QUALITÄTS NATURPARK

Naturpark Kellerwald-Edersee

Haushaltssatzung Haushaltsplan

(Foto: Rainer Lange)

Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee 2025

Inhaltsübersicht

Mitglieder des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee 1
Haushaltssatzung des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee 3
Bekanntmachung der Haushaltssatzung 5
Vorbericht..... 7
Umlageentwicklung 2025-2028 32
Umlageaufteilung 2025 33
Ergebnishaushalt 2025 mit Ergebnisplanung 2026-2028..... 37
Finanzhaushalt 2025 mit Finanzplanung 2025-2027..... 40
Investitionsprogramm 2025..... 44
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte mit Investitionen und Produktbeschreibungen 2025. 51

Nachrichtlich

Teilergebnisplan und Teilfinanzplan nach Produktbereichen 2025 113
Umlageentwicklung 2025-2028 175
Finanzstatusbericht..... 176
Stellenplan..... 188

Übersicht

Zuordnung der Teilhaushalte zu Produktbereichen 190
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen 191
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten..... 192
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen 193
Übersicht des zusammengefassten Jahresabschlusses zum 31.12.2023 194

Mitglieder des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee

Städte/Gemeinden/ Landkreise	Landkreis	Einwohnerzahl zum 31.03.2024	Anzahl der Einwohner der Mitgliedskommunen
Bad Wildungen	Waldeck-Frankenberg	17.227	
Bad Zwesten	Schwalm-Eder	3.912	
Edertal	Waldeck-Frankenberg	6.226	
Frankenau	Waldeck-Frankenberg	2.768	
Fritzlar	Schwalm-Eder	14.517	
Gilserberg	Schwalm-Eder	2.877	
Haina (Kloster)	Waldeck-Frankenberg	3.273	
Jesberg	Schwalm-Eder	2.094	
Lichtenfels	Waldeck-Frankenberg	4.079	
Vöhl	Waldeck-Frankenberg	5.521	
Waldeck	Waldeck-Frankenberg	6.821	
Landkreis Waldeck-Frankenberg			45.915
Schwalm-Eder-Kreis			23.400
Region Kellerwald-Edersee e.V.			

Mitglieder des Vorstandes:

Landrat Jürgen van der Horst (Vorstandsvorsitzender), Landkreis Waldeck-Frankenberg
Erster Kreisbeigeordneter Jürgen Kaufmann, Schwalm-Eder-Kreis
Bürgermeister Ralf Gutheil, Stadt Bad Wildungen
Bürgermeister Achim Siebert, Gemeinde Bad Zwesten
Bürgermeister Klaus Gier (stellv. Vorstandsvorsitzender), Gemeinde Edertal
Bürgermeister Hartmut Spogat, Stadt Fritzlar
Bürgermeister Manuel Steiner, Stadt Frankenau
Bürgermeister Lukas Daum, Gemeinde Gilserberg
Bürgermeister Alexander Köhler, Gemeinde Haina
Bürgermeister Heiko Manz (stellv. Vorstandsvorsitzender), Gemeinde Jesberg
Bürgermeister Henning Scheele, Stadt Lichtenfels
Bürgermeister Karsten Kalhöfer, Gemeinde Vöhl
Bürgermeister Jürgen Vollbracht, Stadt Waldeck
Dieter Schaake, Kellerwaldverein

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee

Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.02.2023 (GVBl. S. 90, 93) i. V. m. § 18 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG), hat die Verbandsversammlung am 20.03.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1
Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025

wird

im Ergebnishaushalt

<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.032.230 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	- 1.022.210 EUR
mit einem Saldo von	10.020 EUR
<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	200 EUR
mit einem Saldo von	- 200 EUR
ausgeglichen	0 EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	38.760 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	27.200 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-81.500 EUR
mit einem Saldo von	-54.300 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR
mit einem Zahlungsmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres von	- 15.540 EUR

festgesetzt.

§ 2
Kredite

Kredite werde nicht veranschlagt.

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4
Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 100.000 € festgesetzt.

§ 5
Umlage

Die Umlage gemäß § 12 (2) der Verbandssatzung wird für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 396.200 € erhoben. Die Umlage ist auf Anforderung, spätestens jedoch zum **1. März 2025** und **1. September 2025** in zwei gleichen Raten zu zahlen.

§ 6
Haushaltssicherungskonzept

Ein Haushaltssicherungskonzept wird nicht aufgestellt.

§ 7
Stellenplan

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan 2024.

§ 8
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 HGO

Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben und Auszahlungen gemäß § 100 HGO gelten bis zu einem Betrag von 15.000 € als unerheblich.

Bad Wildungen, 12.02.2025

Der Verbandsvorstand
des Zweckverbandes
Naturpark Kellerwald-Edersee

Jürgen van der Horst
Vorstandsvorsitzender

Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die nach § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu der Festsetzung im § 4 der Haushaltssatzung ist erteilt. Sie hat folgenden Wortlaut:

Genehmigung

„Hiermit genehmige ich gemäß § 97a Ziffer 5 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)

die Inanspruchnahme des in § 4 der Haushaltssatzung des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehenen Höchstbetrages der Liquiditätskredite in Höhe von

--100.000 EUR--
(in Worten: „Einhunderttausend Euro“)

gemäß § 105 Abs. 2 HGO.

0030-Z5-033c07-00007#2025-00001

Kassel, den 24. April 2025
Regierungspräsidium Kassel

Im Auftrag
(Tampe)“

Die Haushaltssatzung 2025 mit Haushaltsplan und Anlagen des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee liegt gemäß § 97 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Zeit vom 19.05.2025 bis 27.05.2025 während der Dienststunden in der Geschäftsstelle des Naturparks, Langemarckstraße 19, 34537 Bad Wildungen, Erdgeschoss, im Kreishaus des Landkreises Waldeck-Frankenberg, Südring 2, 34497 Korbach, 2. Stock, Zimmer 105 sowie in der Bürgerinformation des Schwalm-Eder-Kreises, 34576 Homberg/Efze, Parkstraße 6, Erdgeschoss im Gebäude A, öffentlich zur Einsichtnahme aus.

