230,56 | 41.449,44 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 985.962,61 | 1.046.458,00 | 1.055.155,15 | -8.697,15 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 985.962,61 | 1.046.458,00 | 1.055.155,15 | -8.697,15 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 985.962,61 | 1.046.458,00 | 1.055.155,15 | -8.697,15 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 985.962,61 | 1.046.458,00 | 1.055.155,15 | -8.697,15 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 985.962,61 | 1.046.458,00 | 1.055.155,15 | -8.697,15 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.03 Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -7.290,25 | | -11.281,48 | 11.281,48 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -7.290,25 | | -11.281,48 | 11.281,48 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 735.959,57 | 836.898,00 | 808.872,81 | 28.025,19 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 47.324,05 | 54.988,00 | 52.094,83 | 2.893,17 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 83.951,92 | 242.469,87 | 123.734,13 | 118.735,74 |
| 15 | 71 | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 20.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 | -10.000,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 887.235,54 | 1.144.355,87 | 1.004.701,77 | 139.654,10 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 879.945,29 | 1.144.355,87 | 993.420,29 | 150.935,58 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 879.945,29 | 1.144.355,87 | 993.420,29 | 150.935,58 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 879.945,29 | 1.144.355,87 | 993.420,29 | 150.935,58 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 879.945,29 | 1.144.355,87 | 993.420,29 | 150.935,58 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.04 Planung, Mobilität

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|---------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -107.435,29 | -315.803,00 | -333.438,25 | 17.635,25 |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen | -65.719,65 | -51.493,00 | -87.000,00 | 35.507,00 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -150,00 | 150,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -173.154,94 | -367.296,00 | -420.588,25 | 53.292,25 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 650.080,14 | 843.821,00 | 876.838,24 | -33.017,24 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 36.353,79 | 54.904,00 | 51.123,17 | 3.780,83 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 284.179,60 | 691.733,60 | 226.694,77 | 465.038,83 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 970.613,53 | 1.590.458,60 | 1.154.656,18 | 435.802,42 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 797.458,59 | 1.223.162,60 | 734.067,93 | 489.094,67 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 797.458,59 | 1.223.162,60 | 734.067,93 | 489.094,67 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 797.458,59 | 1.223.162,60 | 734.067,93 | 489.094,67 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 797.458,59 | 1.223.162,60 | 734.067,93 | 489.094,67 |

Teilergebnisrechnung
Produktgruppe 15.01 Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -353.528,15 | -19.000,00 | -23.198,02 | 4.198,02 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -353.528,15 | -19.000,00 | -23.198,02 | 4.198,02 |
| | | Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 525.033,89 | 399.570,00 | 635.606,73 | -236.036,73 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 32.262,41 | 25.922,00 | 38.961,90 | -13.039,90 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 253.789,04 | 308.179,44 | 209.718,86 | 98.460,58 |
| 15 | 71 | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 260.000,00 | 260.000,00 | 260.000,00 | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.071.085,34 | 993.671,44 | 1.144.287,49 | -150.616,05 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 717.557,19 | 974.671,44 | 1.121.089,47 | -146.418,03 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 717.557,19 | 974.671,44 | 1.121.089,47 | -146.418,03 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 717.557,19 | 974.671,44 | 1.121.089,47 | -146.418,03 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 717.557,19 | 974.671,44 | 1.121.089,47 | -146.418,03 |

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.02 Europa, Europabüro, Europa, Europabüro

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|---------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | -54,00 | 54,00 |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -161.296,51 | -153.100,00 | -197.118,23 | 44.018,23 |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen | | | -24.985,74 | 24.985,74 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen | -161.296,51 | -153.100,00 | -222.157,97 | 69.057,97 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 805.569,24 | 1.126.253,00 | 783.207,26 | 343.045,74 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 51.258,44 | 72.916,00 | 49.777,62 | 23.138,38 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 219.579,61 | 352.179,22 | 298.659,78 | 53.519,44 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.076.407,29 | 1.551.348,22 | 1.131.644,66 | 419.703,56 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 915.110,78 | 1.398.248,22 | 909.486,69 | 488.761,53 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | 915.110,78 | 1.398.248,22 | 909.486,69 | 488.761,53 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | -71,00 | | -94,67 | 94,67 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | -71,00 | | -94,67 | 94,67 |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | 915.039,78 | 1.398.248,22 | 909.392,02 | 488.856,20 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 915.039,78 | 1.398.248,22 | 909.392,02 | 488.856,20 |

Teilergebnisrechnung
Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen, Sonstige allgemeine
Finanzwirtschaft

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|--------|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | | Ordentliche Erträge | | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| | | Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | | | | |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | | | | |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23) | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27) | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |
| 29 | | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 30 | | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 31 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 32 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -13.695.055,67 | -16.523.800,00 | -16.527.219,63 | 3.419,63 |

Teilfinanzrechnungen 2022

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung, Zentrale Verwaltungssteuerung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever. | | -2.500,00 | -4.329,70 | 1.829,70 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -3.091,84 | -3.100,00 | -3.091,82 | -8,18 |
| | Summe | -3.091,84 | -5.600,00 | -7.421,52 | 1.821,52 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -3.091,84 | -5.600,00 | -7.421,52 | 1.821,52 |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 01.02 Verwaltungssteuerung, Betreuung Gremien

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | -600,00 | | -600,00 |
| | Summe | | -600,00 | | -600,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -600,00 | | -600,00 |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 01.03 Verwaltungssteuerung, Personal, Organisation, IKT

