



**Bericht über den Stand
des Haushaltsvollzuges gem. § 28 GemHVO
(1. Finanzbericht 2026)**

zum 30. April 2026

Allgemein

Die Jahresabschlüsse bis zum 31.12.2022 sind von der Verbandsversammlung beschlossen und Entlastung erteilt worden. Die Jahresabschlüsse zu den Haushaltsjahren 2023 und 2024 liegen der Revision des Landkreises Kassel vor. Der Jahresabschluss 2025 ist aufgestellt und wird dem Vorstand in seiner Sitzung am 24.06.2026 als Entwurf vorgelegt.

Sacharbeit

Über die Verbandsarbeiten des laufenden Haushaltsjahres 2026 wird wie folgt berichtet:

1) Entwicklungsplanung:

KEP Zentren

Der kommunale Entwicklungsplan Zentren (KEP Zentren) ist die Grundlage der Steuerung der Versorgungssituation im Verbandsgebiet. Einzelvorhaben werden danach betrachtet. Der aktuell gültige KEP Zentren 2015 wurde im Februar 2016 beschlossen. Eine Fortschreibung und Weiterentwicklung wurde mit einer Fachveranstaltung im Juni 2023 eingeleitet und durch die Beauftragung eines externen Dienstleisters (Stadt+Handel, Dortmund / Leipzig) im Zeitraum zwischen Dezember 2023 und November 2025 unterstützt. Auf Basis des von Stadt + Handel vorgelegten Gutachtens wird derzeit ein Berichtsentwurf für den neuen KEP Zentren erarbeitet. Die grundsätzlichen Inhalte wurden den Verbandsmitgliedern und dem Fachbeirat KEP Zentren in einer Veranstaltung im April 2026 vorgestellt.

KEP Mobilität

- Eine Aktualisierung / Fortschreibung des derzeit gültigen Verkehrsentwicklungsplans Region Kassel 2030 als KEP Mobilität wird derzeit vorbereitet. Dabei werden insbesondere die Kriterien in den Blick genommen, die im Kontext der europäischen Rahmenrichtlinie für „sustainable urban mobility plans (SUMP)“ zu erfüllen sind. Die Anforderungen werden eng mit der Stadt Kassel (-66-) abgestimmt, da Kassel im Rahmen der europäischen Raumordnung als sogenannter „urban node“ eingestuft ist und somit die SUMP-Kriterien erfüllen muss.
- Zur Erarbeitung des KEP Mobilität wurde beim Land Hessen am 18.12.2025 ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung im Rahmen der „Förderung nachhaltiger integrierter Mobilitätspläne“ eingereicht. Seitens der zuständigen Hessen-Agentur wurde dem ZRK mitgeteilt, dass aus dem Fachreferat des Ministeriums bereits das Förderinteresse bekundet wurde und dass eine positive fachtechnische Stellungnahme zum ZRK-Antrag vorliegt. Ein Bewilligungsbescheid wurde für April / Mai 2026 avisiert. Auf dieser Basis wurde im März / April eine Stellenausschreibung durchgeführt. Die eingegangenen Bewerbungen werden derzeit ausgewertet. Die Stellenbesetzung darf erst erfolgen, wenn der Förderbescheid vorliegt.
- Als eines der Projekte aus dem VEP 2030 wird aufgrund des Ergebnisses der eingeholten Machbarkeitsstudie für Raddirektverbindungen weiterhin die Realisierung der Route Kassel-Vellmar als Radschnellverbindung durch den ZRK (mit-) gesteuert. Dazu gehört auch die Organisation der Öffentlichkeitsbeteiligung.
- Im Rahmen der Koordination des Radforums Region Kassel finden regelmäßig öffentlichkeitswirksame Veranstaltungen statt.

KEP Gewerbe

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 4. März 2026 den Vorstand beauftragt, einen kommunalen Entwicklungsplan Gewerbe (KEP Gewerbe) zu erarbeiten.

Die wesentlichen Eckpunkte des zu erarbeitenden Produkts sind nachfolgend dargestellt:

- Aufbau auf dem aktuellen Siedlungsrahmenkonzept (SRK 2030)

- Bezugnahme auf die zukünftigen Flächenpotenziale, die im Entwurf des Regionalplans Nordosthessen dargestellt sind.
- Berücksichtigung der Leitsätze des Entwicklungsprogramms Gewerbeflächen (Ergebnisse des MORO-Projekts von Landkreis Kassel und ZRK, vorgelegt in einer Broschüre im September 2025)
- Integrierter Ausblick über das ZRK-Gebiet hinaus auf die Entwicklung der gesamten Region Kassel.