Darüber hinaus ist die Haushaltssatzung 2025 mit Haushaltsplan und Anlagen online auf der Internetseite www.naturpark-kellerwald-edersee.de einzusehen.

Bad Wildungen, 24.04.2025

Der Verbandsvorstand
des Zweckverbandes
Naturpark Kellerwald-Edersee

Jürgen von der Heide

Vorstandsvorsitzender

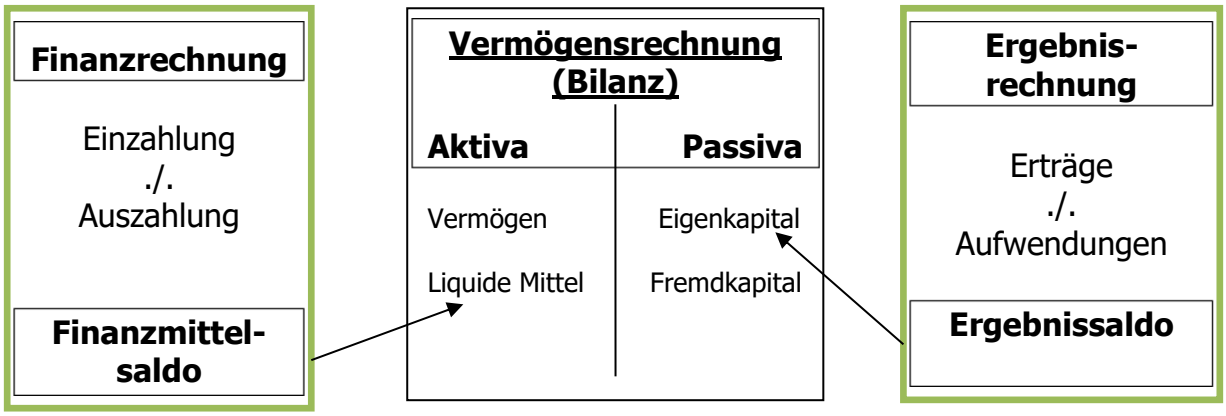
Vorbericht

Allgemeine Bemerkungen zum doppischen Haushalt

Auf eine ausführliche Erläuterung zum allgemeinen Aufbau des doppischen Haushaltes wird verzichtet, da dies bereits hinreichend in den Haushaltsjahren 2009 und 2010 erfolgt ist. Auf die wesentlichen Bestandteile wird kurz eingegangen. Der doppische Haushalt besteht aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan (§ 1 Abs. 1 GemHVO). Der Gesamthaushalt wird aus dem **Ergebnishaushalt** und dem **Finanzhaushalt** gebildet (§ 1 Abs. 2 GemHVO). Beide sind jeweils in Teilhaushalte zu gliedern (§ 1 Abs. 3 GemHVO).

Weiterhin sind dem Haushaltsplan als Anlagen der Vorbericht, die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung mit dem ihr zugrundeliegenden Investitionsprogramm, eine Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen, Übersichten über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen, eine Übersicht der Budgets, der letzte Jahresabschluss (in zusammengefasster Form) sowie der Finanzstatusbericht beizufügen. Der Finanzstatusbericht wird in verkürzter Form dargestellt, er muss die finanzielle Leistungsfähigkeit wiedergeben. Weitere Anlagen sind für den Zweckverband zurzeit nicht relevant.

Das Kernstück des doppischen Rechnungswesens ist die Bilanz. Aus ihr ist auf der Seite der Aktiva das gesamte Vermögen des Zweckverbandes, auf der Seite der Passiva die Herkunft der Mittel (Finanzierung) ersichtlich. Das Vermögen des Zweckverbandes wurde im Rahmen einer umfassenden Inventur erfasst, das Sachanlagevermögen bewertet und die Eröffnungsbilanz in 2013 fertiggestellt. Die Verbandsversammlung hat am 22.03.2021 den Jahresabschluss 2011 beschlossen und dem Vorstand die Entlastung erteilt. Die Jahresabschlüsse 2012 – 2023 wurden durch den Vorstand aufgestellt und liegen der Revision zur Prüfung vor.



Für die Haushaltsplanung ist die Bilanz jedoch zunächst nicht maßgebend. Der Fokus liegt hier auf der Planung des **Ergebnishaushaltes** und des **Finanzhaushaltes**.

Der Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt werden alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres aufgeführt. Daraus ergibt sich als geplantes Jahresergebnis entweder ein Jahresüberschuss oder ein Jahresfehlbedarf. Diese Ergebnisplanung entspricht in etwa der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Die Abschreibungen, d. h. der Werteverzehr des vorhandenen Vermögens, müssen nun über den Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden. Weist der Ergebnishaushalt einen Jahresüberschuss aus, wird das Eigenkapital der Bilanz erhöht. Ein Jahresfehlbetrag mindert das Eigenkapital.

Anmerkung zur Darstellung im Haushaltsplan:

Da unser Softwareprogramm keine T-Konten kennt, sind die Aufwendungen (Sollbuchung) positiv und die Erträge (Habenbuchungen) negativ zu planen. Somit erfolgt auch die Darstellung der Erträge im Ergebnisplan negativ und die der Aufwendungen positiv.

Der Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt stellt den geplanten Finanzmittelfluss im Laufe des Haushaltsjahres dar. Er untergliedert sich in den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt die Ein- und Auszahlungen dar, die sich aus dem Bereich des Ergebnishaushaltes ergeben. Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen, die im Rahmen von Investitionen gemäß dem Investitionsprogramm vorgenommen werden. Die Einzahlungen und Auszahlungen, die z. B. aufgrund von Zinserträgen oder der Aufnahme von Krediten anfallen, werden im Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit abgebildet. Die Summe dieser Einzahlungen und Auszahlungen ergibt den geplanten Finanzmittelüberschuss oder –fehlbedarf (Cash-Flow). Im Finanzhaushalt werden somit sämtliche Zahlungsströme und Finanzierungsquellen dargestellt. Er trifft somit eine Aussage über die Zahlungskraft und Liquiditätslage des Zweckverbandes.