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV | 622,57 | 700,00 | 230,00 | 470,00 |
| | Summe | 622,57 | 700,00 | 230,00 | 470,00 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -10.774,80 | -12.000,00 | | -12.000,00 |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever. | -29.318,27 | -212.415,61 | -61.443,37 | -150.972,24 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -48.038,31 | -49.900,00 | -45.566,62 | -4.333,38 |
| | Summe | -88.131,38 | -274.315,61 | -107.009,99 | -167.305,62 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -87.508,81 | -273.615,61 | -106.779,99 | -166.835,62 |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 01.04 Verwaltungssteuerung, Finanzen

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -734,06 | | | |
| | Summe | -734,06 | | | |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -734,06 | | | |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 09.01 Planung, Planung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|---|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 09.02 Planung, Geoinformation

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever. | -2.188,11 | -25.000,00 | -2.120,64 | -22.879,36 |
| | Summe | -2.188,11 | -25.000,00 | -2.120,64 | -22.879,36 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -2.188,11 | -25.000,00 | -2.120,64 | -22.879,36 |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 09.03 Planung, Klima, Energie und Nachhaltigkeit

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 09.04 Planung, Mobilität

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 15.01 Metropolregion, Regionalentwicklung, Metropolregion, Regionalentwicklung

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -8.016,37 | | -331,46 | 331,46 |
| | Summe | -8.016,37 | | -331,46 | 331,46 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -8.016,37 | | -331,46 | 331,46 |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 15.02 Europa, Europabüro, Europa, Europabüro

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | -300,00 | | -300,00 |
| | Summe | | -300,00 | | -300,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -300,00 | | -300,00 |

Teilfinanzrechnung
Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen, Sonstige allgemeine
Finanzwirtschaft

Regionalverband Frankfurt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|---|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--|
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |

Investitionsplan, Investitionsein- und Investitionsauszahlungen 2022

Investitionsplan, Investitionsein- und Investitionsauszahlungen

| Kostenart | Bezeichnung | Haushaltsansatz 2022 | Ergebnis 2022 (Einzahlungen) | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--------------------|--|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5912000* | Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 € | 600,00 € | 230,00 € | 370,00 € |
| 5912100* | Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 € | 100,00 € | 0,00 € | 100,00 € |
| Gesamtsumme | | 700,00 € | 230,00 € | 470,00 € |

* Verkauf von Anlagegegenständen, die über den Finanzhaushalt angeschafft worden sind. Der Verkauf wird über die Ergebnisrechnung abgewickelt und in den Finanzhaushalt übergeleitet.

| Investitions-Nr. | Bezeichnung | Haushaltsansatz 2022 | Ergebnis 2022 (Auszahlungen) | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|----------------------------------|--|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01.0111 01 | Zugänge Techn. Geräte u. Ausstattung Dezernatsbüro | -2.500,00 € | -4.329,70 € | 1.829,70 € |
| 01.0319 01 | Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... | -32.769,45 € | -33.881,08 € | 1.111,64 € |
| 01.0319 02 | Zugänge Büromöbel u. son. Ausstatt | -31.146,16 € | -8.178,34 € | -22.967,82 € |
| 01.0319 04 | Zugänge Gebäudeeinrichtungen | -10.000,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € |
| 01.0319 06 | Zugänge Fuhrpark | -3.500,00 € | -39,90 € | -3.460,10 € |
| 01.0320 01 | Zugänge Lizenzen | -5.000,00 € | -3.674,72 € | -1.325,28 € |
| 01.0320 03 | Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... | -140.000,00 € | -15.669,33 € | -124.330,67 € |
| 01.0320 04 | Zugänge Gebäudeeinrichtungen | -2.000,00 € | 0,00 € | -2.000,00 € |
| 09.0213 01 | Zugänge Lizenzen | -22.000,00 € | 0,00 € | -22.000,00 € |
| 09.0213 02 | Zugänge Büromasch., Orga.Mittel... | -3.000,00 € | -2.120,64 € | -879,36 € |
| | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -53.900,00 € | -48.989,90 € | -4.910,10 € |
| Gesamtsumme Investitionen | | -305.815,61 € | -116.883,61 € | -188.932,00 € |

In der Spalte Haushaltsansatz sind Haushaltsreste in Höhe von 26.915,61 € und in der Spalte Ergebnis 2022 (Auszahlungen) sind verausgabte Haushaltreste in Höhe von 26.915,61 € enthalten.

Rechenschaftsbericht 2022

5. Rechenschaftsbericht 2022

1. Vorbemerkung

Dem Jahresabschluss ist der Rechenschaftsbericht beizufügen, der das Gegenstück zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) privatrechtlicher Unternehmen ist. Der Gesetzgeber hat im § 51 GemHVO die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs entsprechend den Bedürfnissen der Gemeinden angepasst.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Regionalverbandes unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht soll enthalten:

1. Erläuterungen der wichtigen Ergebnisse und erheblichen Abweichungen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes
2. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
4. die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben
5. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

2. Aufgaben des Regionalverbandes FrankfurtRheinMain

Die Aufgaben des Regionalverbandes ergeben sich aus dem Gesetz über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main. Einen umfassenden Überblick über die Aufgaben und Ziele vermittelt die Internetseite www.region-frankfurt.de.

