



Zweckverband Raum Kassel

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
2021**

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Vorbemerkungen	3
Verbandsentwicklung, -organe und –aufgaben	
Haushaltssatzung	7
Vorbericht	11
I. Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen	13
II. Haushalt 2021	14
Allgemein	14
Aufgaben	15
Haushaltsansätze	19
Haushaltsplan	23
Ergebnis- / Finanzhaushalt	25
Teilhaushalte in Ergebnis- und Finanzhaushalt	29
Haushaltsvermerke	43
Stellenplan	47
Anlagen	51
Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen	51
Letzter Jahresabschluss (Hinweis)	55

Vorbemerkungen

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, Fuldabrück, Fulda, 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 Verbandsatzung als Regelungswerk 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.

Verbandsorgane

Verbandsversammlung

Der Verbandsversammlung gehören für die kreisangehörigen Verbandsmitglieder je angefangene 10 000 Einwohner ein Vertreter (mit dem Beitritt Caldens insgesamt 18 Vertreter), für die Stadt Kassel und den Landkreis Kassel jeweils die gleiche Anzahl von Vertretern an.

Die Verbandsversammlung hat sich nach der Kommunalwahl am 06.03.2016 konstituiert und den Ausschuss für Planung und Entwicklung sowie den Haupt- und Finanzausschuss zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse gebildet.

Verbandsvorstand

Der Verbandsvorstand 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 einem/einer Bürgermeister/in der kreisangehörigen Verbandsmitglieder.

Bis 31.12.2020 ist der Oberbürgermeister der Stadt Kassel Verbandsvorsitzender, zum 01.01.2021 erfolgt turnusgemäß der Wechsel an den Landrat des Landkreises Kassel.

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 Verbandsvorstand und die Verbandsversammlung.

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.

Im Sinne einer nachhaltigen und erfolgreichen Entwicklung der Metropolregion um das Oberzentrum Kassel hält er Verbindung und vertritt konzeptionelle und planerische Interessen der Region bei regional- und überregional agierenden Akteuren (z.B. Regionalmanagement Nordhessen).

Verbandsaufgaben

Der Verband nimmt nach der Satzung u. a. die Aufgaben eines Planungsverbandes nach den Regelungen des Baugesetzbuches wahr.

Auszug aus der Verbandssatzung:

1. *Der Verband hat die Aufgabe für sein Gebiet*
 - a. *einen Kommunalen Entwicklungsplan aufzustellen und fortzuschreiben (§ 1, 5 BauGB);*
 - b. *einen Flächennutzungsplan gemäß § 5 BauGB aufzustellen;*
 - c. *einen Landschaftsplan gemäß § 4 des Hessischen Naturschutzgesetzes (HENatG) aufzustellen und fortzuschreiben.*
 - d. *gemeindeübergreifende Entwicklungsmaßnahmen nach § 165 ff BauGB für Verbandsmitglieder vorzubereiten und durchzuführen, wenn diese im Einzelfall von dem jeweiligen Verbandsmitglied übertragen wird.*
2. *Absatz 1 Buchstabe b gilt entsprechend für die Änderung, Ergänzung und Aufhebung der Pläne.*
3. *Der Verband nimmt darüber hinaus folgende Aufgaben wahr:*
 - a. *Erforderliche Maßnahmen (insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Fachtagungen) zur Entwicklung der Region Kassel;*
 - b. *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.*
4. *Dem Verband können weitere Aufgaben übertragen werden.*

Der ZRK ist damit - zusammengefasst - 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

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.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung

für das Haushaltsjahr 2021

Gemäß des § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16.12.1969 (GVBl. 1969 I, S 307), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 20.12.2015 (GVBl. I, S. 618), 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 1 des Gesetzes vom 07.05.2020 (GVBl. I, S. 318), und dem § 13 der Satzung des Zweckverbandes Raum Kassel hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 10.12.2020 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

im Ergebnishaushalt

<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.093.491 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.999.350 €
 <u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
 nicht ausgeglichen mit einem Überschuss von	94.141 €

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 Haushalts-sicherungskonzept für das Jahr 2021.

§ 6

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplanes 2021 beschlossene Stellenplan.

§ 7

Die Umlage für das Haushaltsjahr 2021 wird mit 1.893.900 € festgesetzt.
Die auf die einzelnen Verbandsmitglieder entfallenden Umlageanteile werden gemäß § 13 Abs. 1 der Satzung des Zweckverbandes Raum Kassel erhoben.

Kassel, 10.12.2020

Zweckverband Raum Kassel
- Der Verbandsvorstand -



Christian Geselle
Verbandsvorsitzender

Vorbericht

Vorbericht

I. Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen

Nach Umstellung der Haushaltswirtschaft auf die kommunale Doppik zum 01.01.2009 liegen die Jahresabschlüsse bis 2017 jeweils von der Verbandsversammlung beschlossen vor. Die beschlossenen Jahresabschlüsse sowie Informationen zu den Folgejahren werden auf der Homepage des Verbandes www.zrk-kassel.de zur Einsichtnahme und Download bereitgehalten.

2018

Der Jahresabschluss wird der Verbandsversammlung aktuell zur Beschlussfassung zugeleitet.

2019

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist bei der zuständigen Revision eingeleitet.