Die Teilhaushalte

Sie sind eine Untergliederung des Ergebnishaushaltes und des Finanzhaushaltes. Hier sind somit die Erträge (negativ dargestellt) und Aufwendungen (positiv dargestellt) sowie die Ein- und Auszahlungen aus den einzelnen Teilbereichen ersichtlich. Der Teilfinanzhaushalt entspricht jedoch nicht der kompletten Darstellung des Finanzhaushaltes, da er lediglich die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit aufzeigt.

Haushaltsvermerke

1.) Zweckbindung von Erträgen und Einzahlungen § 19 GemHVO

Zahlungswirksame Mehrerträge können Ansätze für Aufwendungen erhöhen oder bestimmte zahlungswirksame Mindererträge bestimmte Ansätze für Aufwendungen vermindern. Ausgenommen hiervon sind zahlungswirksame Mehrerträge aus Steuern in Höhe des nicht zur Deckung überplanmäßiger Umlageverpflichtungen gebundenen Betrages und zahlungswirksame Mehrerträge aus allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.

Die Zweckbindung ist in den entsprechenden Teilhaushalten unter Erläuterungen dargestellt.

2.) Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO

Grundsätzlich gilt, dass alle Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets (Teilhaushalt) gegenseitig deckungsfähig sind. Weiterhin können durch entsprechenden Haushaltsvermerk Ansätze von Aufwendungen und Auszahlungen für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich eng zusammenhängen. Zahlungsunwirksame Aufwendungen (Abschreibungen) dürfen nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden. Die Abschreibungen sind daher von den deckungsfähigen Aufwendungen des Budgets ausgenommen. Weiterhin können zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets zu Gunsten von Investitionsauszahlungen für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

Die Deckungsvermerke sind in den einzelnen Teilhaushalten unter den Erläuterungen dargestellt.

3.) Übertragbarkeitsvermerke gemäß § 21 GemHVO

Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen sowie Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Weiterhin können Ansätze für Aufwendungen eines Budgets gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden.

Die Übertragbarkeitsvermerke sind in den jeweiligen Teilhaushalten unter den Erläuterungen dargestellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Die Verpflichtungsermächtigungen sind in den Teilfinanzhaushalten maßnahmenbezogen zu veranschlagen. Es ist anzugeben, wie sich die Belastungen voraussichtlich auf die künftigen Jahre verteilen werden.

Die Verpflichtungsermächtigungen haben ihre Rechtsgrundlage in § 102 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und § 11 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Ziel der Verpflichtungsermächtigungen ist es, die Geschäftsstelle in die Lage zu versetzen, Aufträge für Lieferungen und Leistungen zu erteilen, die Ausgaben in einem späteren Haushaltsjahr auslösen, ohne das im Haushaltsjahr, in dem der Auftrag erteilt wird, hierfür schon Haushaltsmittel veranschlagt sind.

Haushaltsjahr 2022

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wurden von der Verbandsversammlung am 21.02.2022 beschlossen. Es ergaben sich folgende Planwerte:

Ergebnis-/Finanzhaushalt	Haushaltsplan 2022 in €
Ergebnishaushalt	
<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
Erträge	868.200
Aufwendungen	911.200
<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
Gesamtbetrag der Erträge	0
Gesamtbetrag Aufwendungen	0
Mit einem Fehlbedarf von	43.000
Finanzhaushalt	
<u>Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	20.600
<u>aus Investitionstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.500
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Mit einem Finanzmittelfehlbedarf festgesetzt.	52.100

Haushaltsjahr 2023

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2023 wurden von der Verbandsversammlung am 24.04.2023 beschlossen. Es ergaben sich folgende Planwerte:

Ergebnis-/Finanzhaushalt	Haushaltsplan 2023 in €
Ergebnishaushalt	
<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
Erträge	1.077.900
Aufwendungen	1.089.200
<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
Gesamtbetrag der Erträge	0
Gesamtbetrag Aufwendungen	0
Mit einem Fehlbedarf von	11.300
Finanzhaushalt	
<u>Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	21.700
<u>aus Investitionstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	134.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	246.100
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Mit einem Finanzmittelfehlbedarf festgesetzt.	90.400