3. Geschäftsverlauf

3.1 Ergebnisentwicklung

3.1.1 Allgemeines

Mit der Aufsichtsbehörde wurden im finanziellen Interesse der Verbandsmitglieder hinsichtlich der Behandlung von zahlungsunwirksamem Aufwand Verhandlungen geführt. Mit Erlass vom 09.09.2009 wurde mitgeteilt, dass keine Bedenken bestehen, wenn bei der Bemessung der Verbandsumlage die Aufwendungen für die Rückstellungszuführung im Personalbereich nicht berücksichtigt werden. Die insoweit entstehenden Fehlbeträge werden nicht beanstandet. Mit Erlass vom 03.05.2007 gestattete die Aufsichtsbehörde bereits, dass die Abschreibung auf Vermögensgegenstände, für die wegen Aufgabewegfalls keine Reinvestitionen mehr notwendig sind, bei der Bemessung der Verbandsumlage außer Acht gelassen werden können. Mit Erlass vom 15.08.2006 befreite die Aufsichtsbehörde bereits den damaligen Planungsverband Ballungsraum Frankfurt/Rhein-Main von der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Weiterhin gestattete die Aufsichtsbehörde mit Erlass vom 26.07.2013, ab dem Haushaltsjahr 2014 die vorhandene Liquidität zugunsten einer gleichbleibenden Verbandsumlage abzuschmelzen. Dies lag im Interesse der Verbandsmitglieder und trug zu deren finanzieller Entlastung bei. Die Sicherstellung der Aufgabenerfüllung ist auch durch die Ausrichtung der Verbandsumlage auf den Finanzbedarf gewährleistet. Die Zahlungsfähigkeit des Regionalverbandes ist sicherzustellen. Festzuhalten ist, dass diese Finanzierungsstruktur zu Lasten des bilanziellen Eigenkapitals ging. Seit der Einführung der doppelten Buchführung (01.01.2006) sammelte sich ein „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 11.830 T€ (Stand: 31.12.2021).

Mit Erlass vom 13.05.2019 teilte die Aufsichtsbehörde mit, dass aufgrund von Änderungen der Hessischen Gemeindeordnung der Haushaltsplan 2019 erstmals seit 2013 wieder genehmigungspflichtig ist. Die Aufsichtsbehörde genehmigte den Haushaltsplan mit der Maßgabe, dass der Erlass vom 15.08.2006, der den Regionalverband von der Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes befreit, im Jahr 2019 letztmalig Anwendung findet. Erstmals wurde für den Haushaltsplan 2020 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt.

Der Haushaltsplan 2022 weist einen Überschuss in Höhe von 704 T€ aus. Mit diesem Haushaltsplan wurde begonnen, den in der Vermögensrechnung (Bilanz) angesammelte „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ abzubauen.

Der Doppelhaushaltsplan 2022 / 2023 und das dazugehörige Haushaltssicherungskonzept wurde am 15.12.2021 durch die Verbandskammer beschlossen und der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorgelegt. Diese genehmigte den Doppelhaushaltsplan 2022 / 2023 sowie das Haushaltssicherungskonzept mit Erlass vom 14.03.2022.

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Überschuss in Höhe von rd. 2.167 T€ ab. Dadurch sinkt der nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in der Vermögensrechnung auf 9.663 T€.

3.1.2 Entwicklung der Erträge

Kontengruppe 55 – Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Hauptertragsquelle mit mehr als 95 % der Gesamterträge ist die Verbandsumlage, die gemäß § 18 MetropolG in Verbindung mit § 53 FAG erhoben wird. Das Veranlagungsergebnis mit 16.527 T€ entspricht 6,78 € je Einwohner/Durchschnitt.

Mehrertrag in Höhe von 3 T€.

Kontengruppe 50 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Es entstanden Mindererträge, da keine Sitzungsraumvermietungen an Dritte stattfanden. Dies war der Pandemiesituation geschuldet. Erträge entstanden nur bei der Bereitstellung der Bilddatenbank (Web-Mapping) und durch Pachten. Weiterhin zahlte die Gigabit-Region FrankfurtRheinMain GmbH bis Ende September 2022 Miete für die von der Gesellschaft genutzten Räume.

Minderertrag in Höhe von 6 T€.

Kontengruppe 548 – 549 – Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Der saldierte Minderertrag bei den v. g. Kontengruppen setzt sich wie folgt zusammen:

Mindererträge entstanden u. a. durch geringere Erstattungen:

- Kostenerstattungen vom Bund

Mehrerträge wurden u. a. erzielt durch Erstattungen.

- Kostenerstattung durch die Regionalpark Ballungsraum RheinMain GmbH
- Kostenerstattungen für Machbarkeitsstudien für die Radschnellwege
- für die Geschäftsbesorgung und den Verlustausgleich des Europabüros
- von Krankenkassen
- für die Nutzung der Telefonanlage

Mehrertrag in Höhe von 94 T€.

Kontengruppe 540 – 543 – Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

Von der EU werden für das Projekt ROBUST (Rural-Urban Outlooks: Unlocking Synergies) 25 T€ vereinnahmt. Weiterhin gewährt das Land Hessen Zuweisungen für die Wirtschaftsverkehrsstrategie und die Machbarkeitsstudie Radschnellweg FRM6 (87 T€).

Mehrertrag in Höhe von 60 T€.

Kontengruppe 546 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Erhaltene Investitionszuschüsse für Elektrofahrräder und Mobiliar (Bezuschussung durch einen Sozialversicherungsträger) wurden in Höhe von 0,4 T€ aufgelöst. Der Ertrag entspricht der Veranschlagung im Haushaltsplan.

Kontengruppe 53 – Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge entstanden, da Rückstellungen aufgelöst und ein sonstiger betrieblicher Ertrag erzielt werden konnten. Die Erlöse für Bewirtschaftungsabrechnungen für Dritte lagen fast im Plan. Nebenerlöse aus Veranstaltungen und Erträge aus Schadensersatzleistungen wurden nicht erzielt. Hingegen kam es zu geringfügigen Mehrerträgen bei den Nebenerlösen aus der Ablieferung von Nebentätigkeiten.

Mehrertrag in Höhe von 22 T€.

Kontengruppe 59 – Außerordentliche Erträge

Neben dem Verkauf eines Anlagegutes erfolgte hier die Verbuchung von periodenfremden Erträgen (u. a. Erstattung von nicht verbrauchten Gruppenmitteln, Gutschrift aus Nebenkosten des Vermieters aus Vorjahren).