2020

Im Vorfeld der Planung ist in Anbetracht der geänderten haushaltsrechtlichen Vorschriften festgestellt worden, dass aufgrund einzuplanender, nicht zahlungswirksamer Aufwendungen für gebildete Versorgungsrückstellungen kein ausgeglichener Haushalt vorgelegt werden kann. Aufgrund dessen ist ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufgestellt worden, dass vor dem Beschluss über die Haushaltsplanung durch die Verbandsversammlung beschlossen worden ist. Die Haushaltsplanung selbst berücksichtigt das HSK.

Ein Zwischenbericht zur Haushaltswirtschaft im ersten Halbjahr 2020 ist zur Sitzung der Verbandsversammlung am 21.06.2020 gegeben worden. Der ordentliche „Bericht über die Ausführung der Haushaltswirtschaft im Jahr 2020“ ist schriftlich gegeben worden.

Die Aufgaben im ablaufenden Haushaltsjahr sind in Fortführung des für das Jahr gegebenen „Berichts zur Ausführung der Haushaltswirtschaft“ und unter II Nr. 2 der nachfolgenden Informationen beschrieben.

2021

Die Notwendigkeit für ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) besteht fort, da seit Eröffnungsbilanz der bereits ausgewiesene „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ angestiegen ist. Die Haushaltsplanung selbst erfolgt unter Berücksichtigung des vorweg von der Verbandsversammlung beschlossenen HSK

II. Haushalt 2021

1. Allgemein

Seit 01.01.2009 wird die Haushaltswirtschaft des Verbandes nach der kommunalen Doppik aufgrund der Hess. Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) nach dem folgenden Produkthaushalt geführt:

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

Anmerkungen:

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

Die ab 2010 erfolgte Ausweitung der Verbandsaufgaben wird über das Produkt „Entwicklungsplanung“ dargestellt.

Bei Bedarf (aufgrund der zukünftigen Ausrichtung des Verbandes) erfolgt die Anpassung des Produkthaushalts.

2. Aufgaben:

Der ZRK ist für die gesamtkommunale Entwicklungs-, Flächennutzungs- und Landschaftsplanung im Verbandsgebiet zuständig

1) Entwicklungsplanung:

Der Zweckverband Raum Kassel übernimmt die gesamtkommunale Entwicklungsplanung im Raum bzw. der Region Kassel.

Siedlungsrahmenkonzept

- Seitens des Verbandsdirektors bereitet die Geschäftsstelle ein abgestimmtes Siedlungsrahmenkonzept 2030 vor, welches die strategische Grundlage in den beiden Schwerpunkten regionale Siedlungs- und Gewerbegebietsentwicklung für die künftige Gesamtentwicklung im Verband bilden soll und Strategien der nachhaltigen Bestands- und Neuentwicklung unter umweltökologischen Aspekten betrachtet. Dabei wird grundsätzlich das Ziel Innenentwicklung vor Außenentwicklung verfolgt. Auf den Beschluss der Verbandsversammlung vom Dezember 2019 wird hingewiesen.
- Hierzu erfolgt seit 2019 die enge Abstimmung mit den Mitgliedern sowie der Regionalplanung im Regierungspräsidium Kassel.
- Die Verbandskommunen werden nach Bedarf bei der Aktivierung von Brachen und Baulandpotenzialen im Bestand sowie beim Flächentausch unterstützt.
- Das Baulandinformationssystem wird aktuell gehalten.
- Vorhaben der Mitglieder werden bis zum in Krafttreten des SRK 2030 auf Basis des SRK 2015 und der bereits erarbeiteten Fortschreibungsgrundlagen mit den Verbandsmitgliedern abgestimmt und bei Erfordernis für die Beschlussfassung vorbereitet (siehe z.B. Vellmar-Nord).

Kommunaler Entwicklungsplan Zentren

- Einzelvorhaben im Bereich der Nahversorgung und allgemein des Einzelhandels im Verbandsgebiet werden auf Grundlage des KEPs vom 10.02.2016 bewertet.
- Der Fachbeirat KEP-Zentren hat sich als kompetentes Gremium zur fundierten Begleitung der Kommunalen Entwicklungsplanung im Sinne des KEP Zentren bewährt.
- Eine Abfrage hinsichtlich der strategischen Entwicklungsabsichten der im Verbandsgebiet ansässigen Vollsortimenter und Discounter wurde in 2019 durchgeführt und wird als Input für künftige Planungen ausgewertet.

Verkehrsentwicklungsplanung

- Als Projekt aus dem VEP 2030 ist eine Machbarkeitsstudie für Raddirektverbindungen erstellt worden. Als Ergebnis dessen wird für die Route Kassel – Vellmar die Planung federführend betreut und der Planungsauftrag ist vergeben worden.
- Die Aktualisierung des VEP-Verkehrsmodells erfolgt aufgrund der Fortschreibung der SrV2008 für das Jahr 2018 (SrV2018).
- Im Rahmen der Koordination des Radforums Region Kassel ist die Komplettierung der überörtlichen Radroutennetze mit einheitlicher Beschilderung in Stadt und Landkreis Kassel Ziel.
- Zur erneuten Fortschreibung des Luftreinhalteplans (LRP) für den Ballungsraum Kassel leistet der ZRK anlass- und bedarfsbezogene Beiträge.
- Im Rahmen einer „Nahmobilitätsstrategie“ sollen die bisherigen verkehrsentwicklungsplanerischen Ansätze verstärkt auf die Anforderungen an einen Umweltverbund abgestellt werden.

