



**Zweckverband  
Raum Kassel**

**HAUSHALTSATZUNG  
UND  
HAUSHALTSPLAN**

**2025**

# INHALTSVERZEICHNIS

---

1	Vorbemerkungen.....	3
1.1	Verbandsentwicklung.....	3
1.2	Verbandsorgane.....	3
1.2.1	Verbandsversammlung.....	3
1.2.2	Verbandsvorstand.....	3
1.2.3	Verbandsdirektor.....	4
1.3	Verbandsaufgaben.....	4
2	Haushaltssatzung.....	7
3	Vorbericht.....	10
3.1	Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen.....	10
3.2	Haushalt 2025.....	10
3.2.1	Allgemein.....	10
3.2.2	Aufgaben.....	11
3.2.3	Aufgabenorganisation.....	16
3.2.4	Haushaltsansätze.....	16
4	Haushaltsplan.....	22
4.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt.....	22
4.2	Teilhaushalte in Ergebnis- und Finanzhaushalt.....	25
4.2.1	Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung.....	25
4.2.2	Teilhaushalt 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	28
4.2.3	Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	32
4.3	Haushaltsvermerke.....	35
4.3.1	Deckungsvermerke.....	35
4.3.2	Übertragungsvermerke.....	35
4.4	Stellenplan.....	36
5	Verbindlichkeiten, Rücklagen, Rückstellungen.....	38
5.1	Verbindlichkeiten.....	38
5.2	Rücklagen.....	38
5.3	Rückstellungen.....	38
5.4	letzter Jahresabschluss.....	40

# Teil A

## Vorbemerkungen

ENTWURF

# **1 VORBEMERKUNGEN**

---

## **1.1 VERBANDSENTWICKLUNG**

Der ZWECKVERBAND RAUM KASSEL wurde mit dem Gesetz zur Neugliederung der Landkreise Hofgeismar, Kassel und Wolfhagen vom 11.07.1972 (sog. „Kassel-Gesetz“) ins Leben gerufen.

Gründungsmitglieder des Verbandes sind die Städte und Gemeinden Ahnatal, Baunatal, Fuldaabrück, Fuldataal, Kassel, Kaufungen, Lohfelden, Niestetal, Schauenburg und Vellmar sowie der Landkreis Kassel im Rahmen seiner Zuständigkeit für die vorgenannten kreisangehörigen Kommunen.

Seit dem 06.10.2011 ist die Gemeinde Calden weiteres Mitglied des Verbandes.

Die Verbandssatzung als Regelwerk für die Kooperation im Verbandsgebiet wurde auf Grundlage des Gesetzes über Kommunale Zusammenarbeit (KGG) beschlossen, durch die Aufsichtsbehörde genehmigt und trat am 12.04.1974 in Kraft.

## **1.2 VERBANDSORGANE**

### **1.2.1 Verbandsversammlung**

Der Verbandsversammlung gehören für die kreisangehörigen Verbandsmitglieder je angefangene 10 000 Einwohner eine Vertretung, für die Stadt Kassel und den Landkreis Kassel jeweils die gleiche Anzahl von Vertretungen an. Die Verbandsversammlung umfasst derzeit 54 Vertreterinnen und Vertreter.

Die Verbandsversammlung hat sich nach der letzten Kommunalwahl im Jahr 2021 konstituiert und den Ausschuss für Planung und Entwicklung sowie den Haupt- und Finanzausschuss zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse gebildet.

### **1.2.2 Vorstand**

Der Vorstand ist das Verwaltungsorgan des Verbandes. Er besteht ehrenamtlich aus dem Landrat des Landkreises Kassel, dem Oberbürgermeister der Stadt Kassel - kraft Amtes als zweijährig alternierende Vorsitzende -, einem Magistratsmitglied der Stadt Kassel und einer Bürgermeisterin oder einem Bürgermeister der kreisangehörigen Verbandsmitglieder.

Seit dem 01.01.2023 ist der Oberbürgermeister der Stadt Kassel Vorstandsvorsitzender, zum 01.01.2025 erfolgt turnusgemäß der Wechsel an den Landrat des Landkreises Kassel.

### 1.2.3 Verbandsdirektor

Der Verbandsdirektor ist nach der Satzung ebenfalls Organ, mit eigenen Aufgaben und Kompetenzen ausgestattet und handelt grundsätzlich für den Zweckverband Raum Kassel.

Eine wesentliche Aufgabe ist die Vorbereitung von abgestimmten Entscheidungsgrundlagen für den Vorstand und die Versammlung.

Er leitet die Geschäftsstelle und ist Dienstvorgesetzter der hauptamtlichen Beschäftigten und bündelt und vertritt die Gesamtinteressen des ZRK gem. Landesplanungsgesetz in der Regionalversammlung Nordhessen und den dazugehörigen Ausschüssen.

## 1.3 VERBANDSAUFGABEN

Der Verband nimmt nach der Satzung u. a. die Aufgaben eines Planungsverbandes nach den Regelungen des Baugesetzbuches wahr. Demnach hat der Verband die Aufgabe, für das Verbandsgebiet

- einen Kommunalen Entwicklungsplan aufzustellen und fortzuschreiben;
- einen Flächennutzungsplan aufzustellen, zu ändern, zu ergänzen oder aufzuheben.
- einen Landschaftsplan aufzustellen und fortzuschreiben.
- gemeindeübergreifende Entwicklungsmaßnahmen nach § 165 ff BauGB für Verbandsmitglieder vorzubereiten und durchzuführen, wenn diese im Einzelfall von dem jeweiligen Verbandsmitglied übertragen wird.

Der Verband nimmt darüber hinaus folgende Aufgaben wahr:

- erforderliche Maßnahmen (insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Fachtagungen) zur Entwicklung der Region Kassel;
- Wahrnehmung interkommunaler Aufgaben für die Durchführung bzw. Begleitung von Infrastrukturmaßnahmen in der Stadt Kassel und im Landkreis Kassel; für eine Stadt oder Gemeinde, die dem ZRK nicht angehört, sofern sie ihn dazu beauftragt.

Dem Verband können zudem weitere Aufgaben übertragen werden.

Zusammengefasst ist der Verband somit für die gesamtkommunale Entwicklungs-, Flächennutzungs- und Landschaftsplanung im Verbandsgebiet zuständig.

Abgeleitet aus den satzungsgemäßen Aufgaben leistet der ZRK im Weiteren:

- die abschließende Entwicklung des Güterverkehrszentrums in Kassel/Fuldabrück/Lohfelden,
- Informationsdienstleistungen für Mitglieder (z.B. Baulandpotentiale, Landschaftsinformationen),
- die Unterstützung der Verbandsmitglieder bei örtlichen und überörtlichen Planungsthemen wie Luftreinhaltung, Lärminderung, Aktivieren von Brachflächen und sonstige städtebauliche Projekte,
- die Übernahme interkommunaler Aufgaben für die Durchführung bzw. Begleitung von Infrastrukturmaßnahmen in der Stadt Kassel und im Landkreis Kassel; für eine Stadt oder Gemeinde, die dem ZRK nicht angehört, sofern sie ihn dazu beauftragt,
- fachliche Beratung der Mitglieder in allgemeinen Fragen der Bauleitplanung und in Fragen der Naturschutz- und Entwicklungsplanung.

- die Entwicklung des interkommunalen Gewerbegebiets Sandershäuser Berg (GSB)

Im Rahmen seines Leistungsspektrums berät der Verband die Mitglieder und steht ihnen als Partner in der Vermittlung kommunaler Interessen in Richtung der Regionalplanung und der Aufsichtsbehörden zur Verfügung.

Gemäß der Idee einer geordneten Gesamtentwicklung der Region wird der Vollzug und die Umsetzung von ZRK-Planungen/-Konzepten durch die Verbandsmitglieder konstruktiv durch die Geschäftsstelle begleitet.