Mehrertrag in Höhe von 30 T€.

Kontengruppe 56, 57 – Finanzerträge

Aufgrund der Zinswende am Kapitalmarkt konnten Zinsen in sehr geringem Umfang erwirtschaftet werden.

3.1.3 Entwicklung der Aufwendungen**Kontengruppe 62, 63, 64 und 65 – Personalaufwand**

| Personalaufwand | Veranschlagung | Ergebnis | Differenz |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| Zahlungswirksam | 10.274.356,00 € | 10.284.048,73 € | 9.692,73 € |
| Zahlungsunwirksam (Rückstellungszuführungen bzw. Rückstellungsauf- lösung) | 334.729,00 € | -244.876,00 € | -579.605,00 € |
| Versorgungsrücklage | 53.900,00 € | 48.989,90 € | -4.910,10 € |
| Gesamt | 10.662.985,00 € | 10.088.162,73 € | 574.822,27 € |

Die zahlungswirksamen Personalaufwendungen beinhalten u. a. die Beträge, für die der Regionalverband (z. B. RVS-Geschäftsstellen, Projektkosten, Besetzung des Empfangs) in Vorlage tritt und denen entsprechende Kostenerstattungen gegenüberstehen.

Beim Personalaufwand entstand insgesamt ein Minderaufwand in Höhe von rd. 575 T€. Bei den zahlungswirksamen Aufwendungen kam es zu Mehraufwand in Höhe von 10 T€.

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden den Beihilfe-Rückstellungen ein Betrag in Höhe von 49 T€ und den Altersteilzeit-Rückstellungen 97 T€ zugeführt. Die Rückstellung für die Pensionen der Beamten sank um einen Betrag in Höhe von -390 T€.

Kontengruppen 60, 61, 67, 68 und 69 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Planansätze inkl. gebildeter Haushaltsreste wurden nicht ausgeschöpft, es entstanden insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 1.437 T€.

Kontengruppe 60 – Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit

Es entstand Minderaufwand u. a. bei Bürobedarf, Fotos und Pläne, den Vorauszahlungen für die Mietnebenkosten, Materialaufwand (EDV) und beim Aufwand für Berufsbeleidung und Arbeitsschuttmittel. Mehraufwand entstand bei Aufwendungen für Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen.

Minderaufwand in Höhe von 97 T€.

Kontengruppe 61 – Aufwendungen für bezogene Leistungen

Bei dieser Kontengruppe entstand Minderaufwand, da die sonstigen weiteren Fremdleistungen und die Wartungskosten für die EDV nicht im geplanten Maße in Anspruch genommen wurden. Hingegen entstand Mehraufwand bei den Kosten für die Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten.

Minderaufwand in Höhe von 124 T€.

Kontengruppe 67 – Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Minderaufwand entstand u. a. bei den Kostenarten:

- Fachspezifische Beratungsleistungen (833 T€)
- Miete betriebliche Infrastruktur (20 T€)
- Aufwand für Messaging Betrieb (5 T€)
- Aufwand für Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung (26 T€)
- Zuschuss VK-Gruppen (43 T€)

Mehraufwand entstand u. a. bei den Kostenarten:

- Leasing Dienst-KFZ (5 T€)
- Aufwandsentschädigungen für Gremien (27 T€)

Minderaufwand in Höhe von 900 T€.

Kontengruppe 68 – Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung

Innerhalb der Kontengruppe stellt die Position „Regionale Projekte“ den größten Posten dar. Hier wurde der Haushaltsansatz nicht vollständig ausgeschöpft. Es entstand hier ein Minderaufwand von 185 T€. Gleiches gilt u. a. für die Kostenarten Aus- und Fortbildung (-62 T€), Reisekosten (-28 T€) und Gästebewirtung (Veranstaltungsservice -25 T€). Mehraufwand gab es beim Aufwand für Meeting, Seminare (33 T€) und den Stellenausschreibungen (26 T€).

Minderaufwand in Höhe von 292 T€.

Kontengruppe 69 – Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen

Bei den Kostenarten Mitgliedsbeiträge und KFZ-Versicherungen wurden die veranschlagten Haushaltsansätze nicht in vollem Umfang ausgeschöpft. Der Verein Frankfurt-RheinMain e. V. Verein zur Förderung der Standortentwicklung erhebt keinen Mitgliedsbeitrag für 2022 (Ersparnis hier: 20 T€). Weiterhin liegen auch die Beiträge für die Versicherungen geringfügig unter den Planansätzen.

Minderaufwand in Höhe von 24 T€.

Kontengruppe 66 – Abschreibungen

Aufwand fiel auf der Grundlage der Anlagenbuchhaltung in Höhe von 212 T€ an. Die Abschreibungen lagen damit 77 T€ unter den Veranschlagungen des Planansatzes (289 T€).

Minderaufwand in Höhe von 77 T€.

Kontengruppe 71 – Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Zuschüsse fallen für fünf Gesellschaften im Rahmen des Planansatzes an. Die Besonderheiten bei der KulturRegion FrankfurtRheinMain GmbH werden im Anhang erläutert. Weiterhin wurde ein Zuschuss an das Hessische Streuobstzentrum gezahlt.

Mehraufwand in Höhe von 10 T€.

Kontengruppe 70 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Es entstand Aufwand in Höhe von 0,03 T€ für Grund- und KFZ-Steuer gemäß Veranschlagung.

Minderaufwand in Höhe von 0,2 T€.

Kontengruppe 77 – Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Für Geldbestand auf den Konten fällt Verwahrentgelt in Höhe von 14 T€ an.

Mehraufwand in Höhe von 9 T€.