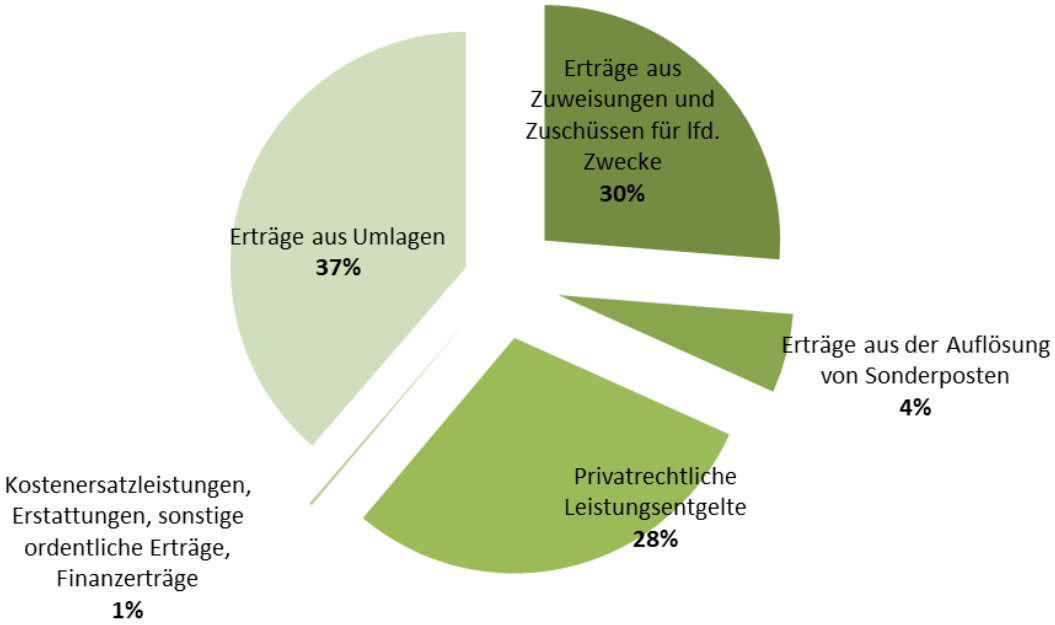
Haushaltsjahr 2024

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2024 wurden von der Verbandsversammlung am 15.04.2024 beschlossen. Es ergaben sich folgende Planwerte:

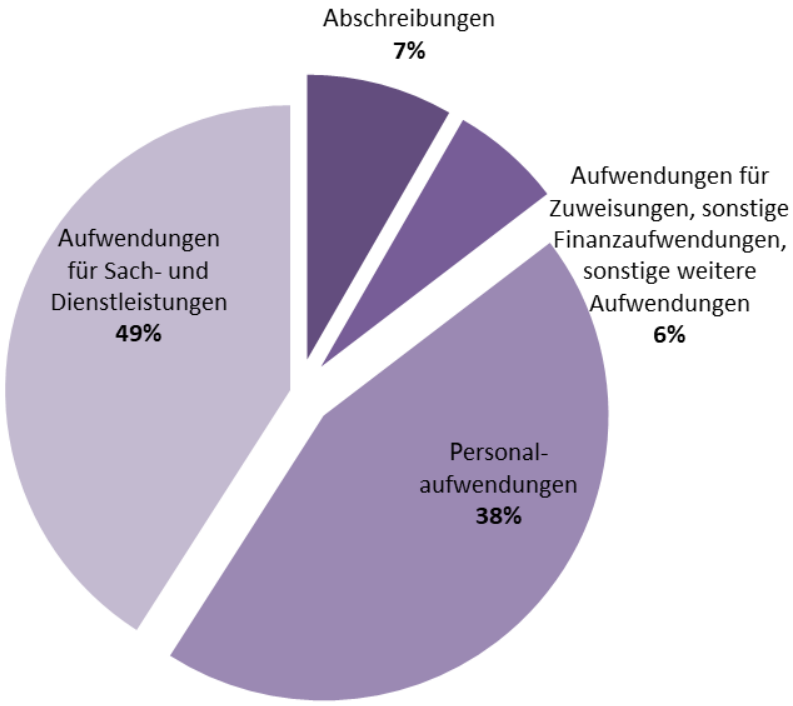
Ergebnis-/Finanzhaushalt	Haushaltsplan 2024 in €
Ergebnishaushalt	
<u>im ordentlichen Ergebnis</u>	
Erträge	1.085.300
Aufwendungen	1.085.300
<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>	
Gesamtbetrag der Erträge	0
Gesamtbetrag Aufwendungen	0
Mit einem Fehlbedarf von	0
Finanzhaushalt	
<u>Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	29.700
<u>aus Investitionstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.300
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	209.200
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Mit einem Finanzmittelfehlbedarf festgesetzt.	92.200

Ergebnishaushalt

Erträge des Ergebnishaushaltes 2025



Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2025



Teilhaushalt 111: Verwaltungssteuerung und -service

Der Teilhaushalt Verwaltungssteuerung und –service umfasst die Bereiche Gemeindeorgane, Geschäftsstelle, Nationalpark- und Naturpark-Partner, Öffentlichkeits- und Finanzverwaltung und zeichnet den größten Mittelbedarf aus. Den Aufwendungen von insgesamt 267.600 € stehen Erträge in Höhe von 69.800 € gegenüber.

Bis zum Jahr 2022 erhielt der Naturpark Kellerwald-Edersee eine institutionelle Förderung des Landes Hessens in Höhe von 40.400 € und die pauschale Gestellung der Geschäftsführung. Seit dem Jahr 2023 werden die Naturparke in Hessen im Rahmen einer Projektförderung durch das Land gefördert. Das Land Hessen hat für 2025, vorbehaltlich der Genehmigung des Landeshaushalts, für den Naturpark Kellerwald-Edersee eine deutliche Erhöhung der Fördersumme auf 109.120 € in Aussicht gestellt. In dem vorliegenden Haushaltsplan wurde mit einer Fördersumme von 60.000 € kalkuliert, da dieser Betrag als wahrscheinlicher eingeschätzt wird. Projekte und Investitionen werden zu 100 % gefördert, Sach- und Personalausgaben anteilig. Sollte die Landesförderung niedriger ausfallen als erwartet, können ausgewählte Projekte über andere Förderprogramme umgesetzt werden. Die Personalkosten für die Geschäftsführung werden, im Gegensatz zum Vorjahr, dem Zweckverband nicht mehr vom Nationalparkamt in Rechnung gestellt. Die Kostenerstattung für die Geschäftsführung entfällt damit. Die Geschäftsführerin des Zweckverbandes