ENTWURF

# Teil B

## Haushaltssatzung

ENTWURF

## 2 HAUSHALTSSATZUNG

---

### für das Haushaltsjahr 2025

Gemäß § 13 der Satzung des Zweckverbandes Raum Kassel hat die Versammlung unter Berücksichtigung des § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16.12.1969 (GVBl. 1969 I, S 307), zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 16.02.2023 (GVBl. I, S. 83, 88), in Verbindung mit §§ 94 ff der Hess. Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I, S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16.02.2023 (GVBl. I, S. 90, 93), und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in der Fassung vom 02.04.2006 (GVBl I S. 235), letzte berücksichtigte Änderung: §§ 25, 37, 39, 41, 49, 52, 55 und 58 geändert, § 28a eingefügt und § 60a sowie Muster 8, 12, 18, 19 und 20 neu gefasst durch Verordnung vom 22. Februar 2024 (GVBl. 2024 Nr. 6) in ihrer Sitzung am \_\_\_\_\_ folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt

<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.441.235 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.440.500 €
 <u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
 mit einem Überschuss von	735 €

und

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	30.000 €
 und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
Auszahlung auf Investitionstätigkeit auf	30.000 €
 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €
 mit einem Zahlungsmittelbedarf von	0 €

festgesetzt.



**§ 2**

Kredite werden nicht veranschlagt.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

**§ 5**

Es gilt das von der Verbandsversammlung vorab in gleicher Sitzung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2025.

**§ 6**

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplanes 2025 beschlossene Stellenplan.

**§ 7**

Die Umlage für das Haushaltsjahr 2025 wird mit 2.378.900 € festgesetzt.

Kassel,

Zweckverband Raum Kassel  
- Der Vorstandsvorstand -

Dr. Sven Schoeller  
Verbandsvorsitzender

# Teil C

## Vorbericht

ENTWURF

# 3 VORBERICHT

## 3.1 HAUSHALTSWIRTSCHAFTLICHE RAHMENBEDINGUNGEN

Die von der Verbandsversammlung beschlossenen Jahresabschlüsse liegen bis 2020 vor.

Diese, sowie Informationen zu dem Folgejahr, werden auf der Homepage des Verbandes [www.zrk-kassel.de](http://www.zrk-kassel.de) zur Einsichtnahme und Download bereitgehalten.

Die Notwendigkeit eines Haushaltssicherungskonzepts (HSK) besteht weiterhin. Die Haushaltsplanung selbst erfolgt deshalb unter Berücksichtigung des vorweg von der Verbandsversammlung beschlossenen HSK. Der 1. Finanzbericht (Stichtag 30.04.2024) ist in der Sitzung der Verbandsversammlung am 04.09.2024 vorgelegt worden. Der 2. Finanzbericht (Stichtag 31.08.2024) ist für die Sitzung der Verbandsversammlung am 13.11.2024 vorgesehen.

## 3.2 HAUSHALT 2025

### 3.2.1 Allgemein

Die Haushaltswirtschaft des Verbandes wird aufgrund der Hess. Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) – kommunale Doppik – mittels folgendem Produkthaushalt geführt:

<b>Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>	
<b>Produktgruppe 01.111</b>	<b>Produkt</b>
Verwaltungssteuerung/-service	01.111.10 Verbandsorgane
	01.111.20 Steuerung und Service
<b>Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>	
<b>Produktgruppe 09.511</b>	<b>Produkt</b>
Räumliche Planung und Entwicklung	09.511.10 Entwicklungsplanung
	09.511.20 Flächennutzungsplanung
	09.511.30 Landschaftsplanung
	09.511.40 Güterverkehrszentrum (GVZ)
	09.511.50 Geographisches Informationssystem (GIS)
<b>Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
<b>Produktgruppe 16.611</b>	<b>Produkt</b>
Umlagen, sonstige Finanzwirtschaft	16.611.10 Umlage
	16.611.20 Finanzgeschäfte

Anmerkungen:

Eine weitere Gliederung war aufgrund der spezialisierten Aufgabenausrichtung bisher nicht erforderlich.

Die gemäß der Satzung erfolgte Ausweitung der Verbandsaufgaben wird über das Produkt „Entwicklungsplanung“ dargestellt.

Bei Bedarf (z.B. Verfestigung/Veränderung der Ausrichtung des Verbandes) erfolgt die Anpassung des Produkthaushalts.

### **3.2.2 Aufgaben**

Der Zweckverband Raum Kassel ist für die gesamtkommunale Entwicklungs-, Flächen-nutzungs- und Landschaftsplanung im Verbandsgebiet zuständig.

In enger Abstimmung mit Stadt und Landkreis Kassel sowie den Mitgliedskommunen wird die zukünftige Ausrichtung der Region Kassel insgesamt stärker in den Blick genommen und dazu eine Strategie entwickelt, die insbesondere den aktuellen gesellschaftlichen Herausforderungen Rechnung trägt: die fortschreitende Digitalisierung nahezu aller Lebens- und Wirtschaftsbereiche, die geringere Verfügbarkeit von Flächen für Wohnen und Gewerbe, der Klimawandel und die mit ihm verbundenen Anforderungen an Klimaschutz und -anpassung, so bspw. auch die regionale Umsetzung der Energiewende. Durch diese dynamischen Entwicklungen erwachsen im Ergebnis auch Vorgaben und Leitlinien für künftige planerische Zielsetzungen des Verbandes.

Insbesondere die verbindende Brückenfunktion des ZRK zwischen Stadt und Landkreis Kassel wird damit künftig noch stärker die positive Entwicklung der Region sicherstellen können.

Die nachfolgenden Ausführungen zu der Verbandsarbeit sind unter diesen Aspekten zu betrachten.

#### **3.2.2.1 Entwicklungsplanung**

Die ZRK-Entwicklungsplanung ist die Grundlage der Verbandsplanungen und dient der Bewertung von Vorhaben der Mitglieder sowie von Investoren und anderen Planungsträgern.

Im Rahmen der Entwicklungsplanung werden regelmäßig neue Ansätze der Kooperation zwischen den Mitgliedern und mit weiteren Akteuren geprüft.

##### *Kommunaler Entwicklungsplan Zentren (KEP Zentren)*

- Die Planung 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 wird durch die Beauftragung eines externen Dienstleisters (Stadt+Handel, Dortmund / Leipzig) seit Dezember 2023 unterstützt. Dabei werden insbesondere auch folgende Entwicklungen berücksichtigt: neue Anforderungen an die integrierte Zentrenentwicklung (über die Versorgungsfunktion hinaus), innovative Konzepte künftiger Entwicklungen des Einzelhandels sowie – auf

räumlicher Ebene – eine Verschneidung der kommunalen Ansätze zur Zentrenentwicklung (bspw. durch Nutzung von Förderprogrammen von Bund und Land) mit den interkommunalen Zielen des KEP Zentren. Der Entwurf eines fortgeschriebenen und weiter entwickelten KEP Zentren soll im Jahr 2025 erstellt werden.