Kontengruppe 79 – Außerordentliche Aufwendungen

Anlagegüter mit einem Restbuchwert in Höhe von 1 T€ wurden verschrottet. Außerdem entstand periodenfremder Aufwand u. a. für Wartung, eine Nachforderung durch einen Vermieter und die Abrechnung für einen Versorgungsempfänger (14 T€).

Mehraufwand in Höhe von 15 T€.

Hinweis: Die Bildung von Haushaltsresten im Ergebnishaushalt erfolgt bei den Kontengruppen 60, 61, 67 und 68 sowie bei der Kontengruppe 65 und wird unter Punkt 3.4 erläutert.

3.2 Finanzentwicklung

Der Zahlungsmittelüberschuss, der sich aus den Gesamtein- und -auszahlungen aus laufender **Verwaltungstätigkeit** ergibt, beläuft sich auf 2.038 T€ (fortgeschriebener Ansatz: 464 T€). Die Planabweichung ist hauptsächlich auf Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen und Mehreinzahlungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen zurückzuführen.

Im Rahmen der **Investitionstätigkeit** entsteht saldiert ein Zahlungsmittelfehlbedarf in Höhe von -117 T€. Geringen Einzahlungen aus Verkäufen stehen Auszahlungen für den Erwerb von der Betriebs- und Geschäftsausstattung (68 T€) gegenüber.

Die Einzahlung in das Finanzanlagevermögen für die Versorgungsrücklage der Beamten erfolgte in Höhe von 49 T€.

Die Finanzrechnung weist insgesamt einen Überschuss in Höhe von 1.931 T€ (einschließlich haushaltsunwirksamer Vorgänge) aus.

Damit weicht das Ergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz (159 T€) um 1.771 T€ ab.

3.3 Vermögensentwicklung

3.3.1 Allgemein

Der Haushaltsplan 2022 wurde auf der Basis des zukünftigen Ausgleiches des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ aufgestellt und weist einen positiven Planansatz in Höhe von 704 T€ aus. Das Ergebnis unter Berücksichtigung der Haushaltsreste (852 T€) beträgt -148 T€. Durch das **positive Ergebnis** in Höhe von 2.167 T€ vermindert sich der „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ zum 31.12.2022 auf 9.663 T€ (negative Eigenkapitalquote = 45,05 %).

3.3.2 Aktivseite

Anlagevermögen

Die vorhandenen EDV-Lizenzen und das erworbene Recht an der Zeitschrift „Apfelbote“ haben noch einen Restbuchwert in Höhe von 11 T€.

Bei der Bilanzposition Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken handelt es sich um den Restbuchwert der Gegenstände (Klimaanlagen, Trennwände u. a.), die auf Wunsch des Regionalverbandes in der Geschäftsstelle eingebaut wurden. Bilanzansatz: 62 T€.

Der Bilanzansatz bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen wird unverändert fortgeführt, da es beim Bestand an Grundstücken keine Veränderung gab und diese nicht der Abschreibung unterliegen (927 T€).

Die anderen dort geführten Vermögensgegenstände sind bereits vollständig abgeschrieben.

Der Restbuchwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt 387 T€.

Finanzanlagen

Der Bilanzansatz bei der Beteiligung an der Frankfurt RheinMain GmbH International Marketing of the Region wird außerordentlich korrigiert. Damit beläuft sich der Wert an Beteiligungen an Gesellschaften mit beschränkter Haftung auf insgesamt 932 T€. Die Versorgungsrücklage wird zu den Anschaffungskosten bewertet und weist einen Ansatz von 640 T€ aus.

Umlaufvermögen

Die Höhe der Forderungen fiel im Vergleich zum Vorjahr um 44 T€ höher aus. Ursächlich ist hierfür u. a., dass im Vergleich zum Vorjahr eine Forderung enthalten ist, die zur Weiterleitung bestimmt ist.

Der Bestand an liquiden Mitteln stieg von 6.422 T€ um 1.931 T€ auf 8.353 T€.

3.3.3 Passivseite

Sonderposten

Der Bilanzansatz in Höhe von 0,5 T€ wurde aus zwei erhaltenen Investitionszuschüssen von einem Sozialversicherungsträger für Mobiliar gebildet.

Rückstellungen

Rückstellungen werden in Höhe von 20.862 T€ gebildet, davon 20.635 T€ für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Für zwei Altersteilzeitverhältnisse wird eine Rückstellung in Höhe von 97 T€ gebildet. Weiterhin stehen noch Steuer- und Zinsnachzahlungen (81 T€) an das Finanzamt aus. Für Prüfungskosten werden weitere 21 T€ zurückgestellt. Außerdem sind 28 T€ für Normenkontrollverfahren passiviert.

Die Rückstellungsquote an der Bilanzsumme beträgt 97,28 %. Dies hat ursächlichen Einfluss auf die negative Eigenkapitalquote.