Projekte und Investitionen	Maßnahme	Kosten
Rezertifizierung Lichtenfelser Panoramaweg	Rezertifizierung Qualitätsweg und mit dem Wegenetz verbundene Pflegearbeiten	**25.000 €**
Veranstaltungskalender	Konzeption und Gestaltung des Druckexemplars zusammen mit Nationalpark	**12.500 €**
Kellerkühler	Aufwertung der Trekkingplätze durch Selbstbedienungsboxen für Getränke	**3.000 €**
Ausstattung der Ehrenamtlichen	Kleidung (Jacken, T-Shirts, usw.)	**5.000 €**
Ehrensache Natur	Bewerbung, Ausstattung und Verpflegungskosten für die Durchführung von Naturschutzmaßnahmen mit Ehrenamtlichen	**4.000 €**
Bildungsmodule	Entwicklung von Bildungsmodulen und Materialbeschaffung	**4.000 €**
Naturpark-Stand (teilweise auch investiv)	Pavillion, verschiedene Spiele und Mitmach-Aktionen, ein Anhänger, Mobiliar und Banner	**8.000 €**
Wanderparkplätze	Pflege, Instandsetzung und Ersatzbeschaffungen	**4.000 €**
Büroausstattung	Schreibtische, Laptops, neue Telefonanlage	**12.000 €**
Eingangsschilder	Erneuerung der Eingangsschilder an (neuen) Naturpark-Grenzen	**8.000 €**
Trekkingplätze	Erweiterung des Trekkingangebots um neue Plätze am südlichen Kellerwaldsteig	**15.000 €**
Relaunch Homepage	Anpassungen im Backend / Relaunch	**10.000 €**
Wegebau Frankenau	Instandsetzung	**5.000 €**
Gesamt		**115.500 €**

Naturpark Kellerwald-Edersee ist weiterhin beim Land Hessen angestellt. Die Fördermittel in 2025 werden für folgende Posten eingeplant:
Die Personalaufwendungen umfassen im Teilhaushalt Verwaltungssteuerung und -service einen Gesamtbetrag von 134.800 € und beinhalten 2,3 Personalstellen sowie eine Person, die das Freiwillige Ökologische Jahr (FÖJ) absolviert. Die Personalaufwendungen der FÖJlerin/des FÖJlers betragen rund 12.700 €. Diese werden durch das Land Hessen mit insgesamt 1.800 € gefördert. Die Personalaufwendungen der Mitarbeiter/innen wurden gemäß der Entgelttabelle TVöD für den Bereich „VKA“ mit einer Tarifsteigerung von 2 % für das Jahr 2025 eingeplant. Seit Oktober 2024 beschäftigt der Zweckverband eine Reinigungskraft auf Minijob-Basis, was zu deutlichen Kosteneinsparungen im Gegensatz zur Beauftragung einer Reinigungsfirma führt. Im Haushaltsjahr 2025 werden daher rund 4.700 € Personalkosten für die Reinigungskraft sowie 300 € für Reinigungsmittel und Fensterreinigung veranschlagt. Die wesentlichen Aufgaben der Büroleitung sollen während der Elternzeit von einem externen Dienstleister übernommen werden. Hierfür sind Kosten von 10.000 € eingeplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schlagen mit insgesamt 109.420 € zu Buche. Die jährlichen Mietaufwendungen einschließlich der Nebenkosten umfassen einen Gesamtbetrag von etwa 23.000 €.

Die geplanten Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit betragen 25.000 €. Diese beinhalten die Beschaffung eines Naturpark-Stands (vgl. Tabelle zur Landesförderung) sowie Layout und Druck des jährlichen Veranstaltungskalenders, der alleine Kosten von rund 12.500 € verursacht. Die Kosten für Internetpflege belaufen sich auf circa 3.300 €. Für Werbegeschenke und den Kauf von Verkaufsartikeln werden insgesamt 900 € angesetzt. Die Markennutzungsgebühren des VDN und der ARGE Hess. Naturparkträger betragen 2.000 €

Die laufenden Aufwendungen für den Dienstwagen (Versicherung, Benzin etc.) werden je nach Nutzung durch die interne Leistungsverrechnung auf die Kostenstellen „Geschäftsstelle“, „Fischerei“ und „Regionalentwicklung“ monatlich aufgeteilt und nach Beendigung des Jahres eingebucht.

Neben weiteren Aufwendungen zur Aufrechterhaltung eines einwandfreien Verwaltungsablaufes (Materialaufwand, Gebühren, Instandhaltung, Porto und Versand, Repräsentation, Versicherung, Datenverarbeitung, Telefon, amtliche Bekanntmachungen etc.) schlagen Abschreibungen mit rund 14.600 € im Teilhaushalt Verwaltungssteuerung und -service zu Buche.
Diese beinhalten im Wesentlichen die Abschreibungen für die Neugestaltung der Internetseite mit 9.700 € sowie weiteren 4.400 € für EDV- und Büroausstattungen. Da die Neugestaltung der Internetseite, Büroausstattung und EDV-Einrichtung in der Regel keiner Förderung unterliegen, werden die Abschreibungsbeträge weiter ansteigen, ohne dass eine Auflösung der Sonderposten gegenübersteht. Dies hat zur Folge, dass die Abschreibungen durch eigene Mittel jährlich erwirtschaftet werden müssen.

Die neue Kostenstelle „Naturparkpartner“ wurde für das Netzwerk der Naturpark- und Nationalpark-Partnerbetriebe eingerichtet. Die zertifizierten Partnerbetriebe zahlen einen jährlichen Mitgliedsbeitrag. Diese Einnahmen werden für Drucksachen zu Werbezwecken oder gemeinsamen Zertifizierungsveranstaltungen genutzt. Insgesamt stehen den Einnahmen Ausgaben in selber Höhe entgegen.

Teilhaushalt 122: Fischereiaufsicht

Im Teilhaushalt „Fischereiaufsicht“ schlagen neben den Aufwendungen für Arbeitskleidung und Fortbildung in Höhe von 1.500 €, die Aufwandsentschädigungen für die Fischereiaufseher mit 5.000 € zu Buche. Des Weiteren sind 300 € für das gemeinsame Jahresabschlussessen der Ehrenamtlichen im Bereich der „Fischereiaufsicht“, sowie 300 € für Mieten eingeplant.

Die seit 2010 bestehende Vereinbarung mit den Fischereiaufsehern wurde im Jahr 2022 überarbeitet. Alle Fischereiaufseher können weiterhin, abhängig von ihrem tatsächlichen Einsatz, einen jährlichen Höchstbetrag von 840 € erhalten. Fischwirtschaftsmeister Rohn erhält für die Fischereiaufsicht keine separate Entschädigung.