#### *Kommunaler Entwicklungsplan – Teil Wohnen und Gewerbe (Siedlungsrahmenkonzept)*

- Das aktuelle Siedlungsrahmenkonzept Wohnen und Gewerbe (SRK 2030) wurde am 10.03.2021 von der Verbandsversammlung des ZRK beschlossen. Es erfasst erstmals auch die Gemeinde Calden und misst gegenüber dem vorherigen Konzept dem Themenfeld der Gewerbeentwicklungsplanung eine größere Bedeutung bei. Sowohl für die Wohn- als auch für die Gewerbeentwicklung werden Strategien der nachhaltigen Bestands- und Neuentwicklung unter umweltökologischen Aspekten betrachtet. Dabei wird grundsätzlich das Ziel Innenentwicklung vor Außenentwicklung verfolgt. Weiterhin sind die Schwerpunkte Klimaschutz und Erneuerbare Energien verstärkt in das SRK 2030 eingebracht.
- Die Umsetzung der Ziele und Strategien des SRK erfolgt mittels Arbeitshilfen, die die ZRK-Geschäftsstelle den Mitgliedern zur Verfügung stellt. Dabei wird ein besonderer Schwerpunkt auf die Operationalisierung der Nachhaltigkeitsziele gelegt.
- Für laufende FNP-Änderungsverfahren, die Planungen der Siedlungsentwicklung betreffen (Wohnen und Gewerbe) wird jeweils eine individuelle Energie- und Klimastrategie (EKS) erarbeitet. Der diesbezügliche Handlungsrahmen wurde von der Verbandsversammlung im November 2022 beschlossen. Die EKS bildet im weiteren Verlauf den Rahmen für ein quartiersbezogenes Energiekonzept, welches als Teil der verbindlichen Bauleitplanung erstellt wird oder durch individuelle Vereinbarung zwischen Grundstückseigentümer und Nutzer bei der baulichen Umsetzung Wirkung entfalten kann.
- Die Verbandskommunen werden nach Bedarf bei der Aktivierung von Brachen und Baulandpotenzialen im Bestand sowie beim Flächentausch unterstützt.
- Die im SRK enthaltenen Potenzialflächen der Siedlungsentwicklung werden in Abstimmung mit den Verbandsmitgliedern kontinuierlich fortgeschrieben.
- Das Potenzialflächenkataster wird aktuell gehalten. Der ZRK hat seine Erfahrungen auf Landesebene in die Erstellung eines digitalen Tools für ein landesweites Potenzialflächenkataster in Hessen eingebracht und ist mit den Verbandsmitgliedern in engem Austausch hinsichtlich der zielführenden Nutzung dieses Instruments.
- Vorhaben werden auf Basis des aktuellen Entwicklungsplans und der Fortschreibungsgrundlagen mit den Verbandsmitgliedern beurteilt und bei Erfordernis für die Beschlussfassung vorbereitet.
- Die Operationalisierung der Ziele der Siedlungsentwicklung wird für den Teilbereich der gewerblichen Entwicklung gemeinsam mit dem Landkreis Kassel vorbereitet. Die Operationalisierung der Ziele der Siedlungsentwicklung wird für den Teilbereich der gewerblichen Entwicklung gemeinsam mit dem Landkreis Kassel vorbereitet. Die bis Frühjahr 2025 geplante Erarbeitung eines Gewerbeflächenentwicklungsprogramms wird unterstützt durch Fördermittel des Bundes (Modellvorhaben der Raumordnung), die vom Landkreis Kassel dem ZRK übertragen werden. Die Verbandsmitglieder, die weiteren kreisangehörigen Kommunen sowie weitere Akteure (WFG, Regionalplanung) werden in die Projektbearbeitung einbezogen.

#### *Verkehrsentwicklungsplanung (VEP 2030)*

- Es gilt der Verkehrsentwicklungsplan für die Region Kassel (VEP 2030 – von der Verbandsversammlung beschlossen im Juli 2015). Eine Aktualisierung / Fortschreibung wird derzeit vorbereitet (Arbeitstitel: KEP Mobilität). Dabei werden insbesondere Leitziele

und Strategien der nachhaltigen Mobilität berücksichtigt. Erster Schritt der Fortschreibung ist eine Evaluierung der im derzeit gültigen Konzept enthaltenen Maßnahmenvorschläge und deren Umsetzung.

- Für die Fortschreibung als KEP Mobilität sind die EU-Kriterien für „urbane Knoten“ zu beachten, da die Stadt Kassel entsprechend eingestuft wurde. In enger Abstimmung mit der Stadt Kassel wird deshalb auch die Akquise von Fördergeldern für die Erstellung eines „Sustainable Urban Mobility Plan“ (SUMP) in den Blick genommen.
- Als eines der Projekte aus dem VEP 2030 wird aufgrund des Ergebnisses der eingeholten Machbarkeitsstudie für Raddirektverbindungen aktuell die Realisierung der Route Kassel-Vellmar als Radschnellverbindung durch den ZRK begleitet. Dazu gehört auch die Organisation der Öffentlichkeitsbeteiligung.
- Im Rahmen der Koordination des Radforums Region Kassel finden regelmäßige Veranstaltungen statt.

### **3.2.2.2 vorbereitende Bauleitplanung**

- Regelmäßig werden insbesondere aufgrund der Erkenntnisse zum SRK 2030 und aufgrund von Anforderungen der Mitglieder selbst Einzeländerungsverfahren zum Flächennutzungsplan geführt. Seit dem Jahr 2022 hat sich die Zahl der Änderungsverfahren mehr als verdoppelt, sodass in diesem Sachgebiet eine hohe Auslastung vorliegt.
- B-Plan-Verfahren nach § 13 a BauGB der Mitglieder werden im Wege der Berichtigung in den FNP eingearbeitet.
- Für das Mitglied Calden steht das Gesamtänderungsverfahren zur Integration des Teil-Flächennutzungsplanes in den ZRK-Flächennutzungsplan vor dem Abschluss (ZRK 66). Die FNP-Änderung wurde im März 2024 von der Verbandsversammlung beschlossen, das Genehmigungsverfahren beim RP Kassel wurde eingeleitet.
- Nach Genehmigung der FNP-Änderung ZRK 66 und der damit abschließend vollzogenen Integration des FNP der Gemeinde Calden in den FNP des ZRK ist für 2025 eine Neubekanntmachung des FNP vorgesehen.
- Im Weiteren wird die Neuauflistung des FNP mit integriertem Landschaftsplan vorbereitet. Dieser umfassende Prozess wird mehrere Jahre andauern und wird seit Ende 2023 inhaltlich und organisatorisch vorbereitet. Dazu wurde eine interne Steuerungsgruppe gebildet, die den Prozess koordiniert. Erste vorbereitende Schritte wurden bereits angestoßen, umfangreichere Arbeiten werden in den nächsten Jahren folgen. Unter anderem geht es dabei um eine Aktualisierung der Realnutzungskartierung für das Verbandsgebiet.

#### *Stellungnahmen zu Einzelvorhaben und B-Plänen:*

- Es werden regelmäßig Stellungnahmen zu Einzelvorhaben und Verfahren der Bauleitplanung in den Mitgliedskommunen sowie angrenzenden Gebietskörperschaften abgegeben, darunter auch zu Vorhaben nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz sowie zu Raumordnungs- und Planfeststellungsverfahren.
- Im gesamten Jahr 2023 belief sich die Anzahl der Stellungnahmen auf insgesamt 107. Es zeigt sich im noch laufenden Jahr 2024 ein gleichbleibend hohes Niveau, von dem auch für das Planjahr 2025 ausgegangen wird.
- Vorinformationen des Planungsträgers für die betroffenen Mitglieder zur geplanten „Kurve Kassel“ und zum Ausbau A44, einschließlich dem Neubau der Bergshäuser Brücke, werden weiterhin koordiniert.

### **3.2.2.3 Landschaftsplanung**

- 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.
- Die sich konkretisierende Aktualisierung/Fortschreibung des Landschaftsplan als Landschaftsinformationssystem wird weiterverfolgt und die Integration des LP nach §11 Abs. 2 HeNatG in den FNP vorbereitet. Hierzu gehört insbesondere die Vorbereitung einer Aktualisierung der Realnutzungskartierung.
- Einzelvorhaben/Umsetzungen von Maßnahmen werden begleitet und bewertet.
- Der Austausch mit den Ansprechpersonen für Klima/Energie im ZRK/LK Kassel wird weiterhin organisiert.
- Die enge fachlich-inhaltliche Kooperation mit dem Landschaftspflegeverband (LPV) bleibt nach dem Auszug aus dem ZRK erhalten.
- Zu aktuellen Fragestellungen im Kontext von „Freiflächenphotovoltaikanlagen“ werden Kontakte fortgeführt, um den Wegweiser zu aktualisieren und die Mitgliedskommunen zu informieren. Ein „Runder Tisch Freiflächen-Photovoltaik“ wird regelmäßig angeboten.