2) Flächennutzungsplanung

Neben den anhängigen und abgeschlossenen regelmäßigen Einzeländerungsverfahren werden hier exemplarisch einige Beispiele der Flächennutzungsplanung herausgehoben:

- Die Integration des FNP der Gemeinde Calden wurde auf operativer Ebene abgeschlossen. Eine Befassung der Verbandsversammlung mit dem Thema ist im Dezember 2020 vorgesehen.
- FNP-Änderungen im Bereich der gewerblichen Entwicklung sind in Vorbereitung und werden durch den Verbandsdirektor mit dem Ziel einer grundsätzlich interkommunalen Ausrichtung der Planungsabsichten verfolgt, um eine geordnete Gesamtentwicklung zu ermöglichen. Hierzu wird auf den Beschluss der Verbandsversammlung vom 12.06.2019 hingewiesen.
- Die von den Kommunen geführten B-Plan-Verfahren werden aufgrund der entwicklungsplanerischen Vorgaben im Verbandsgebiet begleitet und solche nach § 13 a BauGB werden im Wege der Berichtigung in den FNP eingearbeitet.

3) Landschaftsplanung

Neben den im Rahmen von ZRK-Verfahren regelmäßig zu erstellenden Umweltberichten werden hier weitere Aufgaben exemplarisch genannt:

- Der Teillandschaftsplan Calden ist mit dem Mitglied abgestimmt und liegt dort vor.
- Die Aktualisierung / Fortschreibung der ZRK-Landschaftsplanung wird als Teil „Landschaft“ des ZRK-Informationsdienstes unter Berücksichtigung der Integration von Calden verfolgt.
- Einzelvorhaben/Umsetzungen von Maßnahmen werden begleitet und bewertet.
- Das Klimaanpassungsprojekt beinhaltet eine Klimafunktionskarte, die sich unterteilt in die Analysekarte, welche der Darstellung der klimafunktionalen Eigenschaften bzw. Zusammenhängen dient, und der Planungshinweiskarte, die den Umgang mit den Eigenschaften des Klimas aufzeigt. Als weiteres Vorgehen wird eine Matrix der von den Kommunen angegebenen Maßnahmen erstellt und ausgewertet. Bei der Umsetzung von Maßnahmenvorschlägen kann der ZRK Schnittstellenthemen wie Fördermittelakquise, Projektbeschreibung etc. bündeln und die Verwaltungen der Verbandsmitglieder aktiv entlasten.
- Das Projekt „Feldwegeränder und -säume“ ist inzwischen etabliert. Hierzu gibt es über den ZRK und die Region Kassel hinaus großes Interesse seitens Kommunen und Verbände.
- Die Vorbereitung eines Landschaftspflegeverbandes im Landkreis Kassel sollen im Jahr 2021 unter der Unterstützung des ZRK vorangetrieben werden.

4) Güterverkehrszentrum Kassel

- Die Vermarktung im GVZ ist abgeschlossen.
- Das Projekt wird durch die Verbandsverwaltung nach der Interessenausgleichsvereinbarung zum GVZ (IAV) betreut, wobei u.a. eine jährliche Abrechnung von Aufwendungen und Erträgen erfolgt und der interkommunale Finanzausgleich für die Beteiligten beantragt wird.
- Eine Ausschüttung von Erträgen an die beteiligten Mitglieder des ZRK ist zuletzt zum Abschluss 2019 erfolgt.

5) EDV / Datengrundlagen

- Regelmäßige Anpassungen als Grundlage für die Verbandarbeit (u.a. GIS) erfolgen.
- Die Anpassung der ZRK-Datenstruktur an geltende Erfordernisse (z.B. Metadaten, Datenaustauschformat X-Planung etc.) wird in enger Abstimmung mit den Fachämtern der Stadt Kassel vorbereitet und verfolgt.
- Der ZRK-Informationsdienst wird an die sich ergebenden Anforderungen stetig angepasst und weiterentwickelt.
- Das verwaltungsinterne Informationssystem (KASIS) wird in Abstimmung mit dem Verbandsmitglied Stadt Kassel für ZRK und Landkreis mit weiteren Inhalten ausgebaut

und aktuell gestaltet.

- Aus dem KASIS wird ein Geoportal entwickelt, dass auch von den Verbandsmitgliedern genutzt werden kann.
- Die Homepage des ZRK wird kontinuierlich aktualisiert und weiterentwickelt.

Im Weiteren nimmt der Verband im Sinne seiner Satzung folgende Aufgaben wahr:

Öffentlichkeitsarbeit:

- Die Teilnahme und Standbesetzung bei den Veranstaltungen „BikeExpo“ ist erfolgt.
- Die vorgesehenen Veranstaltungen „Tag der Erde“, „Ein Radweg lacht“, „Kassel radelt“, Diemelradwegtag“ und „Fuldaradeln“ sind im Jahr 2020 aufgrund der Beschränkungen durch die Corona-Pandemie nicht erfolgt.
- Die Beteiligung an der Herbstausstellung in Kassel ist für 2020 ebenfalls Corona-bedingt ausgefallen. Die erneute Teilnahme für 2021 wird angestrebt.
- Für das Jahrbuch des Landkreis Kassel 2020 ist ein Beitrag zum Thema „Bedeutung der gesamtkommunalen Entwicklungsplanung in der Region – wie Land und Stadt voneinander profitieren können“ veröffentlicht worden. Für 2021 wird ein Beitrag zur „Raddirektverbindung“ vorbereitet.
- Aktuelle Berichte werden u.a. in den Mitteilungsblättern der Mitglieder gegeben und in den Internetauftritt eingepflegt.