Den gesamten Aufwendungen in Höhe von 7.100 € stehen keine Erträge gegenüber.

Teilhaushalt 511: Räumliche Planung und Entwicklung

Im Rahmen des LEADER-geförderten Projektes „Qualitätsregion Wanderbares Deutschland“ (2019-2023) übernahm der Naturpark die Koordination und Organisation des gesamten Wanderwegenetzes im Naturpark. Zusammen mit den jeweils für die verschiedenen Wege verantwortlichen Organisationen, kümmert er sich um die Markierung, Beschilderung und Pflege des im Projekt abgestimmten Wegenetzes. Eine Arbeitsgruppe, bestehend aus Vertretern der lokalen Tourismusorganisationen, Naturpark und Nationalpark, stellt die kontinuierliche Weiterentwicklung der Wanderregion sicher.

Für das digitale Datenmanagement der Infrastruktur wurde ein Naturparkinformationssystem (NIS) eingerichtet. Die jährlichen Entwicklungs- und Fortbildungskosten dafür betragen 2.500 €

Die dauerhaft geschaffene halbe Personalstelle zur Folgeabsicherung des Gesamtprojektes „Qualitätsregion Wanderbares Deutschland“ umfasst Aufwendungen von insgesamt 47.700 €.

Die Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von 13.600 € können durch die Erträge von Sonderposten in Höhe von 21.350 € zum Teil kompensiert werden. Sie resultieren größtenteils aus der Abschreibung von aktivierten Anlagegütern im Rahmen geförderter Projekte.

Teilhaushalt 125460: Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen

Für notwendige Instandsetzungsmaßnahmen an Schutzhütten und dem Wanderparkplatzinventar werden Aufwendungen in Höhe von 4.000 € eingeplant.

Darüber hinaus schlagen Abschreibungen im Wert von 5.300 € zu Buche, denen im Ertragsbereich Sonderposten in Höhe von 4.200 € gegenüberstehen. Die hohen Aufwendungen beinhalten die Abschreibungen für die im Jahr 2016 errichteten Wanderparkplätze.

Teilhaushalt 135510: Wege und Einrichtungen des Naturparks

Der Teilhaushalt „Wege und Einrichtungen des Naturparks“ umfasst die Bereiche „Wanderwege“, „Einrichtungen im Naturpark“ und „Trekkingplätze“.

In diesem Teilhaushalt sind keine Personalaufwendungen veranschlagt.

Die Abschreibungen schlagen im Wert von 8.090 € zu Buche, denen im Ertragsbereich Sonderposten in Höhe von 2.460 € gegenüberstehen. Die Sach- und Dienstleistungen betragen insgesamt 35.000 € und umfassen folgende Positionen: Die zwingend für die Unterhaltung des Kellerwaldsteiges sowie der Rundwanderwege durchzuführenden Arbeiten können seit dem Jahr 2011 nur teilweise durch die Bauhöfe der Mitgliedskommunen erfolgen, da diese größtenteils durch eigene Arbeiten ausgelastet sind. Da dem Naturpark nicht genügend Personal für die Instandhaltung zur Verfügung steht, muss auf Firmen zurückgegriffen und entsprechende Aufwendungen eingeplant werden. Hier wurden 25.000 € für die Pflege und Instandhaltung der Wanderwege veranschlagt. Mit der Pflege der Wege durch Dienstleister wurden Möglichkeiten gefunden auch ohne eigenen Bauhof Pflegearbeiten durchzuführen. Weiterhin wurden 500 € Aufwendungen für Arbeitsschutzkleidung, 1.200 € Aufwandsentschädigung für „Wegemarkierer“ und 3.000 € für neue Wegweiser bzw. Markierungsmaterial eingeplant. Des Weiteren werden für ein gemeinsames Jahresabschlussessen der Ehrenamtlichen im Bereich der Wegepflege 300 € veranschlagt.

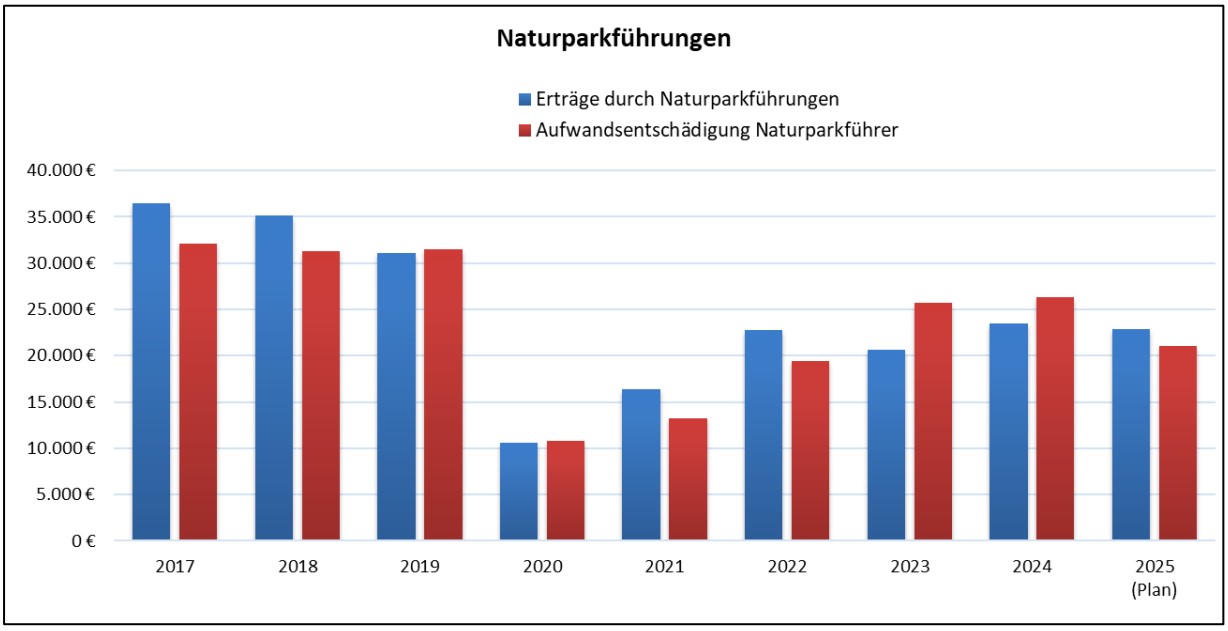
Die Buchung der Trekkingplätze verläuft weiterhin positiv. So werden im Haushaltsjahr Erträge von 7.000 € veranschlagt. Neben den Instandhaltungskosten von 1.000 € muss der Naturpark einen Teil der Erträge im Rahmen der Trekkingplatz-Buchungen an die jeweilige Kommune abführen, da diese für die regelmäßige Reinigung und Instandsetzung zuständig ist. Für die Nutzung der Buchungsplattform „Regiondo“ entstehen Kosten von 1.100 €. Zur Aufwertung der Plätze sind in diesem Jahr neun „Kellerkühler“ für Getränke in Höhe von insgesamt 2.700 € geplant.