### **3.2.2.4 Güterverkehrszentrum Kassel (GVZ)**

- Sowohl die grundsätzliche Erschließung als auch die (Erst-)Vermarktung im GVZ sind abgeschlossen. Die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme soll daher in eine langfristig angelegte Organisationsform überführt werden.
- Die entwicklungsbedingte Nutzung ist weiterhin sicherzustellen. 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 ebenfalls jährlich beantragt. Die weitere Umsetzung der IAV bezüglich der Regelungen zu den Erschließungsanlagen wird verfolgt.
- Es ist Ziel, mittels Auszahlung von liquiden Mitteln zunächst eine Rückzahlung der Anschubfinanzierung aus den Jahren 1996-1999 zu erreichen und danach Erträge für alle Beteiligten einschließlich der mittelbar beteiligten Mitglieder des ZRK zu generieren. So ist nach Abrechnung des Jahres 2023 im Jahr 2024 eine weitere Auszahlung von 2.400.000 € vorgenommen worden.

### **3.2.2.5 EDV / Datengrundlagen**

- Regelmäßige Anpassungen als Grundlage für die Verbandarbeit (u.a. GIS) erfolgen.
- Die Anpassung der ZRK-Datenstruktur an aktuelle Erfordernisse (z.B. Datenaustauschformat) wird verfolgt und damit der ZRK-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.

- Das Geoinformationssystem für den Landkreis Kassel (Schwerpunkt Bauen und Umwelt, Servicezentrum Regionalentwicklung) wird als „KASIS Landkreis Kassel“ auf Basis des KASIS derzeit in enger Abstimmung zwischen Stadt und Landkreis Kassel durch den ZRK etabliert.
- Die Homepage des ZRK wird laufend aktualisiert.

### **3.2.2.6 Öffentlichkeitsarbeit**

- Im Jahrbuch des Landkreises Kassel wird der ZRK wieder mit einem Beitrag vertreten sein.
- Aktuelle Berichte werden in den Mitteilungsblättern u.a. der Mitglieder gegeben und der Internetauftritt wird dazu gepflegt.

### **3.2.2.7 Einzelmaßnahmen zur gesamtkommunalen Entwicklung der Region**

Die Betätigungen erfolgen in enger Abstimmung mit den Verbandsmitgliedern und dienen der Unterstützung der interkommunalen Zusammenarbeit. Als einzelne Projekte (zum Teil auch abgeschlossen) werden aufgeführt:

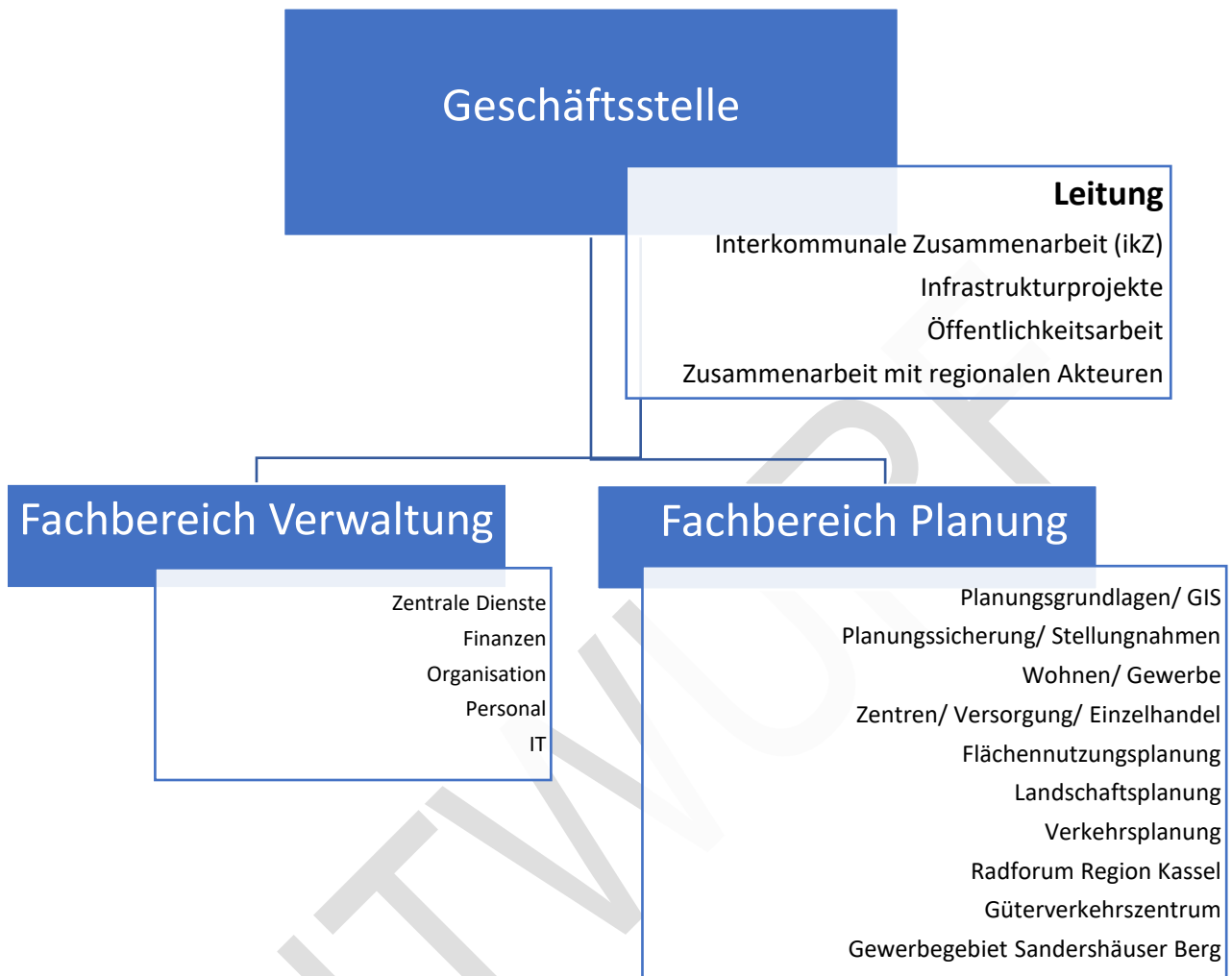
- Geodateninfrastruktur,
- Durchführung/ Umsetzung eines Kooperationsprojekts mit dem Landkreis Kassel zur Steuerung der gewerblichen Siedlungsentwicklung im Rahmen eines „Modellvorhabens zur Raumordnung (MORO)“
- Radforum Region Kassel,
- Aktivitäten zur Unterstützung der Mitglieder bei Anpassung an die Folgen des Klimawandels, bspw. Folgewirkungen von Starkregenereignissen und Hitze
- Biodiversität, Rückgewinnung von Wegesäumen
- Entwicklung einer Energielandkarte
- Mitwirkung im Klimaschutzrat der Stadt Kassel

Darüber hinaus wird der ZRK in enger Abstimmung mit Stadt und Landkreis Kassel sowie den Mitgliedskommunen die zukünftige Ausrichtung der Region Kassel insgesamt stärker in den Blick nehmen und dazu eine Strategie entwickeln, die insbesondere Herausforderungen wie den Klimawandel, die regionale Umsetzung der Energiewende und die dynamische Entwicklung berücksichtigt.

In diesem Kontext wird die in den Jahren 2020-2022 begonnene enge Mitwirkung des ZRK in der Steuerungsgruppe für die Erarbeitung eines Kreisentwicklungskonzepts für den Landkreis Kassel auch weiterhin fortgesetzt. Dabei werden im Ergebnis auch Vorgaben und Leitlinien für künftige planerische Zielsetzungen des Verbandes erwachsen.



### 3.2.3 Aufgabenorganisation



### 3.2.4 Haushaltsansätze

Die wesentlichen Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung 2025 stellen sich wie folgt dar:

#### 3.2.4.1 Erträge

##### UMLAGE

Seit der Umstellung der Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 hat sich die Haushaltsituation analog den gestellten Anforderungen kontinuierlich entwickelt. Aufgrund der Entwicklungen der letzten Jahre, u.a. durch zusätzlichen Personalbedarf, den Tarifabschluss im Öffentlichen Dienst im Frühjahr 2023, dauerhaft höhere Kosten zur Unterhaltung der Geschäftsstelle (Miet- und Nebenkosten) sowie Kostensteigerungen im Bereich der technischen Infrastruktur, war es für das Haushaltsjahr 2024 zwingend notwendig, die Umlage um

400.000 € anzuheben. Für das Jahr 2025 zeigt sich die Lage stabil, so dass die Umlage auf dem Niveau von 2024 verbleibt.