Der ZRK strebt an, den KEP Gewerbe in Eigenregie und mit vorhandenem Stammpersonal zu erarbeiten. Anders als beim KEP Zentren (Beauftragung eines externen Dienstleisters) oder beim KEP Mobilität (Inanspruchnahme von Fördermitteln des Landes für zusätzliche Personalkosten) sollen hier keine zusätzlichen Ressourcen in Anspruch genommen werden.

2) Bauleitplanung:

- Zum **Flächennutzungsplan** sind im Berichtszeitraum zwischen 01.01.2026 und 30.4.2026 bereits drei Einzeländerungsverfahren durch die Verbandsversammlung beschlossen worden. Diese werden derzeit so vorbereitet, dass sie zeitnah dem RP Kassel zur Genehmigung vorgelegt werden können.
- Weitere 11 Verfahren waren am 30.4.2026 anhängig, davon wurden zwei Verfahren innerhalb der vergangenen 12 Monate eingeleitet. Damit hat sich die in den vergangenen Jahren zu beobachtende Dynamik neuer FNP-Änderungsverfahren leicht abgeschwächt.
- Die von den Kommunen geführten B-Plan-Verfahren nach § 13a BauGB werden im Wege der Berichtigung in den FNP eingearbeitet.
- Die Verbandsversammlung hat am 3.9.2025 eine Neubekanntmachung des Flächennutzungsplans beschlossen. Diese wurde im November 2025 umgesetzt. Aktuell wird mit den Vorbereitungen für eine Neuaufstellung des FNP (mit integriertem Landschaftsplans) begonnen. Ein wichtiger Schritt dafür ist die externe Beauftragung einer Biotopkartierung des Verbandsgebiets, die im Dezember 2025 erfolgt ist. Der erste Teil dieser Kartierung wird derzeit durchgeführt.

Stellungnahmen zu Einzelvorhaben und B-Plänen

- Im Jahr 2026 wurden bislang ca. 20 Stellungnahmen zu Bauleitplanverfahren, Bauanträgen oder Bauvoranfragen im Verbandsgebiet abgegeben.
- Diese Zahl bewegt sich auf dem Niveau des Vorjahres.

3) Landschaftsplanung

- Zur Vorbereitung der Integration des Landschaftsplans im Rahmen der geplanten Neuaufstellung des FNP werden Grundlagen erarbeitet. Unter anderem wurde die externe Vergabe einer umfassenden Realnutzungskartierung für das gesamte Verbandsgebiet vorbereitet und der Auftrag im Dezember 2025 erteilt.
- Für die neu eingeleiteten FNP-Änderungsverfahren werden Umweltberichte erstellt, sofern es sich nicht um vereinfachte Verfahren gem. §13a BauGB handelt. Laufende FNP-Änderungsverfahren werden weiterhin begleitet. Im Rahmen der Beteiligung als Träger der öffentlichen Belange werden Aspekte der Landschaftsplanung im Rahmen gemeinsamer Stellungnahmen abgeprüft.
- Einzelvorhaben/Umsetzungen von anlassbezogenen Maßnahmen werden begleitet und bewertet.
- Ein regelmäßiger Austausch mit den Mitgliedskommunen wird im Rahmen der „Landschaftsplaner-Runde“ durchgeführt, darüber hinaus wird der Austausch mit den Ansprechpersonen für Klima/Energie im ZRK/LK Kassel weiterhin organisiert.
- Die enge fachlich-inhaltliche Kooperation mit dem Landschaftspflegeverband (LPV) besteht weiterhin.

4) Interkommunale Gewerbegebiete im Verbandsgebiet

Güterverkehrszentrum Kassel (GVZ)

- Sowohl die grundsätzliche Erschließung als auch die (Erst-)Vermarktung im GVZ sind abgeschlossen.
- Die entwicklungsbedingte Nutzung wird weiterhin durch den ZRK und HLG sichergestellt. Dazu wird das GVZ-Gebiet nach der unter den Beteiligten geschlossenen Interessenausgleichsvereinbarung (IAV) betreut. Es erfolgt u.a. eine jährliche Abrechnung von Aufwendungen und Erträgen und der interkommunale Finanzausgleich für die Beteiligten gegenüber dem Land Hessen wird jährlich beantragt.