Verbindlichkeiten

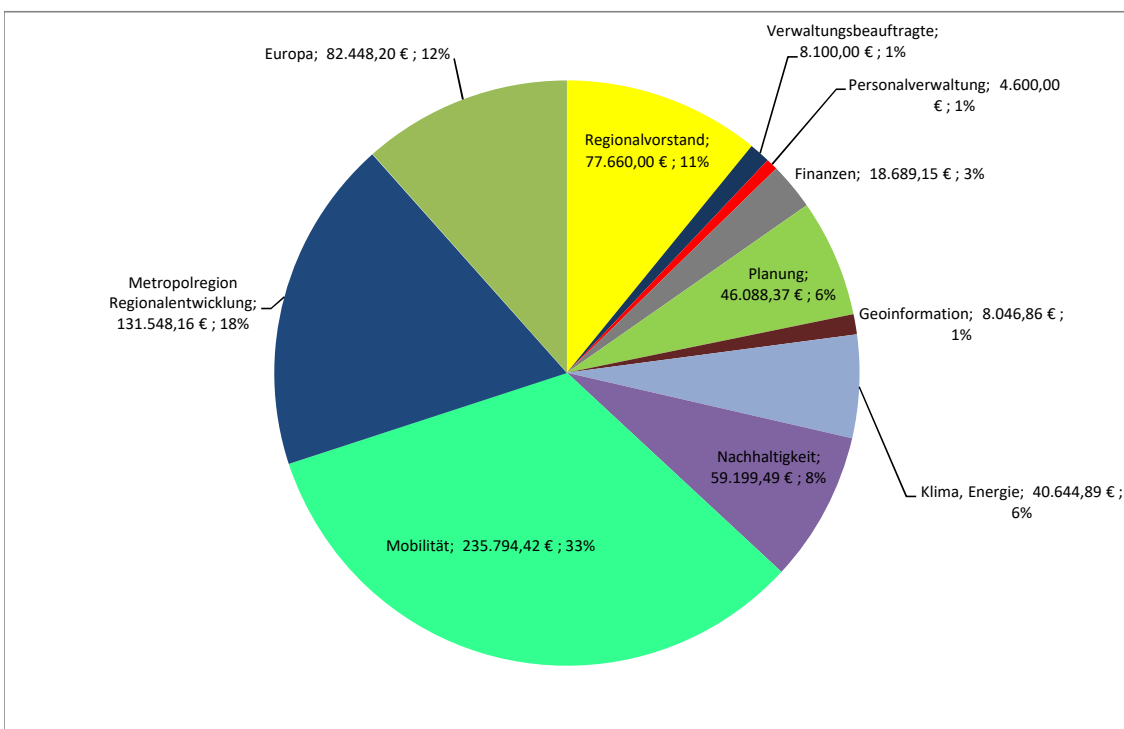
Die in diesem Jahresabschluss vorhandenen Verbindlichkeiten umfassen die üblichen Geschäftsvorfälle (u. a. Aufwandsentschädigung der ehrenamtlich Tätigen, die Lohnsteuer der Beschäftigten für den Monat 12/2022, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus privatrechtlichen Verträgen). Mit 2,72 % der Bilanzsumme spielen diese eher eine untergeordnete Rolle. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese um rd. 47 T€ gestiegen.

3.4 Restebildung

Für noch abzuwickelnde Maßnahmen (bestehende Auftragsvergaben, u. a. Projekt-
abwicklung) werden Haushaltsreste in Höhe von 713 T€ aus dem Ergebnishaushalt in das Haushaltsjahr
2023 vorgetragen (siehe entsprechende Aufstellung im Anhang und nachfolgende Grafik).

Aufteilung des Haushaltsrestes in Höhe von 712.819,54 € (Ergebnishaushalt)
auf Kostenträger

| Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---------------|------------------------------------|---------------------|
| 01.0112 | Regionalvorstand | 77.660,00 € |
| 01.0314 | Verwaltungsbeauftragte | 8.100,00 € |
| 01.0311 | Personalverwaltung | 4.600,00 € |
| 01.0421 | Finanzen | 18.689,15 € |
| 09.0111 | Planung | 46.088,37 € |
| 09.0213 | Geoinformation | 8.046,86 € |
| 09.0311 | Klima, Energie | 40.644,89 € |
| 09.0312 | Nachhaltigkeit | 59.199,49 € |
| 09.0411 | Mobilität | 235.794,42 € |
| 15.0111 | Metropolregion Regionalentwicklung | 131.548,16 € |
| 15.0211 | Europa | 82.448,20 € |
| Gesamt | | 712.819,54 € |



Übertragung von Haushaltsresten in Höhe von 175.470,33 € (Finanzhaushalt) bei den
Kostenträgern

| Kostenträger | Bezeichnung | Betrag |
|---------------|---|---------------------|
| 01.0319 | Organisation / Zentrale Dienste | 5.470,33 € |
| 01.0320 | Informations- und Kommunikationstechnik | 170.000,00 € |
| Gesamt | | 175.470,33 € |

3.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden im Haushaltsjahr 2022 nicht beschlossen. Die allgemeinen und besonderen Bewirtschaftungsgrundsätze (insbesondere Nr. 2 Haushaltsplan 2022 zu § 20 GemHVO) wurden eingehalten. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen konnten im Rahmen der Budgetdeckung und der Bewirtschaftungsgrundsätze aufgefangen werden.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Ereignisse von besonderer Bedeutung, die zu einer veränderten Beurteilung der Lage führen könnten (Zeitraum zwischen dem 01.01.2023 und dem Tag der Bilanzaufstellung), sind nicht eingetreten.

5. Voraussichtliche Entwicklungen mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung

Das Gesetz über die Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main bildet die Grundlage für den Regionalverband und hat eine Laufzeit bis 31.12.2029.

Als Prüfungsergebnis hat die Überörtliche Prüfung 2008 (127. Prüfung) grundsätzlich die Risikoeinstufung „gering“ testiert. Diese Aussage hat weiterhin Bestand. Die Überörtliche Prüfung 2015 (188. Prüfung) ist mit Ausnahme des Themas „Risikovorbeugung zur Vermeidung doloser Handlungen“ nicht auf eine Risikobewertung eingegangen.

Ein Compliance-Beauftragter wurde zum 01.11.2015 ernannt. Die Richtlinie „Korruptionsprävention und Compliance beim Regionalverband FrankfurtRheinMain“ wurde im Februar 2017 durch den Regionalvorstand beschlossen. Die Mitarbeiterschaft wurde hierüber informiert und erhält auch sporadisch über das Intranet entsprechende Hinweise. In Umsetzung der EU-Hinweisgeberschutzrichtlinie (RL (EU) 2019/1937) hat der Deutsche Bundestag das Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchuG) beschlossen. Diesem wird Rechnung getragen, wenn der Compliance-Beauftragte zu diesem Themengebiet geschult wird.

