



Zweckverband Raum Kassel

**Zwischenbericht
über die Ausführung der
HAUSHALTSWIRTSCHAFT
im Jahr 2023**

Stand: 30.04.2023

Es besteht gem. § 28 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) die Verpflichtung, mehrmals im laufenden Haushaltsjahr über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft zu informieren.

Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 25.11.2010 ist zwar grundsätzlich festgelegt worden, dass eine Information jeweils in der ersten Sitzung der zweiten Hälfte des jeweiligen Haushaltsjahres erfolgen soll, um aber dem Erfordernis für eine mehrmalige Unterrichtung im laufenden Haushaltsjahr zu entsprechen, wird bereits für das 1. Halbjahr der nachfolgende Zwischenbericht zum Stand des Haushaltsvollzugs gegeben

Der Zwischenbericht begrenzt sich aufgrund der frühen Abgabe allein auf Informationen zur Ergebnis- und Finanzrechnung mit Stand 30.04.2023.
Erkenntnisse, die aktuell auf eine notwendige Anpassung der Haushaltplanung (Nachtrag) schließen würden, liegen nicht vor.

Kassel, 2. Mai 2023



Katja Kluge
Fachbereich Verwaltung

Zwischenbericht Haushalt 2023

Ergebnisrechnung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.934,44	-177.650,00	-13.353,70	-164.296,30
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-942.508,00	-1.978.900,00	-969.452,00	-1.009.448,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-283,50	-48.570,00	-226,80	-48.343,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-949.725,94	-2.205.120,00	-983.032,50	-1.222.087,50
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	383.227,87	1.375.000,00	376.329,83	998.670,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.566,71	310.000,00	122.281,08	187.718,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.773,86	449.000,00	59.643,11	389.356,89
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		22.500,00		22.500,00
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)	741.568,44	2.156.850,00	558.254,02	1.598.595,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-208.157,50	-48.270,00	-424.778,48	376.508,48
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-949.725,94	-2.205.120,00	-983.032,50	-1.222.087,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	741.568,44	2.156.850,00	558.254,02	1.598.595,98

Zwischenbericht Haushalt 2023

Ergebnisrechnung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2023
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-208.157,50	-48.270,00	-424.778,48	376.508,48
27	59	Außerordentliche Erträge				
<u>28</u>	<u>79</u>	Außerordentliche Aufwendungen				
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-208.157,50	-48.270,00	-424.778,48	376.508,48
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Zwischenbericht Haushalt 2023

Finanzrechnung						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2023
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.976,44	177.650,00	19.378,70	158.271,30
04	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	529.501,00	1.978.900,00	514.222,00	1.464.678,00
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	226,80	300,00	226,80	73,20
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	535.704,24	2.156.850,00	533.827,50	1.623.022,50
10	830	Personalauszahlungen	-383.227,87	-1.375.000,00	-376.329,83	-998.670,17
11	831	Versorgungsauszahlungen	-118.367,94	-302.500,00	-136.812,71	-165.687,29
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-119.717,05	-449.000,00	-54.384,77	-394.615,23
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)	-621.312,86	-2.126.850,00	-567.527,31	-1.559.322,69
19		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-85.608,62	30.000,00	-33.699,81	63.699,81
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		2.700.000,00		2.700.000,00

Zwischenbericht Haushalt 2023

Finanzrechnung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2023
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)		2.700.000,00		2.700.000,00
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	-1.628,85	-2.722.500,00	-18.401,08	-2.704.098,92
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-7.500,00		-7.500,00
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.628,85	-2.730.000,00	-18.401,08	-2.711.598,92
29		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.628,85	-30.000,00	-18.401,08	-11.598,92
30		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-87.237,47		-52.100,89	52.100,89
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				
33		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)				
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-87.237,47		-52.100,89	52.100,89

Zwischenbericht Haushalt 2023

Finanzrechnung						
Zweckverband Raum Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2023
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)				
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)				
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)				
<u>38</u>		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	<u>759.292,47</u>	<u>-3.866.006,88</u>	<u>808.482,89</u>	<u>-4.674.489,77</u>
<u>39</u>		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	<u>-87.237,47</u>		<u>-52.100,89</u>	<u>52.100,89</u>
<u>40</u>		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	<u>672.055,00</u>	<u>-3.866.006,88</u>	<u>756.382,00</u>	<u>-4.622.388,88</u>