Stellungnahmen zu Einzelvorhaben und B-Plänen:

Neben solchen zu Einzelvorhaben und B-Plänen werden auch zu Vorhaben nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz sowie zu Raumordnungs- und Planfeststellungsverfahren Stellungnahmen abgegeben und Belange des ZRK mit denen der Verbandsmitglieder abgestimmt. Z. B.:

- Informationen des Planungsträgers Deutsche Bahn AG für die betroffenen Mitglieder zur geplanten Güterverkehrsgleisspange „Kurve Kassel“ sind koordiniert worden.

Erneuerbare Energien:

Die Konzeption der Verbandstrategie für „Erneuerbare Energien“, insbesondere zu Windkraft und Solarenergie, wird vor dem Hintergrund der Landesplanung aktuell überprüft.

In einer gesamtkommunalen Entwicklungsplanung der Region muss dieses Thema einen erheblichen Stellenwert einnehmen, da viele weitere (planerisch) relevante Themen der Verbandsmitglieder damit unmittelbar verknüpft sind (z.B. E-Mobilität, Klimaschutz, Luftreinhaltung, ...).

Einzelmaßnahmen zur gesamtkommunalen Entwicklung / Infrastrukturmaßnahmen (Auswahl):

- Eine Geodateninfrastruktur für den Landkreis Kassel steht nunmehr grundsätzlich zur Nutzung in der Landkreisverwaltung zur Verfügung und wird sukzessive ergänzt,
- Baulücken- und Leerstandskataster (ehem. Zukunftskataster) für die Region Kassel mit inhaltlicher und technischer Weiterentwicklung (Gewerbeflächen),
- Radforum Region Kassel,
- Mitgliedschaft bei den „Kommunen für den Klimaschutz“, Beratung und Dienstleistung bei Projekten der Klimaanpassung und des Klimaschutzes für die Verbandsmitglieder
- Biodiversität, Rückgewinnung von Wegesäumen.

Zusammenfassung:

Der ZRK wird 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 die Digitalisierung, geringere Flächenverfügbarkeit, den Klimawandel, die regionale Umsetzung der Energiewende und der dynamischen Entwicklung, Rechnung

trägt. Dabei werden im Ergebnis auch Vorgaben und Leitlinien für künftige planerische Zielsetzungen des Verbandes erwachsen. Insbesondere die verbindende Brückenfunktion zwischen Stadt und Landkreis wird künftig noch stärker die positive Entwicklung der Region sicherstellen können

Die Aufgaben des Verbandes sind i. d. R. zugleich die Produkte, nach denen die Ausrichtung von Haushalt und Organisation vorgenommen wurde.

Sie werden z. Zt. in folgender Organisationsstruktur wahrgenommen:

Geschäftsstelle

Leitung

Interkommunale Zusammenarbeit (ikZ), Infrastrukturprojekte, Darstellung in der Öffentlichkeit, Zusammenarbeit Wirtschaftsförderung Region Kassel (WFG)

Fachbereich Verwaltung

Allgemeines
Finanzen

Organisation

Personal

Allgemeine EDV
GDI/GIS-Koordination

Fachbereich Planung

Planungsgrundlagen/GIS
Planungssicherung/Stellungn.

Wohnen/Gewerbe
Zentren/Versorgung/Einzelhandel

Baulandinfo/Zukunftskataster
Flächennutzungsplanung

Landschaftsplanung
Verkehrsplanung
Radforum Region Kassel

Immissionsschutz
Güterverkehrszentrum

3. Haushaltsansätze

Die wesentlichen Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung 2021 stellen sich wie folgt dar:

Erträge

Umlage:

Die Umlage bleibt auch seit Umstellung der Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 stabil.

Nicht zahlungswirksame „Abgänge auf Rückstellungen für die Versorgungsleistungen etc.“ * sind als zusätzliche Information aufgeführt, da sie in den Jahresergebnissen mit den entsprechenden Zuführungen kumuliert wirken (siehe Aufwendungen)

Die Entwicklung nach Jahresabschlüssen/Planungszahlen:

	<u>Umlage</u>	*
• 2009	1.411.000 €	35.194 €
• 2010	1.437.600 €	529.548 €
• 2011	1.473.100 €	55.308 €
• 2012	1.575.900 €	33.285 €
• 2013	1.500.400 €	0 €
• 2014	1.653.900 €	30.636 €
• 2015	1.605.900 €	59.973 €
• 2016	1.648.900 €	160.531 €
• 2017	1.708.900 €	24.441 €
• 2018	1.813.900 €	0 €
• 2019	1.798.900 € (noch Planung ohne *)	
• 2020	1.843.900 € (Planung)	0 €
• 2021	1.893.900 € (Planung)	94.141 €

Kostenerstattung:

Neben der Umlage werden auch Erträge aus Kostenerstattungen erzielt.