Risiken beim Einsatz der Elektronischen Datenverarbeitung werden u. a. durch Schulungen des Personals, Abwehrmaßnahmen von Angriffen (Spamfilter, Firewall u.a.) und regelmäßige Datensicherungen minimiert. Die Mitarbeiter werden durch Hinweise im Intranet auf die Belange des Datenschutzes und der Datensicherheit aufmerksam gemacht. Weiterhin erhalten sie durch Rund-E-Mails und Anzeigen im Intranet Informationen bei allgemeinen Gefahren, die bei unsachgemäßem Gebrauch des Internets, von E-Mails und durch das Eindringen von Schadsoftware erwachsen können.

Durch die Qualifikation der Bediensteten der Geschäftsstelle bestehen grundsätzlich keine Rechtsrisiken hinsichtlich der Abschlüsse von Verträgen, Vereinbarungen, Abgabe von Stellungnahmen u. ä. Auftragsvergaben erfolgen unter Beachtung der neu gefassten Vergabeordnung vom 24.08.2022. Es werden in allen Abteilungen / Stabsstellen Vergabelisten geführt, in denen die laufenden Aufträge erfasst und fortgeschrieben werden. Bei Rechtsfragen wird eine Anwaltskanzlei kontaktiert. Weiterhin wird auch die Möglichkeit genutzt, sich von einem kommunalen Spitzenverband rechtlich beraten zu lassen.

Die Fortschreibung der Risikobewertung wird einmal jährlich vorgenommen. Die vorhandenen Instrumentarien sind ausreichend und rechtfertigen keinen hohen Verwaltungsaufwand.

Nach dem Metropolgesetz können Städte und Gemeinden, die an das Verbandsgebiet angrenzen, Mitglied im Regionalverband FrankfurtRheinMain werden. Die Gemeindevertretungen der Gemeinden Limeshain, Glauburg, Ranstadt und Echzell sowie die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Nidda haben beschlossen, dem Regionalverband beitreten zu wollen. Die Beitritte sind zum 01.04.2021 vollzogen worden. In der Abteilung Planung wird daran gearbeitet, die Fläche der neuen in den Regionalen Flächennutzungsplan und in den Regionalen Landschaftsplan zu integrieren. Durch den freiwilligen Beitritt der fünf neuen Verbandsmitglieder stieg deren Zahl auf 80.

Der Regionalvorstand sieht in weiteren Beitritten von Kommunen eine große Chance, den Regionalverband für die Region FrankfurtRheinMain weiter zu etablieren und ihn als Dienstleister und Stimme der Region auf nationaler und europäischer Ebene weiterzuentwickeln.

6. Belegschaft

Unseren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern danken wir für ihren engagierten Einsatz und sprechen allen unsere Anerkennung aus.

Frankfurt am Main, 15.06.2023

Regionalverband FrankfurtRheinMain
Der Regionalvorstand



Rouven Kötter
Erster Beigeordneter

ANALYSE DER VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt.

Vermögenslage

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2022 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2021 gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2022 und 2021:

| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | | + / - TEUR |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | |
| Vermögensstruktur | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 11 | 0,1 | 61 | 0,3 | -50 |
| Sachanlagen | 1.376 | 6,4 | 1.468 | 6,8 | -92 |
| Finanzanlagen | 1.572 | 7,3 | 1.517 | 7,0 | +55 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 2.959 | 13,8 | 3.046 | 14,1 | -87 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 46 | 0,2 | 46 | 0,2 | ±0 |
| Forderungen aus Zuweisungen | 103 | 0,5 | 60 | 0,3 | +43 |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 3 | 0,0 | 9 | 0,0 | -6 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 121 | 0,6 | 114 | 0,5 | +7 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 198 | 0,9 | 173 | 0,8 | +25 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 471 | 2,2 | 402 | 1,8 | +69 |
| Liquide Mittel | 8.353 | 38,9 | 6.422 | 29,6 | +1.931 |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 9.663 | 45,1 | 11.830 | 54,5 | -2.167 |
| | 21.446 | 100,0 | 21.700 | 100,0 | -254 |
| Kapitalstruktur | | | | | |
| Sonderposten für Zuwendungen | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | ±0 |
| Eigenkapital | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | ±0 |
| Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 20.731 | 96,7 | 20.976 | 96,7 | -245 |
| Langfristiges Fremdkapital | 20.731 | 96,7 | 20.976 | 96,7 | -245 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 131 | 0,6 | 187 | 0,9 | -56 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 140 | 0,6 | 115 | 0,5 | +25 |
| Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten | 443 | 2,1 | 421 | 1,9 | +22 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 714 | 3,3 | 723 | 3,3 | -9 |
| | 21.446 | 100,0 | 21.700 | 100,0 | -254 |

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen führten Investitionen in Höhe von TEUR 4 und Abschreibungen von TEUR 54 zu dem Rückgang. Die Investitionen des Berichtsjahres betrafen in erster Linie eine Lizenz für eine Ausschreibungssoftware.

Bei den Sachanlagen standen Zugängen in Höhe von TEUR 66 Abschreibungen in Höhe von TEUR 158 gegenüber. Die Zugänge betreffen ausschließlich die Betriebs- und Geschäftsausstattung, hier insbesondere die EDV-Ausstattung sowie ein mobiles Präsentationssystem.

Der Anstieg der Finanzanlagen betrifft mit TEUR 49 die Zuführungen zur Versorgungsrücklage bei der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau sowie mit TEUR 6 eine Zuschreibung auf eine Beteiligung.