Gewerbegebiet Sandershäuser Berg (GSB 2)

- Auf Basis der mit Niestetal geschlossenen Interessenausgleichsvereinbarung (IAV) für die interkommunale Entwicklung des Gewerbegebiets Sandershäuser Berg erfolgt die sukzessive Vorbereitung der Gebietsentwicklung.
- Die Aufgabe der gewerblichen Entwicklung wurde dem Verband durch die Verbandsversammlung übertragen. 9 Verbandsmitglieder haben Beschlüsse zur Beteiligung am GSB 2 gefasst.

5) EDV / Datengrundlagen

- Regelmäßige Anpassungen als Grundlage für die Verbandarbeit (u.a. GIS) erfolgen.
- Die Anpassung der Datenstruktur an aktuelle Erfordernisse (z.B. Datenaustauschformat) wird verfolgt und damit der Informationsdienst an die sich ergebenden Anforderungen stetig angepasst und weiterentwickelt.
- Das verwaltungsinterne Kasseler Informationssystem (KASIS), das daraus entwickelte Informationssystem des Landkreises Kassel und darüber das gemeinsame Geoportal von Stadt und Landkreis Kassel werden inhaltlich abgestimmt ausgebaut und aktuell gehalten.
- Die Homepage wird aktuell gehalten. Hier beginnen die Vorbereitung für einen Relaunch des gesamten Internetauftritts des Verbandes in Zusammenarbeit mit der E-kom21.
- Der digitale Gremieninformationsdienst (SD.net) wird stetig weiterentwickelt.
- Für den Fachbereich Planung wurde die Software „Collaboard“ zur interaktiven arbeitsbereichsübergreifenden Projektarbeit angeschafft und wird derzeit erprobt.
- Die sich stetig ändernden Anforderungen und gesetzlichen Grundlagen in der IT-Landschaft haben es erforderlich gemacht, dass im März 2026 bereits der Exchange Server und die Anti-Viren-Software erneuert wurden. Im April-Mai 2026 wird die Firewall des Verbandes komplett erneuert, um die IT-Sicherheit der Geschäftsstelle weiterhin gewährleisten zu können. Der Austausch von Switchen in der Geschäftsstelle ist für Mai 2026 vorgesehen.
- Derzeit wird ein Rollout für die Client-Landschaft der Geschäftsstelle vorbereitet, um auch hier den gesetzlichen, vor allem auch datenschutzrechtlichen, Anforderungen zu entsprechen.
- Die Einführung des elektronischen Workflows rwf hat im April 2026 begonnen und schließt so auch eine weitere Lücke auf dem Weg zur digitalen Verwaltung. Derzeit laufen die Vorbereitungen zur Anschaffung einer revisionssicheren digitalen Archivierung des Rechnungswesens.
- Weiterhin laufen die Vorbereitungen, um auch die Zeiterfassung und die Personalbewirtschaftung des Verbandes zu digitalisieren. Hier ist geplant, das Modul Ekom21 Loga All In bis zum Jahreswechsel zu implementieren.

6) Öffentlichkeitsarbeit

- Als Mitglied des Radforums Region Kassel hat sich der ZRK beim Tag der Erde im April 2026⁵ an einem Infostand beteiligt. Im Rahmen der Europäischen Mobilitätswoche werden wir im September die Aktion „Pendlerfrühstück“ in einer Verbandskommune durchführen sowie am Aktionstag des Landkreises Kassel teilnehmen.

- Für das Jahrbuch des Landkreises Kassel (2027) wurde ein Beitrag zum Thema „Planung für und mit der Region: Interkommunale Entwicklungsplanung im Zweckverband Raum Kassel“ vorgeschlagen und von der Redaktion angenommen.
- Anlassbezogene Pressearbeit findet statt (aktuelle Berichte für die Mitteilungsblätter der Verbandsmitglieder, die HNA und Extra-Tipp, Pflege der Homepage).

Finanzwirtschaftliche Betätigungen

Für das laufende Haushaltsjahr 2026 besteht weiterhin ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) als Grundlage der Haushaltsplanung und deren Ausführung.