Dies gilt beispielhaft für Dienstleistungen gegenüber Dritten und für Erstattungsleistungen zu ergriffenen Maßnahmen zur Wahrnehmung interkommunaler Aufgaben (pauschal veranschlagt mit 100.000 €) – weitere/ergänzende Erläuterung siehe auch bei Aufwendungen.

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:

• 2009	1.306.850 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 210.542 €
• 2010	1.888.993 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 778.014 €
• 2011	1.268.623 € / 16 / Anteil Zuführung Rückstellung 110.075 €
• 2012	1.152.833 € / 16 / Anteil Zuführung Rückstellung 17.980 €
• 2013	1.265.302 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 53.118 €

- 2014 1.233.000 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 30.461 €
- 2015 1.254.192 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 21.382 €
- 2016 2.299.987 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 996.986 €
- 2017 1.357.529 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 39.165 €
- 2018 1.756.211 € / 15 / Anteil Zuführung Rückstellung 278.785 €
- 2019 1.460.000 € / 16 (noch Planung ohne Anteil Zuführung Rückstellung)
- 2020 1.591.400 € / 17 (Planungsansatz – Zuführung Rückstellung 98.900)
- 2021 1.537.500 € / 18 (Planungsansatz)

Sachmittel:

Miete / Betriebskosten für Geschäftsstelle (incl. Fremdreinigung):

Für die Anmietung der neuen Geschäftsstelle Ständeplatz 17 sind ca. 98.000 € aufzuwenden.

Leasing:

Wesentliche Nutzungsgegenstände wie Telefonanlage, Kopierer u. a. werden geleast.

Der Finanzbedarf dafür beläuft sich auf ca. 20.000 €.

Abschreibungen:

Die kalkulierten Abschreibungen auf das Verbandsvermögen werden mit 22.500 € veranschlagt.

Öffentlichkeitsarbeit:

Für Veranstaltungen, insbesondere solche gemeinsam mit den Verbandsmitgliedern, sind 33.000 € vorgesehen.

Planungskosten / sonstige Fremdleistungen:

Neben einem allgemeinen Planungsansatz mit ca. 50.000 € werden für Maßnahmen zur Aktualisierung der Verbandsplanungen (z.B. Raddirektverbindungen), allgemeine Maßnahmen zur Entwicklung der Region Kassel, die Ausweitung der ZRK-Entwicklungsplanung bzw. Unterstützungsleistungen im Rahmen der Wahrnehmung interkommunaler Aufgaben insgesamt 100.000 € veranschlagt. Dafür sind grundsätzlich auch kostendeckende Erträge eingestellt (siehe hierzu auch Erträge – Kostenerstattung).

Für kartographische GIS-Grundlagen sind ca. 55.000 € und für vertragliche Beziehungen zur Hard- und Softwareunterstützung (Support) ca. 35.000 € eingeplant

Stellenplan

Im Haushaltsjahr 2020 ist eine Planstelle zusätzlich eingerichtet worden. Im Haushaltsjahr 2021 wird eine weitere Planstelle zusätzlich eingerichtet. Beide Planstellen sind notwendig, da zwei Planstellen künftig wegfallen (kw-Vermerk wegen Altersteilzeit-Freizeitphase).

Hinweise/Ausblick:

Der Arbeitsaufwand zur Kooperation mit „Mitgliedsbewerbern“ wird weiterhin zunächst mit zeitlich bzw. sachlich begründeten Beschäftigungsverhältnisse gedeckt. Die Finanzierung erfolgt aus der vereinbarten Kostenbeteiligung der „zukünftigen Mitgliedern“..

Im Jahr 2021 wird 1 Beschäftigte in die in die Freizeitphase der verabredeten Altersteilzeit gehen. Entsprechende Personalentwicklungsmaßnahmen werden derzeit durch den Verbandsdirektor vorbereitet.

Darüber hinaus sind aufgrund der aktuellen Überlegungen zur weiteren Ausrichtung des Verbandes zusätzliche Konsequenzen beim Personalbedarf nicht auszuschließen.

Investitionen / Investitionsprogramm

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

Zudem werden 7.500 € als Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Tatsachenaufbau 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.

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

Allgemein

Aufgrund der gewonnenen Erfahrungen mit der Mitgliedschaft der Gemeinde Calden (06.10.2011) sollen zukünftig für mögliche neue Verbandsmitglieder eine Annäherung im Vorfeld der Mitgliedschaft durch eine Kooperation vorgesehen werden. Der inhaltliche Aufwand soll dabei grundsätzlich von dem Interessenten getragen werden.

Leistungen für Personal und Versorgung

Für die Personalaufwendungen werden grundsätzlich die vereinbarten Tarifsteigerungen bzw. die gesetzliche Vorgabe für die Beamten in Ansatz gebracht. Ab dem Jahr 2022 wird von einer 3 % Steigerung ausgegangen.

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.

Landschaftsplanung

Die Fortschreibung der Landschaftsplanung erfolgt als Landschaftsinformationssystem / Freiflächenkonzept.

Entwicklungsplanung

- Siedlungsrahmenkonzept (SRK):
Das SRK 2030 soll 2021 beschlossen werden. Die jährlichen 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 fort. Grundlage war das Verkehrsmodell 2010, für das die Fortschreibung vorgesehen ist. 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 wird ist ausgewertet worden. Die Fortschreibung des Modells steht an.

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 zu betrachten (Kosten- und Finanzierungsübersicht / Jahresabschlüsse) und wird hier nicht berücksichtigt.