Teilhaushalt 135511: Naturerlebnis

Dieser Teilhaushalt umfasst die Erträge und Aufwendungen für Naturparkführungen und Serviceleistungen. Den Aufwendungen von insgesamt 65.950 € stehen Erträge in Höhe von 24.500 € gegenüber.

Die Personalaufwendungen sind gemäß dem Stellenplan ausgewiesen und schlagen mit insgesamt 37.500 € zu Buche.

Durch die Pandemie „Covid19“ und die daraus folgenden Einschränkungen konnte ein Großteil der Naturparkführungen in den Jahren 2020 bis 2022 nicht stattfinden. Somit wurden in den Jahren 2020 und 2021 rund 2/3 weniger Erträge und Aufwendungen im Rahmen von Naturparkführungen verzeichnet. Erst in den Jahren 2022 und 2023 konnte man wieder einen leichten Anstieg erkennen. Für das Jahr 2025 wurden die Erträge vorsichtig mit 22.900 € angenommen. Die Aufwandsentschädigungen wurden mit 21.000 € eingeplant und umfassen ebenfalls den Einsatz von Naturparkführer(n)/innen auf Veranstaltungen mit regionalen Kindertagesstätten und Schulen im Rahmen des Förderprojektes „Bildung für nachhaltige Entwicklung“ (BNE) mit 1.000 €.



Zur Unterstützung des Ehrenamtes wurde die Anpassung der Aufwandsentschädigung für Naturparkführer/innen ab dem Jahr 2023 auf 15 € pro Stunde beschlossen. Um die Mehrkosten zu decken, wurden auch die Preislisten für Gruppenführungen entsprechend angepasst.

Der Naturpark Kellerwald-Edersee hat in Kooperation mit der Naturschutzakademie des Landes Hessen seit dem Jahr 2005 ca. 140 Personen zu zertifizierten Natur- und Landschaftsführer*innen ausgebildet. Aufgrund beruflicher Veränderungen, von Altersgründen, oder durch Zeitmangel verzeichnen die ausgebildeten Naturparkführer*innen eine Fluktuation von jährlich etwa drei bis vier Führer*innen. Zuletzt

fand im Jahr 2023 ein Lehrgang statt, bei dem die Zahl der Aktiven um 20 Personen auf nun insgesamt rund 70 Ehrenamtliche stieg.

Des Weiteren werden Aufwendungen für die Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmittel, Bekleidung für die Ehrenamtlichen, Instandhaltung und Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen sowie Aufwendungen für das Jahresabschlussessen mit Naturparkführer/innen in Höhe von rund 4.900 € benötigt. Hierin sind auch Entschädigungsaufwendungen für die angebotenen Planwagenfahrten an Herrn Finke enthalten.

Weiterhin sind Mittel in Höhe von 900 € für die Erstellung der Körperschaftssteuererklärung durch ein Steuerbüro eingeplant.

Die Aufwendungen für Abschreibungen werden im Haushaltsjahr 2025 mit rund 200 € zu Buche schlagen. Den Abschreibungen stehen Sonderposten in Höhe von 100 € gegenüber.

Weiterhin übersteigen die Aufwendungen die Erträge in diesem Bereich, auch künftig ist mit einer Unterdeckung zu rechnen. Allerdings muss berücksichtigt werden, dass die umfangreichen Bildungsangebote weiterhin ein wichtiges Aushängeschild für die Naturparkregion darstellen.

Teilhaushalt 135550: Naturschutzgroßprojekt

Insgesamt umfasst dieser Teilhaushalt Erträge in Höhe von 102.690 € und Aufwendungen mit insgesamt 122.500 €.

Im Zeitraum 2009 - 2019 bekam der Naturpark Kellerwald-Edersee die Chance, ein Bundesprojekt von nationaler Bedeutung mit einem Gesamtbudget von 6,5 Millionen € umzusetzen - das Naturschutzgroßprojekt. Es umfasste die vier Kerngebiete „Ederseesteilhänge“, „Frankenau und Wesetal“, „Hoher Keller“ und „Nationalpark“. In den Kerngebieten wurden über den gesamten Zeitraum Projekte zur Heideregeneration, Grünlandextensivierung in Verbindung mit der Betreuung von Landnutzern, Moor- und Feuchtwaldrevitalisierung, Gewässerrenaturierung, Prozessschutz im Wald, Maßnahmen zur Wiederherstellung und Vernetzung von urwaldähnlichen Waldbeständen, Flächenankauf und Öffentlichkeitsarbeit umgesetzt. Ein weiterer wichtiger Bestandteil des Naturschutzgroßprojektes war die Beantragung und Begleitung des Flurbereinigungsverfahrens in Kooperation mit dem Amt für Bodenmanagement zur Umsetzung des Projektes „Arche-Region“ in all seinen Facetten.