Jahr	Umlage
2020	1.843.900 €
2021	1.893.900 €
2022	1.938.900 €
2023	1.988.900 €
2024	2.378.900 €
2025	2.378.900 € (Planung)

### 3.2.4.2 Aufwendungen

#### PERSONAL/ VERSORGUNG

In den Kosten für Personal und Versorgung sind die tariflichen und gesetzlichen Vorgaben berücksichtigt und es ist die abzusehende Entwicklung einkalkuliert.

Entwicklung von Kosten / Planstellen nach Jahresabschlüssen:

Jahr	Kosten	Planstellen	Rückstellungen
2020	1.635.570 €	17	66.512 €
2021	1.624.263 €	18	338.202 €
2022	1.577.500 €	18	86.924 €
2023	1.685.000 €	16	221.108 €
2024	1.955.000 €	18	Planungsansatz
2025	2.008.700 €	19	Planungsansatz

Im lfd. Haushaltsjahr ist aufgrund der Teilnahme an dem geförderten Projekt „MORO“, dass für die Haushaltsjahre 2023 bis 2025 ausgelegt ist, Aufwand berücksichtigt.

#### SACHMITTEL

Miete / Betriebskosten für Geschäftsstelle (incl. Fremdreinigung). Für die Anmietung der Geschäftsräume am Ständeplatz 17 sind ca. 150.000 € aufzuwenden.

#### LEASING

Wesentliche Nutzungsgegenstände wie Telefonanlage, Kopierer u. a. werden geleast. Der Finanzbedarf dafür beläuft sich auf ca. 10.500 €.

#### ABSCHREIBUNGEN

Die kalkulierten Abschreibungen auf das Verbandsvermögen belaufen sich auf 12.500 €.

#### ÖFFENTLICHKEITSARBEIT

Für Aktivitäten der Öffentlichkeitsarbeit sind 20.000 € vorgesehen.

#### PLANUNGSKOSTEN / SONSTIGE FREMDLEISTUNGEN

Für allgemeine Maßnahmen zur Aktualisierung der Verbandsplanungen, zur Entwicklung der Region Kassel, die Ausweitung der ZRK-Entwicklungsplanung bzw.

Unterstützungsleistungen im Rahmen der Wahrnehmung interkommunaler Aufgaben werden insgesamt 65.000 € veranschlagt.

Für die Fortschreibung des Flächennutzungsplans mit Integration des Landschaftsplans wurde 2024 ein Arbeits- und Zeitplan erarbeitet, der die notwendigen Arbeitsschritte bis ca. 2030 beinhaltet. Dafür wird im Haushaltsjahr 2025 mit externer Unterstützung als erster wichtiger Schritt die Aktualisierung der Realnutzungskartierung vorbereitet.

### **3.2.4.3 Stellenplan**

#### **PRODUKTBEREICHE 01 INNERE VERWALTUNG**

- Die Stelle der Fachbereichsleitung wird von einer EG 14 TVöD in A 14 HBG umgewandelt
- Anhebung einer Stelle von EG 10 auf EG 11 (IT)
- Erhöhung der Stellenanteile von 1,0 in 2,0 in der EG 9
- Ein Stellenanteil von 0,5 in der EG 8 wird in den Produktbereich 09 abgegeben

#### **PRODUKTBEREICHE 09 RÄUMLICHE PLANUNG UND ENTWICKLUNG, GEOINFORMATION**

- Ein Stellenanteil von 1,0 in der EG 13 kann im Rahmen der zur Verfügung stehenden Stellen, nach Ablauf einer Befristung bis zum 30.04.2025, entfristet werden
- Ein Stellenanteil von 1,0 in der EG 13 ist im Rahmen des Projektes MORO über Drittmittel finanziert und bis zum 30.04.2025 befristet. Dieser Stellenanteil entfällt nach Ablauf des Projektes
- Ein Stellenanteil von 0,5 in der EG 8 wird aus dem Produktbereich 01 übernommen

### **3.2.4.4 Investitionen / Investitionsprogramm**

Der Verband ist aufgrund seiner Aufgabenstellungen nur beschränkt mit Investitionen betraut. Diese bestehen hauptsächlich in regelmäßigen Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen insbesondere bei EDV-Ausstattungsbestandteilen und werden jährlich mit 22.500 € angesetzt.

Zudem werden 7.500 € als Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Aufbau der Allgemeinen Rücklage für Versorgungszusagen des ZRK) veranschlagt.

Aufgrund der beschriebenen Tatsache wird kein eigentliches Investitionsprogramm aufgestellt und es wird auf die nachfolgenden Ausführungen zur „mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung“ verwiesen.

### **3.2.4.5 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung**

Die vorgelegte Haushaltsplanung führt neben dem Ergebnis des Vor-Vorjahres den Ansatz des Vorjahres auch den eigentlichen Planungsansatz sowie den Ausblick zur Entwicklung der Ansätze in den nächsten drei Jahren. Dazu werden folgende Ausführungen gemacht:

## ERGEBNISPLANUNG

### LEISTUNGEN FÜR PERSONAL UND VERSORGUNG

Für die Personalaufwendungen werden grundsätzlich die vereinbarten Tarifsteigerungen bzw. die gesetzliche Vorgabe für die Beamtinnen und Beamten in Ansatz gebracht.

Für den Versorgungsaufwand ergibt sich die Kalkulation aus der Mitgliedschaft in der Beamtenversorgungskasse.

Nicht zahlungswirksame Vorgänge zur Bedienung der Rückstellungen für Versorgungsleistungen etc. sind aufgrund dazu eingeholter Gutachten eingeplant.

### SACHKOSTEN

Die Aufwendungen für Abschreibungen werden nach den bisherigen Erfahrungen und vorliegenden Jahresabschlüssen kalkuliert.

Zur Sacharbeit wird folgendes angegeben:

### FLÄCHENNUTZUNGSPLAN

Der Flächennutzungsplan ist für das gesamte Verbandsgebiet aufgestellt.

Einzeländerungsmaßnahmen sind insbesondere zur Änderung der räumlichen Planungsziele zu führen. Im Jahr 2025 erfolgt eine Neubekanntmachung unter Berücksichtigung der bislang rechtskräftig gewordenen Änderungen. Perspektivisch wird eine Fortschreibung des FNP mit Integration des Landschaftsplans vorbereitet.

### LANDSCHAFTSPLANUNG

Die Fortschreibung der Landschaftsplanung erfolgt als Landschaftsinformationssystem / Freiflächenkonzept. Parallel wird die Integration des Landschaftsplans in den Flächennutzungsplan vorbereitet.

### ENTWICKLUNGSPLANUNG

#### *Siedlungsrahmenkonzept (SRK)*

Das SRK 2030 ist im Jahr 2021 beschlossen worden. Die regelmäßigen Prüfungen auf Wirksamkeit und Aktualität (Monitoring durch Baulandpotenzialerhebung) berücksichtigen zukünftige Planungsansätze. Die Zielsetzung eines abgestimmten Flächenrecyclings und der Entwicklung interkommunaler Gewerbegebiete wird mit den Mitgliedern abgestimmt und verfolgt.

#### *KEP-Zentren*

Der Entwicklungsplan des Zweckverbands Raum Kassel wurde zu Beginn des Jahres 2016 aktuell beschlossen. Die Entwicklung der Versorgungssituation wird als Bericht regelmäßig fortgeführt.

Zu Ansiedlungswünschen von Einzelhandel werden auch zukünftig unterstützende gutachterliche Beurteilungen/Aussagen erforderlich werden.

#### *Verkehr*

Seit 2015 gilt der Verkehrsentwicklungsplan (VEP) Region Kassel 2030. Grundlage war das Verkehrsmodell 2010, für das die Fortschreibung begonnen wurde. Für die Überprüfung der Wirksamkeit und Aktualität der VEP Basisgrundlagen bzw. Maßnahmen ist die Befragung zum Verkehrsverhalten – SrV 2018 – unter Einbeziehung des Mitglieds Calden erfolgt und ausgewertet worden.