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 eigenem Bildflug) 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.

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalte in Ergebnis- und Finanzhaushalt

Haushaltsvermerke

Stellenplan

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Ergebnishaushalt							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ergebnishaushalt						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-67.553	-105.150	-105.150	-105.150	-105.150	-105.150
04	4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-1.798.900	-1.843.900	-1.893.900	-1.938.900	-1.978.900	-2.018.900
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						
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-85.962	-300	-94.441	-81.852	-55.326	-46.763
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.952.414	-1.949.350	-2.093.491	-2.125.902	-2.139.376	-2.170.813
11	11 Personalaufwendungen	1.184.912	1.200.150	1.220.000	1.250.000	1.275.000	1.300.000
12	12 Versorgungsaufwendungen	342.644	391.250	317.500	327.500	337.500	340.500
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	321.187	434.000	439.000	444.000	449.000	461.000
14	14 Abschreibungen	33.553	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
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	111	350	350	350	350	350
19	19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.882.408	2.048.250	1.999.350	2.044.350	2.084.350	2.124.350
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-70.007	98.900	-94.141	-81.552	-55.026	-46.463
21	21 Finanzerträge						
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.133					
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	5.133					
24	24 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.952.414	-1.949.350	-2.093.491	-2.125.902	-2.139.376	-2.170.813
24A	25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	1.887.541	2.048.250	1.999.350	2.044.350	2.084.350	2.124.350
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-64.873	98.900	-94.141	-81.552	-55.026	-46.463
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)						
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-64.873	98.900	-94.141	-81.552	-55.026	-46.463
	Nachrichtlich:						

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Finanzhaushalt							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	45.378	105.150	105.150	105.150	105.150	105.150
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	1.622.906	1.843.900	1.893.900	1.938.900	1.978.900	2.018.900
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,	85.735	300	300	300	300	300
08A	die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
09	9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	1.754.019	1.949.350	1.999.350	2.044.350	2.084.350	2.124.350
10	10 Personalauszahlungen	-1.099.504	-1.185.000	-1.220.000	-1.250.000	-1.275.000	-1.300.000
11	11 Versorgungsauszahlungen	-271.390	-300.000	-310.000	-320.000	-330.000	-333.000
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-447.680	-434.000	-439.000	-444.000	-449.000	-461.000
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	-94	-350	-350	-350	-350	-350
17A	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
18	18 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-1.818.668	-1.919.350	-1.969.350	-2.014.350	-2.054.350	-2.094.350
19	19 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender	-64.649	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
19A	Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)						
20	20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
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						
23	23 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)						
24	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	-27.093	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
26A	und immaterielle Anlagevermögen						
27	27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.845	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
28	28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-32.938	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
29	29 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	-32.938	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
29A	aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)						
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-97.587					
30	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich						

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Finanzhaushalt							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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						
32	33 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus						
32A	Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)						
32B	34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-97.587					
32C	(Summe aus Nrn. 30 und 33)						
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres						
32E	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-97.587					
32F	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-97.587					
32H	(Summe aus den Summen Nrn. 35 und 36)						
33	Nachrichtlich						
33A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln Vorvorjahr						
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln Vorvorjahr						
35	Zahlgs.m.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vorvorjahr						
36	Zahlgs.m.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres Vorvorjahr	-97.587					
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand Vorvorjahr						
37A	Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres Vorvorjahr	958.598					
38	Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres Vorvorjahr	861.011					

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalte in Ergebnis- und Finanzhaushalt

Haushaltsvermerke

Stellenplan

Teilhaushalt

01 Innere Verwaltung

mit 5,5 Planstellen:

Produkt 01.111.10 Verbandsorgane

Kurzbeschreibung: Leistungen der Verbandsorgane, Gremien und Fraktionen; Dienststellenleitung, Verbandsrecht

Auftragsgrundlage: KGG, HGO, Verbandssatzung, Geschäftsordnung der Gremien

Zielgruppe: Allgemeinheit, Verbandsmitglieder, Verbandspersonal

Ziele: Willensbildung des Verbandes

Erläuterung: 54 Mitglieder Verbandsversammlung/4 Mitglieder Vorstand/1 Verbandsdirektor

1 Planstelle

Produkt 01.111.20 Steuerung/Service

Kurzbeschreibung: 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, Zentraler Schreibdienst

Auftragsgrundlage: Satzung, Dienstanweisung

Zielgruppe: Verbandsorgane, Personal, Verbandsmitglieder, Öffentlichkeit

Ziele: Sachgerechter Ablauf der internen und externen Geschäfte von Steuerung/Service

Erläuterung: 4,5 Planstellen

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 01 Innere Verwaltung

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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						
05	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit						
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-24.951	-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	-5.845	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
09	- Ausz. aus d. Tilgung v. Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen						
10	Summe	-30.796	-21.250	-21.250	-21.250	-21.250	-21.250
11	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.796	-21.250	-21.250	-21.250	-21.250	-21.250