Der Anstieg der Forderungen aus Zuweisungen ist stichtagsbedingt und resultiert aus den Abrechnungen von Vorarbeiten für Projekte.

Die Einflussfaktoren, die zu dem Anstieg der liquiden Mittel führten, sind aus der nachfolgenden Kapitalflussrechnung ersichtlich.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich infolge der gestiegenen im Voraus gezahlten Aufwendungen für empfangene Leistungen der Folgejahre erhöht.

Der Rückgang des Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages resultiert aus dem positiven Jahresergebnis 2022.

Der Rückgang der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen resultiert aus der im Berichtsjahr gesunkenen Zahl der Versorgungsempfänger.

Bei den kurzfristigen Rückstellungen führte die Abrechnung von Zinsen nach § 233a AO für Vorjahre zu dem Rückgang.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist stichtagsbedingt.

Höhere Lohnsteuer-Abführungsbeträge führten zu dem Anstieg der übrigen Verbindlichkeiten.

Finanzlage (Kapitalflussrechnung)

Die Veränderung der liquiden Mittel sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen werden anhand der Finanzrechnung (Anlage 3) aufgezeigt. Zusammengefasst stellt sich diese wie folgt dar:

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | TEUR | TEUR |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | +17.269 | +14.671 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -15.232 | -15.143 |
| = <u>Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit</u> | <u>+2.037</u> | <u>-472</u> |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | ±0 | +1 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -116 | -102 |
| = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u> | <u>-116</u> | <u>-101</u> |
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen | +75 | +87 |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen | -65 | -29 |
| = <u>Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</u> | <u>+10</u> | <u>+58</u> |
| Änderungen des Bestands an eigenen Finanzierungsmitteln | +1.931 | -515 |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | +6.422 | +6.937 |
| = <u>Endbestand an Finanzmitteln</u> | <u>+8.353</u> | <u>+6.422</u> |

Der Bestand an Finanzmittel betrifft ausschließlich Guthaben bei Kreditinstituten.

Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die aus der Ergebnisrechnung abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Haushaltsjahre 2022 und 2021 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

| | 2022 | | 2021 | | + / - TEUR |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11 | 0,1 | 1 | 0,0 | +10 |
| Kostenerstattungen | 654 | 3,8 | 720 | 5,0 | -66 |
| Erträge aus Umlagen | 16.527 | 95,2 | 13.695 | 94,5 | +2.832 |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 112 | 0,6 | 66 | 0,4 | +46 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 49 | 0,3 | 12 | 0,1 | +37 |
| <u>Ordentliche Erträge</u> | <u>17.353</u> | <u>100,0</u> | <u>14.494</u> | <u>100,0</u> | <u>+2.859</u> |
| Personalaufwendungen | 9.785 | 56,4 | 9.367 | 64,6 | +418 |
| Versorgungsaufwendungen | 194 | 1,1 | 937 | 6,5 | -743 |
| Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 4.345 | 25,0 | 4.441 | 30,6 | -96 |
| Abschreibungen | 212 | 1,2 | 218 | 1,5 | -6 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 652 | 3,8 | 652 | 4,5 | ±0 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 | 0,0 | 15 | 0,1 | -15 |
| <u>Ordentliche Aufwendungen</u> | <u>15.188</u> | <u>87,5</u> | <u>15.630</u> | <u>107,8</u> | <u>-442</u> |
| <u>Verwaltungsergebnis</u> | <u>+2.165</u> | <u>12,5</u> | <u>-1.136</u> | <u>7,8</u> | <u>+3.301</u> |
| Finanzerträge | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | ±0 |
| Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 13 | 0,1 | 16 | 0,1 | -3 |
| <u>Finanzergebnis</u> | <u>-13</u> | <u>0,1</u> | <u>-16</u> | <u>0,1</u> | <u>+3</u> |
| <u>Ordentliches Ergebnis</u> | <u>+2.152</u> | <u>12,4</u> | <u>-1.152</u> | <u>7,9</u> | <u>+3.304</u> |
| <u>Außerordentliches Ergebnis</u> | <u>+15</u> | <u>0,1</u> | <u>+29</u> | <u>0,2</u> | <u>-14</u> |
| <u>Jahresergebnis</u> | <u>+2.167</u> | <u>12,5</u> | <u>-1.123</u> | <u>7,7</u> | <u>+3.290</u> |

Die Entwicklung der Kostenerstattungen ist abhängig von den durchgeführten Projekten. Gleiches gilt für die Entwicklung der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.

Die Erträge aus Umlagen sind infolge der Erhöhung der Verbandsumlage gestiegen. Die Verbandsumlage entspricht EUR 6,78 (Vorjahr: EUR 5,63) je Einwohner / Durchschnitt. Die Berechnung der Verbandsumlage erfolgt gemäß § 18 MetropolG i. V. m. § 53 FAG.

Der Anstieg der sonstigen ordentlichen Erträge resultiert aus der Auflösung von Rückstellungen.

Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Personalaufwendungen durch die Tariflohnsteigerungen sowie eine etwas höhere Personalbesetzung.

Der Rückgang der Versorgungsaufwendungen ist auf die Minderung der Pensionsrückstellung zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen führten geringere EDV-Aufwendungen und niedrigere Kosten für regionale Projekte zu dem Rückgang.

Das außerordentliche Ergebnis betrifft periodenfremde Sachverhalte.

Insgesamt ergibt sich in 2022 ein Jahresüberschuss von TEUR 2.167 (Vorjahr: Jahresfehlbetrag von TEUR 1.123); das Jahresergebnis hat sich sowie gegenüber dem Vorjahr verbessert. (um TEUR 3.290).

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtet werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.