### *Güterverkehrszentrum (GVZ)*

Die Finanzierung des Güterverkehrszentrums als „Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme“ erfolgt über die Beauftragung eines Entwicklungsträgers (Hessische Landgesellschaft) und mittels der dazu bestehenden Interessenausgleichsvereinbarung (IAV). Sie ist eigenständig aufgrund einer eigenen Kosten- und Finanzierungsübersicht und den Jahresabschlüssen zu betrachten, weshalb hier nicht weiter darauf eingegangen wird.

### *EDV / Geoinformationssystem (GIS)*

Als Grundlage für die effektive Aufgabenerledigung des Verbandes sind die EDV und das GIS für die Fachplanungen unverzichtbar. Neben laufenden Aufwendungen (Programmpflege) und solchen für zusätzliches Grundlagenmaterial (z.B. Orthofotos aus eigenen Bildflügen) entsteht ein moderater und regelmäßiger Aufwands- und auch Investitionsbedarf zur Sicherung und zum Ausbau der Leistungsfähigkeit entsprechend der Verbandsaufgaben und ihrer Entwicklung.

### **FINANZPLANUNG**

Es wird insbesondere die regelmäßige Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung zur Erhaltung der EDV-Leistungsfähigkeit kalkuliert. Weiterhin werden Einzahlungen in das Finanzanlagevermögen zum Aufbau der Rücklage für Versorgungszusagen berücksichtigt.

# Teil D

## Haushaltsplan

ENTWURF

# 4 HAUSHALTSPLAN

## 4.1 ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT

### Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Ergebnishaushalt							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Ergebnishaushalt</b>						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.064	-5.150	-5.150	-5.150	-5.150	-5.150
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-1.978.900	-2.378.900	-2.378.900	-2.378.900	-2.378.900	-2.378.900
06	6 Erträge aus Transferleistungen						
07	7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen						
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		-9.049	-49.385	-22.360	-49.385	7.500
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-17.603	-56.849	-57.185	-57.160	-57.185	-300
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-2.032.567</b>	<b>-2.440.899</b>	<b>-2.441.235</b>	<b>-2.441.210</b>	<b>-2.441.235</b>	<b>-2.384.350</b>
11	11 Personalaufwendungen	1.300.354	1.619.000	1.640.700	1.640.700	1.640.700	1.381.200
12	12 Versorgungsaufwendungen	582.548	336.500	375.500	375.500	375.500	375.500
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.812	406.000	411.450	411.450	411.450	399.450
14	14 Abschreibungen	17.973	22.500	12.500	12.500	12.500	12.500
15	15 Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
17	17 Transferaufwendungen						
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen		350	350	350	350	350
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.258.687</b>	<b>2.384.350</b>	<b>2.440.500</b>	<b>2.440.500</b>	<b>2.440.500</b>	<b>2.169.000</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>226.119</b>	<b>-56.549</b>	<b>-735</b>	<b>-710</b>	<b>-735</b>	<b>-215.350</b>
21	21 Finanzerträge						
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen						
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)						
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-2.032.567</b>	<b>-2.440.899</b>	<b>-2.441.235</b>	<b>-2.441.210</b>	<b>-2.441.235</b>	<b>-2.384.350</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)</b>	<b>2.258.687</b>	<b>2.384.350</b>	<b>2.440.500</b>	<b>2.440.500</b>	<b>2.440.500</b>	<b>2.169.000</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>226.119</b>	<b>-56.549</b>	<b>-735</b>	<b>-710</b>	<b>-735</b>	<b>-215.350</b>
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)						
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>226.119</b>	<b>-56.549</b>	<b>-735</b>	<b>-710</b>	<b>-735</b>	<b>-215.350</b>
	Nachrichtlich:						
	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	828.444	-132.084	-188.633	-189.368	-163.078	-163.813

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

### Finanzhaushalt

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	31.277	5.150	5.150	5.150	5.150	5.150
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	1.887.363	2.378.900	2.378.900	2.378.900	2.378.900	2.378.900
04A	einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen						
06	6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen						
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
08	8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen,	737	300	300	300	300	300
08A	die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
<b>09</b>	<b>9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>1.919.377</b>	<b>2.384.350</b>	<b>2.384.350</b>	<b>2.384.350</b>	<b>2.384.350</b>	<b>2.384.350</b>
10	10 Personalauszahlungen	-1.288.775	-1.619.000	-1.640.700	-1.640.700	-1.640.700	-1.381.200
11	11 Versorgungsauszahlungen	-356.240	-329.000	-368.000	-368.000	-368.000	-368.000
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-255.021	-406.000	-411.450	-411.450	-411.450	-399.450
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen						
14	14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke						
14A	sowie besondere Finanzauszahlungen						
15	15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen						
15A	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
17	17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche		-350	-350	-350	-350	-350
17A	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
<b>18</b>	<b>18 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-1.900.036</b>	<b>-2.354.350</b>	<b>-2.420.500</b>	<b>-2.420.500</b>	<b>-2.420.500</b>	<b>-2.149.000</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender</b>	<b>19.341</b>	<b>30.000</b>	<b>-36.150</b>	<b>-36.150</b>	<b>-36.150</b>	<b>235.350</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>						
20	20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.700.000					
20A	sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens						
21A	und des immateriellen Anlagevermögens						
22	22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
<b>23</b>	<b>23 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>2.700.000</b>					
24	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	-2.737.434	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
26A	und immaterielle Anlagevermögen						
27	27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.731	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
<b>28</b>	<b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-2.745.165</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-45.165</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>29A</b>	<b>aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)</b>						



## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

### Finanzhaushalt

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	-25.824		-66.150	-66.150	-66.150	205.350
30	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich						
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
30B	31a Einzahlungen aus Krediten für Liquiditätssicherung						
31	32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich						
31A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
31B	32a Auszahlungen aus Krediten für Liquiditätssicherung						
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus</b>						
<b>32A</b>	<b>Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>						
<b>32B</b>	<b>34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	-25.824		-66.150	-66.150	-66.150	205.350
<b>32C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>						
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres						
32E	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-25.824		-66.150	-66.150	-66.150	205.350
<b>32F</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	-25.824		-66.150	-66.150	-66.150	205.350
<b>32H</b>	<b>(Summe aus den Summen Nrn. 35 und 36)</b>						
33	Nachrichtlich						
33A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln Vorvorjahr						
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln Vorvorjahr						
35	Zahlgsm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vorvorjahr						
36	Zahlgsm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres Vorvorjahr	-25.824		-66.150	-66.150	-66.150	205.350
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand Vorvorjahr						
3/A	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres Vorvorjahr	826.104	-66.205	-66.205	-132.355	-198.505	-264.655
<b>38</b>	<b>Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres Vorvorjahr</b>	<b>800.280</b>	<b>-66.205</b>	<b>-132.355</b>	<b>-198.505</b>	<b>-264.655</b>	<b>-59.305</b>



## 4.2 TEILHAUSHALTE IN ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT

### 4.2.1 Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

<b>Produkt 01.111.10 Verbandsorgane</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Leistungen der Verbandsorgane, Gremien und Fraktionen; Dienststellenleitung, Verbandsrecht
<b>Auftragsgrundlage</b>	KGG, HGO, Verbandssatzung, Geschäftsordnung der Gremien
<b>Zielgruppe</b>	Allgemeinheit, Verbandsmitglieder, Verbandspersonal
<b>Ziele</b>	Willensbildung des Verbandes
<b>Erläuterung</b>	54 Mitglieder Verbandsversammlung/4 Mitglieder Vorstand/ 1 Verbandsdirektor/ 1 Planstelle