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilergebnishaushalt Fachbereich 01 Innere Verwaltung							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Erträge						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.285	-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	-66.362	-150	-94.291	-81.702	-55.176	-46.613
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-75.647	-5.300	-99.441	-86.852	-60.326	-51.763
	Ordentliche Aufwendungen						
11	11 Personalaufwendungen	501.370	463.230	460.310	470.990	481.500	489.250
12	12 Versorgungsaufwendungen	293.385	340.190	264.715	272.990	281.265	283.575
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.971	198.515	203.515	208.515	213.515	224.295
14	14 Abschreibungen	30.580	11.250	11.250	11.250	11.250	11.250
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	111	350	350	350	350	350
19	19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	985.417	1.013.535	940.140	964.095	987.880	1.008.720
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	909.770	1.008.235	840.699	877.243	927.554	956.957
21	21 Finanzerträge						
22	22 Finanzaufwendungen	5.133					
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	5.133					
24	24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis u. Finanzergebnis Nr. 20 + Nr. 23)	914.903	1.008.235	840.699	877.243	927.554	956.957
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)						
28	30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + Nr. 29) (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	914.903	1.008.235	840.699	877.243	927.554	956.957
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-909.335	-934.840	-958.795	-982.580	-1.003.420
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32	34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	914.903	98.900	-94.141	-81.552	-55.126	-46.463

Teilhaushalt

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

mit 9,5 Planstellen:

Produkt 09.511.10 Entwicklungsplanung

Kurzbeschreibung: Aussagen für Wohn-, Gewerbe- und Verkehrsentwicklung, Einzelhandel

Auftragsgrundlage: Verbandssatzung

Zielgruppe: Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit, Investoren

Ziele: Vorgaben für die Flächennutzungsplanung, Orientierungshilfe für Mitglieder und Investoren

Erläuterung: 2 Planstellen

Produkt 09.511.20 Flächennutzungsplanung

Kurzbeschreibung: Darstellen der Verbandsentwicklung

Auftragsgrundlage: Verbandssatzung

Zielgruppe: Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit

Ziele: rechtliche Vorgabe für Mitglieder und andere

Erläuterung: 3 Planstellen

Produkt 09.511.30 Landschaftsplanung

Kurzbeschreibung: Landschaftsräumliche Festlegung von Entwicklungszielen

Auftragsgrundlage: Verbandssatzung

Zielgruppe: Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit

Ziele: Vorgaben an Mitglieder und andere

Erläuterung: 2 Planstellen

Produkt 09.511.40 Güterverkehrszentrum

Kurzbeschreibung: Planung, Erschließung und Vermarktung

Auftragsgrundlage: Verbandssatzung

Zielgruppe: Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit, Investoren

Ziele: Angebot für Logistikbetriebe, Wirtschaftsförderung

Erläuterung: -

Produkt 09.511.50 Geographisches Informationssystem

Kurzbeschreibung: Datensammlung für Verbandsaufgaben

Auftragsgrundlage: Verbandssatzung

Zielgruppe: Verbandsorgane, Mitglieder, Öffentlichkeit

Ziele: Vorhalten von Planungsgrundlagen, Informationsdienst

Erläuterung: 2,5 Planstellen

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilergebnishaushalt Fachbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Erträge						
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-58.267	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
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	-19.600	-150	-150	-150	-150	-150
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-77.867	-100.150	-100.150	-100.150	-100.150	-100.150
	Ordentliche Aufwendungen						
11	11 Personalaufwendungen	683.542	736.920	759.690	779.010	793.500	810.750
12	12 Versorgungsaufwendungen	49.259	51.060	52.785	54.510	56.235	56.925
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.217	235.485	235.485	235.485	235.485	236.705
14	14 Abschreibungen	2.973	11.250	11.250	11.250	11.250	11.250
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						
19	19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	896.991	1.034.715	1.059.210	1.080.255	1.096.470	1.115.630
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	819.124	934.565	959.060	980.105	996.320	1.015.480
21	21 Finanzerträge						
22	22 Finanzaufwendungen						
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)						
24	24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis u. Finanzergebnis Nr. 20 + Nr. 23)	819.124	934.565	959.060	980.105	996.320	1.015.480
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)						
28	30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + Nr. 29) (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	819.124	934.565	959.060	980.105	996.320	1.015.480
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-934.555	-959.060	-980.105	-996.320	-1.015.480
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen						
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32	34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	819.124	0	0	0	0	0

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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						
05	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit						
06	- Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-2.142	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750
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						
10	Summe	-2.142	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750
11	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.142	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750	-8.750

Teilhaushalt

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

ohne Planstellen:

Produkt 16.611.10 Umlage

Kurzbeschreibung: Festsetzung, Erhebung und Durchsetzung der Umlage

Auftragsgrundlage: Verbandssatzung, Haushaltssatzung

Zielgruppe: Verbandsmitglieder

Ziele: zeitnahe und umfassende Einnahmebeschaffung als Liquiditätsgrundlage

Erläuterung: Wahrnehmung Aufgaben im Rahmen des Produkts „Steuerung/ Service“.

Produkt 16.611.20 Finanzgeschäfte

Kurzbeschreibung: wirtschaftliche Verwendung der liquiden Geldmittel

Zielgruppe: Geldinstitute

Ziele: Zinseinnahmen

Erläuterung: Wahrnehmung Aufgaben im Rahmen des Produkts „Steuerung/ Service“.