Alle Aufwendungen und Erträge sowie der Finanzfluss für die Umsetzung der Verbandsarbeit und der getätigten Investitionen nach der im Haushaltsplan 2026 vorgegebenen Struktur sind mittels des eingesetzten Programms „Infoma Newsystem“ abgebildet worden. Neben dem Ansatz der Haushaltsplanung für das laufende Jahr stehen weitere Ausgabeermächtigungen des Vorjahres zur Verfügung. Diese sind mit dem Jahresabschluss des Vorjahres übertragen worden.

Der Verlauf der finanzwirtschaftlichen Betätigung lässt grundsätzlich keine Auffälligkeiten erkennen. Er verläuft geordnet im Rahmen der Planung und des Ergebnisses des Vorjahresabschlusses. Durch höhere Aufwendungen für die Personalkosten (Tarifanpassung), Mehraufwendungen im IT-Bereich durch Digitalisierung der Prozesse zeichnen sich höhere Ausgaben ab, die vollumfänglich durch die Inanspruchnahme der aus dem Vorjahr übertragenen Ausgabeermächtigungen und aus dem Anlagevermögen gedeckt werden können.

Die Inanspruchnahme der insgesamt bereitstehenden Mittel bis zum Stichtag ist für die Ergebnisrechnung mit ca. 25% und für die Finanzrechnung mit ca. 27 % festzustellen.

In Anbetracht dessen ergeben sich aktuell keine Rückschlüsse auf zu ergreifende Konsequenzen. Von einer Erhöhung des Ansatzes für die Haushaltsplanung 2027 ist nicht auszugehen.

Als Anlage sind

die Ergebnisrechnung und die Teilergebnisrechnungen sowie
die Finanzrechnung und die Teilfinanzrechnungen

zum Stand des Berichtes – unterjährig jeweils ohne interne Verrechnungsbuchungen - beige-fügt.

Kassel, 30.04.2026

Dirk Stochla
Verbandsdirektor

Anlage

Anlage zum

Bericht über den Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 GemHVO (1. Finanzbericht 2026)

Ergebnis- und Finanzrechnung

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Ergebnisrechnung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2026	Vorläufiges Ergebnis des HHJ 2026	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2026
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-72.222,66	-5.150,00	-76.731,52	71.581,52
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-1.189.448,00	-2.378.900,00	-1.189.440,00	-1.189.460,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-57.160,00	-226,80	-56.933,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.261.897,46	-2.441.210,00	-1.266.398,32	-1.174.811,68
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.178,06	1.644.700,00	489.659,24	1.155.040,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	114.265,39	347.500,00	111.342,41	236.157,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.796,25	369.300,00	142.409,16	226.890,84
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		12.500,00		12.500,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		350,00		350,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	718.239,70	2.374.350,00	743.410,81	1.630.939,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-543.657,76	-66.860,00	-522.987,51	456.127,51
21	56, 57	Finanzerträge	-2.012,92		-1.686,89	1.686,89
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2.012,92		-1.686,89	1.686,89
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.263.910,38	-2.441.210,00	-1.268.085,21	-1.173.124,79
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	718.239,70	2.374.350,00	743.410,81	1.630.939,19
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-545.670,68	-66.860,00	-524.674,40	457.814,40
27	59	Außerordentliche Erträge				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen				
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-545.670,68	-66.860,00	-524.674,40	457.814,40
		Nachrichtlich:				
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				

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Finanzrechnung						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2026	Vorläufiges Ergebnis des HHJ 2026	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2026
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	72.272,66	5.150,00	76.731,52	-71.581,52
04	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	606.113,00	2.378.900,00	606.649,00	1.772.251,00
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.012,92		1.686,89	-1.686,89
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	226,80	300,00	210,10	89,90
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	680.625,38	2.384.350,00	685.277,51	1.699.072,49
10	830	Personalauszahlungen	-457.449,95	-1.644.700,00	-451.399,66	-1.193.300,34
11	831	Versorgungsauszahlungen	-134.016,83	-340.000,00	-93.557,04	-246.442,96
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-204.689,21	-369.300,00	-148.637,33	-220.662,67
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen				
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben		-350,00		-350,00
18		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-796.155,99	-2.354.350,00	-693.594,03	-1.660.755,97
19		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-115.530,61	30.000,00	-8.316,52	38.316,52
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				
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)				
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.063,46	-22.500,00	-697,13	-21.802,87
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-7.500,00		-7.500,00
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.063,46	-30.000,00	-697,13	-29.302,87
29		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-2.063,46	-30.000,00	-697,13	-29.302,87
30		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-117.594,07		-9.013,65	9.013,65
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;				
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten				