<b>Produkt 01.111.20 Steuerung/Service</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Betreuung der Verbandsorgane, Gremien und Fraktionen; Organisation des Sitzungswesens mit Einladung, Protokoll, Beschlusskontrolle und Abrechnung. Vorbereitung von Grundsatzentscheidungen der Verwaltungsführung; Organisation und Aufgabengliederung der Verwaltung; Personalrat, Stellenplan, Rechtsangelegenheit, Personaldienste mit Bezügeabrechnung, Aufwandsentschädigung, Aus- und Fortbildung, Datenschutz, Reisekosten, Post- und Botendienst, zentrale Beschaffung von Wirtschaftsgütern für den Geschäftsbedarf; Versicherung, Schadensfälle, Telefondienst, Administrationsaufgaben, Internetdienstleistungen, Betreuung von Hard- und Software; Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesen, Haushalt und Finanzplanung, Sekretariat
<b>Auftragsgrundlage</b>	Satzung, Dienstanweisungen
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Personal, Verbandsmitglieder, Öffentlichkeit
<b>Ziele</b>	Sachgerechter Ablauf der internen und externen Geschäfte von Steuerung/Service
<b>Erläuterung</b>	5 Planstellen

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

### Teilergebnishaushalt Fachbereich 01 Innere Verwaltung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.064	-5.150	-5.150	-5.150	-5.150	-5.150
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	6 Erträge aus Transferleistungen						
07	7 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen						
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-17.603	-56.699	-57.035	-57.010	-57.035	-150
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-53.667</b>	<b>-61.849</b>	<b>-62.185</b>	<b>-62.160</b>	<b>-62.185</b>	<b>-5.300</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	11 Personalaufwendungen	422.497	590.900	647.100	647.100	647.100	651.600
12	12 Versorgungsaufwendungen	517.577	265.430	304.430	304.430	304.430	304.430
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.359	244.540	232.229	232.229	232.229	232.229
14	14 Abschreibungen	15.784	11.250	6.250	6.250	6.250	6.250
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
17	17 Transferaufwendungen						
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen		350	350	350	350	350
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.142.217</b>	<b>1.112.470</b>	<b>1.190.359</b>	<b>1.190.359</b>	<b>1.190.359</b>	<b>1.194.859</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.088.550</b>	<b>1.050.621</b>	<b>1.128.174</b>	<b>1.128.199</b>	<b>1.128.174</b>	<b>1.189.559</b>
21	21 Finanzerträge						
22	22 Finanzaufwendungen						
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>						
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis u. Finanzergebnis Nr. 20 + Nr. 23)</b>	<b>1.088.550</b>	<b>1.050.621</b>	<b>1.128.174</b>	<b>1.128.199</b>	<b>1.128.174</b>	<b>1.189.559</b>
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>						
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + Nr. 29) (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>1.088.550</b>	<b>1.050.621</b>	<b>1.128.174</b>	<b>1.128.199</b>	<b>1.128.174</b>	<b>1.189.559</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.088.550	-1.107.170	-1.129.245	-1.123.630	-1.172.044	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.088.550</b>	<b>-1.107.170</b>	<b>-1.129.245</b>	<b>-1.123.630</b>	<b>-1.172.044</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-56.549</b>	<b>-1.071</b>	<b>4.569</b>	<b>-43.870</b>	<b>1.189.559</b>

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

### Teilfinanzhaushalt Fachbereich 01 Innere Verwaltung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
02	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
03	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
04	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
<b>05</b>	<b>Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>						
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-21.664	-13.750	-13.750	-13.750	-13.750	-13.750
07	davon: Ausz. für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
08	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-7.731	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
<b>10</b>	<b>Summe</b>	<b>-29.395</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-29.395</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>	<b>-21.250</b>

ENTW

#### 4.2.2 Teilhaushalt 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

<b>Produkt 09.511.10 Entwicklungsplanung</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Gesamträumliche Verbandsentwicklung mit Aussagen für Wohn-, Gewerbe- und Verkehrsentwicklung sowie die Versorgung (Einzelhandel)
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit, Investoren
<b>Ziele</b>	Vorgaben für die Flächennutzungsplanung, Orientierungshilfe für Mitglieder und Investoren
<b>Erläuterung</b>	5,5 Planstellen

<b>Produkt 09.511.20 Flächennutzungsplanung</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Darstellen der Verbandsentwicklung
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit
<b>Ziele</b>	rechtliche Vorgabe für Mitglieder und andere
<b>Erläuterung</b>	3 Planstellen

<b>Produkt 09.511.30 Landschaftsplanung</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Landschaftsräumliche Festlegung von Entwicklungszielen
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit
<b>Ziele:</b>	Vorgaben an Mitglieder und andere
<b>Erläuterung:</b>	2,5 Planstellen

<b>Produkt 09.511.40 Güterverkehrszentrum</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Planung, Erschließung und Vermarktung
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit, Investoren

<b>Ziele</b>	Angebot für Logistikbetriebe, Wirtschaftsförderung
<b>Erläuterung</b>	Koordination des Gemeinschaftsprojektes / 0 Planstellen

<b>Produkt 09.511.50 Geographisches Informationssystem</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Datensammlung für Verbandsaufgaben
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit
<b>Ziele</b>	Vorhalten von Planungsgrundlagen, Informationsdienst
<b>Erläuterung</b>	2 Planstellen

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

### Teilergebnishaushalt Fachbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen						
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	6 Erträge aus Transferleistungen						
07	7 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen						
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	9 Sonstige ordentliche Erträge		-150	-150	-150	-150	-150
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>		<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	11 Personalaufwendungen	877.857	1.028.100	993.600	993.600	993.600	729.600
12	12 Versorgungsaufwendungen	64.970	71.070	71.070	71.070	71.070	71.070
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.453	161.460	179.221	179.221	179.221	167.221
14	14 Abschreibungen	2.190	11.250	6.250	6.250	6.250	6.250
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
17	17 Transferaufwendungen						
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.116.470</b>	<b>1.271.880</b>	<b>1.250.141</b>	<b>1.250.141</b>	<b>1.250.141</b>	<b>974.141</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.116.470</b>	<b>1.271.730</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.249.991</b>	<b>973.991</b>
21	21 Finanzerträge						
22	22 Finanzaufwendungen						
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>						
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis u. Finanzergebnis Nr. 20 + Nr. 23)</b>	<b>1.116.470</b>	<b>1.271.730</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.249.991</b>	<b>973.991</b>
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>						
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + Nr. 29) (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>1.116.470</b>	<b>1.271.730</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.249.991</b>	<b>973.991</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.116.470	-1.271.730	-1.301.155	-1.324.270	-1.350.356	
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.116.470</b>	<b>-1.271.730</b>	<b>-1.301.155</b>	<b>-1.324.270</b>	<b>-1.350.356</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>-51.164</b>	<b>-74.279</b>	<b>-100.365</b>	<b>973.991</b>

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

<b>Teilfinanzhaushalt Fachbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.700.000					
02	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
03	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
04	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
<b>05</b>	<b>Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.700.000</b>					
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-2.715.770	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750
07	davon: Ausz. für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	-2.700.000					
08	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
<b>10</b>	<b>Summe</b>	<b>-2.715.770</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-15.770</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>	<b>-8.750</b>

ENTW



#### 4.2.3 Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

keine expliziten Planstellen ausgewiesen:

<b>Produkt 16.611.10 Umlage</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Festsetzung, Erhebung und Durchsetzung der Umlage
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verbandssatzung, Haushaltssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsmitglieder
<b>Ziele</b>	zeitnahe und umfassende Einnahmebeschaffung als Liquiditätsgrundlage
<b>Erläuterung</b>	Wahrnehmung Aufgaben im Rahmen des Produkts „Steuerung/Service“.

<b>Produkt 16.611.20 Finanzgeschäfte</b>	
<b>Kurzbeschreibung</b>	wirtschaftliche Verwendung der liquiden Geldmittel
<b>Zielgruppe</b>	Geldinstitute
<b>Ziele:</b>	Zinseinnahmen
<b>Erläuterung</b>	Wahrnehmung Aufgaben im Rahmen des Produkts „Steuerung/Service“.