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilergebnishaushalt Fachbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Zweckverband Raum Kassel							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Erträge						
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	-1.798.900	-1.843.900	-1.893.900	-1.938.900	-1.978.900	-2.018.900
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						
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.798.900	-1.843.900	-1.893.900	-1.938.900	-1.978.900	-2.018.900
	Ordentliche Aufwendungen						
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						
19	19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)						
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.798.900	-1.843.900	-1.893.900	-1.938.900	-1.978.900	-2.018.900
21	21 Finanzerträge						
22	22 Finanzaufwendungen						
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)						
24	24 Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis u. Finanzergebnis Nr. 20 + Nr. 23)	-1.798.900	-1.843.900	-1.893.900	-1.938.900	-1.978.900	-2.018.900
25	27 Außerordentliche Erträge						
26	28 Außerordentliche Aufwendungen						
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)						
28	30 Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + Nr. 29) (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.798.900	-1.843.900	-1.893.900	-1.938.900	-1.978.900	-2.018.900
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen						
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		1.843.900	1.893.900	1.938.900	1.978.900	2.018.900
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen						
32	34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.798.900	0	0	0	0	0

Haushaltsplan Zweckverband Raum Kassel

Teilfinanzhaushalt Fachbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Raum Kassel

Nr.	Bezeichnung Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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						
05	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit						
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						
10	Summe						
11	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

noch Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalte in Ergebnis- und Finanzhaushalt

Haushaltsvermerke

Stellenplan

A) 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.

B) 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.

noch Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalte in Ergebnis- und Finanzhaushalt

Haushaltsvermerke

Stellenplan

Stellenplan 2021

Produktbereiche (Pb)	AT	Beschäftigte TVöD					zu- sam- men
		14	13	10	9	8	
O1 Innere Verwaltung	1	1		1	1	2,5	6,5
O9 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation		2	6		1	2,5	11,5
Gesamt	1	3	6	1	2	5	18
Stellenplan 2020	1	3	6	1	1	5	17
Zahl der am 30.06.2020 besetzten Stellen	1	3	5	1	1	5	16

Anmerkungen:

TVöD 14 - 1 Planstelle im Produktbereich 09 mit kw - vermerkt
(Altersteilzeit Freizeit-Phase 01.03.2020 - 28.02.2022)

TVöD 13 - Besetzung auch nach TVöD 12
(§ 5 Abs. 4 S. 1 GemHVO-Doppik)

TVöD 8 - 1 Planstelle im Produktbereich 01 mit kw - vermerkt
(Altersteilzeit Freizeit-Phase 01.07.2021 - 30.06.2023)

Vermerk:

Bei organisatorischen Veränderungen können in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden.

Anlagen

Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen
Letzter Jahresabschluss

II. Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen

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 Fuldaabrück,
- 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 2018 sind erstellt und geprüft. Sie sind Bestandteil des ZRK - Jahresabschlusses für das jeweilige Jahr.

Der GVZ-Jahresabschluss 2019 steht derzeit noch aus.

Rücklagen

Es besteht ein kommunaler Versorgungsrücklagefonds bei der DEKAInvestment Gesellschaft mbH.

Rückstellungen

Es sind u.a. die gesetzlich vorgeschriebenen Rückstellungen für

- Pensions- und
- Beihilfeleistungen

gebildet worden.

Eine Übersicht über die Entwicklung von Rücklagen und Rückstellungen ist beigefügt.

Übersicht

Anmerkung:

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

Rücklagen

Grund	Prognose** 31.12.2019	Stand* 31.12.2019	Prognose** 31.12.2020	erw. Prognose** 31.12.2021	erw. Prognose** 31.12.2022	erw. Prognose** 31.12.2023	erw. Prognose** 31.12.2024
Versorgungsrücklage (KVR-Fonds)	68.000,00	59.914,75 (erneuert)	61.500,00	63.500,00	65.500,00	67.500,00	69.500,00
* Bescheinigung **Eigenermittlung							
Grund	Prognose* 31.12.2019 (zum HH 2019)	Stand* 31.12.2019	Prognose* 31.12.2020	Prognose* 31.12.2021	erw. Prognose* 31.12.2022	erw. Prognose* 31.12.2023	erw. Prognose* 31.12.2024
Pensionsverpflichtungen für							
a) eingetretene Pensionsfälle	2.096.363,00	2.187.061,00	2.140.730,00	2.092.789,00	2.043.487,00	1.993.139,00	1.941.746,00
b) zukünftige Pensionsfälle	460.125,00	462.271,00	490.276,00	512.791,00	529.569,00	547.455,00	566.579,00
Beihilfeverpflichtungen für							
a) Versorgungsempfänger	314.089,00	337.075,00	320.670,00	313.194,00	305.488,00	297.619,00	289.607,00
b) Beamte / Beschäftigte	23.537,00	25.013,00	26.187,00	28.138,00	30.198,00	32.369,00	26.187,00
Altersteilzeilverhältnisse	108.301,00	129.354,00	123.438,00	60.248,00	16.866,00	0,00	0,00
zusammen:	3.002.415,00	3.140.774,00	3.101.301,00	3.007.160,00	2.925.608,00	2.870.582,00	2.824.119,00

*Berechnung KVK

Anlagen

Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen **Letzter Jahresabschluss**

Hinweis:

Die beschlossenen Jahresabschlüsse sind auf der Homepage des Zweckverbandes Raum Kassel

www.zrk-kassel.de

zur Einsichtnahme und Download bereitgestellt.

Soweit noch keine beschlossenen Abschlüsse vorliegen, wird eine Information zu den Abschlusswerten vorgehalten.