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Finanzrechnung						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2026	Vorläufiges Ergebnis des HHJ 2026	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2026
33		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)				
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-117.594,07		-9.013,65	9.013,65
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)				
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)				
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)				
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.246.418,43	-66.204,96	4.798.760,87	-4.864.965,83
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-117.594,07		-9.013,65	9.013,65
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	4.128.824,36	-66.204,96	4.789.747,22	-4.855.952,18

Anlage zum

Bericht über den Stand des Haushaltsvollzuges gem. § 28 GemHVO (1. Finanzbericht 2026)

Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Teilergebnisrechnung Fachbereich 01 Innere Verwaltung						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2026	Vorläufiges Ergebnis des HHJ 2026	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2026
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-72.222,66	-5.150,00	-76.731,52	71.581,52
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-57.010,00	-226,80	-56.783,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-72.449,46	-62.160,00	-76.958,32	14.798,32
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	201.586,76	651.100,00	203.478,93	447.621,07
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	92.440,21	276.430,00	91.506,16	184.923,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.383,87	223.130,00	80.671,11	142.458,89
14	66	Abschreibungen		6.250,00		6.250,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		350,00		350,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	363.410,84	1.157.260,00	375.656,20	781.603,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	290.961,38	1.095.100,00	298.697,88	796.402,12
21	56, 57	Finanzerträge	-75,42		-1.310,42	1.310,42
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-75,42		-1.310,42	1.310,42
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	290.885,96	1.095.100,00	297.387,46	797.712,54
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)	290.885,96	1.095.100,00	297.387,46	797.712,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.167.450,00		-1.167.450,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-1.167.450,00		-1.167.450,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	290.885,96	-72.350,00	297.387,46	-369.737,46

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Teilfinanzrechnung Fachbereich 01 Innere Verwaltung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres2025	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres 2026	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage- vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage- vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>				
	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	-2.063,46	-13.750,00	-697,13	-13.052,87
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-7.500,00		-7.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>	<u>-2.063,46</u>	<u>-21.250,00</u>	<u>-697,13</u>	<u>-20.552,87</u>
	<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-2.063,46</u>	<u>-21.250,00</u>	<u>-697,13</u>	<u>-20.552,87</u>

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Teilergebnisrechnung Fachbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2026	Vorläufiges Ergebnis des HHJ 2026	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2026
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-150,00		-150,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-150,00		-150,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	266.591,30	993.600,00	286.180,31	707.419,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.825,18	71.070,00	19.836,25	51.233,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.412,38	146.170,00	61.738,05	84.431,95
14	66	Abschreibungen		6.250,00		6.250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	354.828,86	1.217.090,00	367.754,61	849.335,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	354.828,86	1.216.940,00	367.754,61	849.185,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	354.828,86	1.216.940,00	367.754,61	849.185,39
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)	354.828,86	1.216.940,00	367.754,61	849.185,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.214.410,00		-1.214.410,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-1.214.410,00		-1.214.410,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	354.828,86	2.530,00	367.754,61	-365.224,61

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Teilfinanzrechnung Fachbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
Zweckverband Raum Kassel					
Nr.	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres2025	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres 2026	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>				
	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		-8.750,00		-8.750,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>		-8.750,00		-8.750,00
	<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>		-8.750,00		-8.750,00

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Teilergebnisrechnung Fachbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2026	Vorläufiges Ergebnis des HHJ 2026	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2026
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-1.189.448,00	-2.378.900,00	-1.189.440,00	-1.189.460,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.189.448,00	-2.378.900,00	-1.189.440,00	-1.189.460,00
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.189.448,00	-2.378.900,00	-1.189.440,00	-1.189.460,00
21	56, 57	Finanzerträge	-1.937,50		-376,47	376,47
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.937,50		-376,47	376,47
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.191.385,50	-2.378.900,00	-1.189.816,47	-1.189.083,53
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)	-1.191.385,50	-2.378.900,00	-1.189.816,47	-1.189.083,53
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		2.367.900,00		2.367.900,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		2.367.900,00		2.367.900,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.191.385,50	-11.000,00	-1.189.816,47	1.178.816,47

1. Finanzbericht Haushalt 2026

Teilfinanzrechnung Fachbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Zweckverband Raum Kassel					
Nr.	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis des Vorjahres2025	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres 2026	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage- vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage- vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>				
	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	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				