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

### Teilergebnishaushalt Fachbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen						
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-1.978.900	-2.378.900	-2.378.900	-2.378.900	-2.378.900	-2.378.900
06	6 Erträge aus Transferleistungen						
07	7 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen						
08	8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen						
09	9 Sonstige ordentliche Erträge						
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.978.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
11	11 Personalaufwendungen						
12	12 Versorgungsaufwendungen						
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	14 Abschreibungen						
15	15 Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
16	16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
17	17 Transferaufwendungen						
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>19</b>	<b>19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>						
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-1.978.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>
21	21 Finanzerträge						
22	22 Finanzaufwendungen						
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>						
<b>24</b>	<b>24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis u. Finanzergebnis Nr. 20 + Nr. 23)</b>	<b>-1.978.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>						
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + Nr. 29) (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-1.978.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>	<b>-2.378.900</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.205.019	2.378.900	2.430.400	2.474.900	2.522.400	
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.205.019</b>	<b>2.378.900</b>	<b>2.430.400</b>	<b>2.474.900</b>	<b>2.522.400</b>	
<b>32</b>	<b>34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>226.119</b>		<b>51.500</b>	<b>96.000</b>	<b>143.500</b>	<b>-2.378.900</b>

## Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
01	+ Einz. aus Investitionszuw. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
02	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
03	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
04	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
<b>05</b>	<b>Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>						
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen						
07	davon: Ausz. für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
08	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
<b>10</b>	<b>Summe</b>						
<b>11</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>						

ENTWURF

## **4.3 HAUSHALTSVERMERKE**

### **4.3.1 Deckungsvermerke**

Hinweise:

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen gem. § 19 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Die Ansätze der in den Budgets (Teilhaushalten) veranschlagten Aufwendungen sind gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.

**Gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO werden folgende Deckungsvermerke erklärt:**

Die Ansätze für Aufwendungen der Budgets (Teilhaushalte)

*01 Innere Verwaltung und*

*09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation*

sind gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.

### **4.3.2 Übertragungsvermerke**

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO werden die Ansätze der in den Budgets (Teilhaushalten)

*01 Innere Verwaltung und*

*09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation*

veranschlagten Aufwendungen für übertragbar erklärt.

## 4.4 STELLENPLAN

### Stellenplan 2025

Produktbereich (PB)	AT	Beamte		Beschäftigte								Gesamt		am 30.06.24 tatsächlich besetzt	
		14	14	14	14	13	11	10	9	8	2025	2024			
01	1,0	1,0					1,0		2,0		1,0		6,0	5,5	5,5
09				1,0	9,5		1,0		1,0		1,5		13,0	12,5	11,9
				<b>Summe 2025</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,5</b>	<b>3,0</b>	<b>19,0</b>		
				<b>Summe 2024</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,5</b>	<b>2,0</b>	<b>18,0</b>		
				Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	2,4	2,0	17,4		

#### Erläuterungen:

##### **PB 01**

- A 14 - Umwandlung einer Stelle von EG 14 TVÖD in A 14 HBG
- EG 11 - Anhebung von EG 10
- EG 9 - Erhöhung der Stellenanteile von 1,0 auf 2,0
- EG 8 - Ein Stellenanteil von 0,5 wird in den PB 09 abgegeben

##### **PB 09**

- EG 13 - Ein Stellenanteil von 1,0 befristet bis 30.04.2025 wird enfristet
- Ein Stellenanteil von 1,0 befristet bis 30.04.2025 - über Drittmittel finanziert (MORO) - KW
- EG 8 - Ein Stellenanteil von 0,5 wird aus dem PB 01 übernommen

# Teil E

## Anlagen

ENTWURF

## **5 VERBINDLICHKEITEN, RÜCKLAGEN, RÜCKSTELLUNGEN**

---

### **5.1 VERBINDLICHKEITEN**

Der Zweckverband Raum Kassel hat keine Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und Rechtsgeschäften, die einer Kreditaufnahme gleichkommen.

Anmerkung:

Seit 1996 ist der ZRK Träger der Städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme für das Güterverkehrszentrum Kassel (GVZ). Die Abwicklung und Finanzierung der Maßnahme erfolgt über eine Treuhänderin nach den Vorschriften des Baugesetzbuches (BauGB) und aufgrund eines dauerhaft geschlossenen Vertrages. Ziel der Umsetzung ist der Ausgleich der Aufwendungen mit den Erträgen entsprechend der Finanzplanung für die Entwicklungsmaßnahme.

Das Vermögen und die Schulden der Maßnahme werden bei der Treuhänderin verwaltet. Dort ist die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 erstellt worden, die zukünftig Grundlage der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Maßnahme sein wird.

Nach der Interessenausgleichsvereinbarung (IAV) zum GVZ sind diese Bilanzwerte des GVZ wie folgt zu verteilen:

- 25 % auf die Gemeinde Fuldabrück,
- 25 % auf die Gemeinde Lohfelden,
- 25 % auf die Stadt Kassel und
- 25 % auf den ZRK sowie im Weiteren auf die übrigen Verbandsmitglieder – ohne Calden - nach der Einwohnerzahl des Vor-Vorjahres, wobei davon 50 % auf den Landkreis Kassel entfallen.

Die Jahresabschlüsse bis 2022 sind erstellt und geprüft. Sie sind Bestandteil des ZRK - Jahresabschlusses für das jeweilige Jahr.

Der GVZ-Jahresabschluss 2023 steht derzeit noch aus.

### **5.2 RÜCKLAGEN**

Es besteht ein kommunaler Versorgungsrücklagefonds bei der DEKAInvestment Gesellschaft mbH.

### **5.3 RÜCKSTELLUNGEN**

Es sind u.a. die gesetzlich vorgeschriebenen Rückstellungen für

- Pensions- und
- Beihilfeleistungen

gebildet worden.

## Übersicht

### Anmerkung:

Rücklagen aus Überschüssen der Ergebnisse der Ergebnisse sowie Sonderrücklagen sind nicht gebildet.  
Die nachstehende Versorgungsrücklage ist in Verbindung mit den Rückstellungen für die Versorgungsleistungen etc. zu betrachten.

### Rücklagen

<b>Grund</b>	<b>Prognose** 31.12.2024</b>	<b>Prognose** 31.12.2025</b>	<b>Prognose** 31.12.2026</b>	<b>Prognose** 31.12.2027</b>	<b>Prognose** 31.12.2028</b>
Versorgungsrücklage (KVR-Fonds)	70.500,00	78.000,00	85.500,00	93.000,00	100.500,00
<b>* Bescheinigung **Eigenermittlung</b>					
<u>Rückstellungen</u>					
<b>Grund</b>	<b>Prognose* 31.12.2024</b>	<b>Prognose* 31.12.2025</b>	<b>Prognose* 31.12.2026</b>	<b>Prognose* 31.12.2027</b>	<b>Prognose* 31.12.2027</b>
Pensionsverpflichtungen für					
a) eingetretene Pensionsfälle	2.278.504,00	2.218.082,00	2.157.308,00	2.095.678,00	2.033.631,00
b) zukünftige Pensionsfälle	528.094,00	614.858,00	647.564,00	682.086,00	718.682,00
Beihilfeverpflichtungen für					
a) Versorgungsempfänger	294.729,00	287.466,00	280.079,00	272.591,00	265.018,00
b) Beamte / Beschäftigte	73.452,00	79.952,00	86.824,00	94.086,00	101.780,00
Altersteilzeitverhältnisse	0,00	0,00			
<b>zusammen:</b>	<b>3.174.779,00</b>	<b>3.200.358,00</b>	<b>3.171.775,00</b>	<b>3.144.441,00</b>	<b>3.119.111,00</b>

### **\*Berechnung KVK**

Veränderungen: 467.395,00 25.579,00 -28.583,00 -27.334,00 -25.330,00



## 5.4 LETZTER JAHRESABSCHLUSS

*Hinweis:*

Die beschlossenen Jahresabschlüsse sind auf der Homepage des Zweckverbandes Raum Kassel

[www.zrk-kassel.de](http://www.zrk-kassel.de)

zur Einsichtnahme und Download bereitgestellt.

Soweit kein beschlossener Abschluss für ein abgelaufenes Geschäftsjahr vorliegt, wird dort auch eine Information zu den – vorläufigen - Abschlusswerten vorgehalten.

ENTWURF