Mit der Gründung des Landschaftspflegeverbandes sowie der Projektbegleitung durch das Hessische Umweltministerium, dem Regierungspräsidium Kassel und dem Bundesamt für Naturschutz wurde anschließend die Entwicklung einer nachhaltigen Projektabsicherung und Konkretisierung des Folgemanagements 2020 erfolgreich vorangetrieben. Mit der Unterzeichnung der Nachhaltigkeitsvereinbarung wurden die Projektziele langfristig gesichert und die Zuständigkeiten geklärt.

Der Teilhaushalt „Naturschutzgroßprojekt“ ist auch nach dem Projektende Bestandteil der jährlichen Haushaltsplanung. Alle Folgeaufwendungen und -Erträge, die im Zusammenhang mit dem Naturschutzgroßprojekt stehen, sind in diesem Teilhaushalt abgebildet.

Die Aufwendungen für Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr auf 20.400 €. Durch die Förderung von 90 % (65 % Bundes- und 25 % Landesmittel) stehen den Abschreibungen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit insgesamt 17.910 € gegenüber. Darüber hinaus wurden im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes über 150 Hektar Prozessschutzflächen im „Hohen Keller“ und den „Edersee Steilhängen“ mit einem Mitteleinsatz von rund 1.050.000 € geschaffen. Die Prozessschutzverträge umfassen eine Laufzeit von 30 Jahren. Dieser Mitteleinsatz in Höhe von 1.050.000 € wird jährlich, mit Hilfe der Rechnungsabgrenzungsposten, der korrekten Periode zugeordnet. Die Abgrenzung soll ausschließlich ermöglichen, dass Ausgaben, die vor dem Bilanzstichtag anfallen, aber ihren Aufwand erst nach dem Bilanzstichtag haben, oder Erträge, die vor dem Bilanzstichtag anfallen, aber nicht vor dem Bilanzstichtag zu einer Einnahme werden, der richtigen Periode zugewiesen werden, unabhängig von der Zahlung und dem Rechnungsdatum. Im Haushaltsjahr 2025 stehen den Aufwendungen für Prozessschutz von insgesamt 38.800 € Erträge von 34.800 € gegenüber.

Alle Aufwendungen und Erträge im Rahmen der Folgeverpflichtungen des Naturschutzgroßprojektes werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Folgekosten Naturschutzgroßprojekt 2025		
Bezeichnung	**Aufwand**	**Ertrag**
Kfz.-Steuer (1 x Schäfer-, 2 x Kellerwald-Wagen)	300 €	
Kfz.-Versicherung (1 x Schäfer-, 2 x Kellerwald-Wagen)	200 €	
Grundsteuer für erworbene Flächen	600 €	
Unterstellplatz 1 x Schäfer- u. 2 x Kellerwaldwagen	1.000 €	
Unterstellplatz Landschaftspflegegeräte bei Ralf Finke	50 €	
Unterstellplatz Landschaftspflegegeräte bei Thomas Scheerer	50 €	
Miete Schaufenster Frankenau	300 €	
Ausstellungsversicherung Arche-Ausstellung Frankenau	200 €	
Mitgliedsbeitrag Landschaftspflegeverband Waldeck-Frankenberg (LPV)	300 €	
Mitgliedsbeitrag Landschaftspflegeverband Schwalm-Eder-Kreis (LPV)	100 €	
Mitgliedsbeitrag Gesellschaft zum Erhalt alter und gefährdeter Haustierrassen (GEH)	200 €	
Verkehrrsicherungsarbeiten	300 €	
Entbuschung/Wegeinstandsetzung/Baumfällarbeiten/Müllentsorgung	3.000 €	
Aufwendungen für Rechtsanwälte und Sachverständige	500 €	
Abschreibungen	20.400 €	
Aufwendungen Prozessschutz (ARAP)	38.800 €	
Pachterträge Offenland Frankenau		- 5.200 €
Erstattung Bewirtschafterentgelt Land Hessen		- 300 €
Auflösung Sonderposten		- 17.910 €
Auflösung Förderung für Prozessschutz (PRAP)		- 34.800 €
Summe	**66.300 €**	**- 58.210 €**
Mehraufwendungen	**8.090 €**	

Weiterhin befinden sich im Teilhaushalt Naturschutzgroßprojekt die Ansätze für das „Arche-Projekt“.
Den Personalaufwendungen in Höhe von 55.600 € stehen Erträge aus der 80 %-Förderung in Höhe von 44.480 € gegenüber.

Teilhaushalt 135560: Fischereibewirtschaftung

Der Teilergebnishaushalt „Fischereibewirtschaftung“ umfasst die Bereiche „Fischerei allgemein“, „Edersee“ und „Affolderner See“, „Steganlage Edersee“ und „Steganlage Affolderner See“ sowie „Fuhrpark Fischerei“. Den Aufwendungen von insgesamt 281.800 € stehen Erträge in Höhe von 282.100 € gegenüber. Der Teilhaushalt „Fischereibewirtschaftung“ schließt im Haushaltjahr 2025 mit einem geringen Überschuss von 300 € ab. Mit 271.000 € wurden die Erträge durch den Fischereischeinverkauf für das Haushaltsjahr 2025 angesetzt. Ein schwankender Füllstand des Edersees, schlechtes Wetter und die wirtschaftliche Lage nehmen einen kaum vorhersehbaren Einfluss auf den Erwerb der Angelscheine und können zu deutlichen Einnahmeveränderungen führen.

Die Personalaufwendungen sind gemäß dem Stellenplan ausgewiesen und schlagen mit insgesamt 31.400 € zu Buche. Sie umfassen 0,5 Personalstellen. Den Abschreibungen in Höhe von 7.350 € stehen Sonderposten mit einem Wert von 2.500 € im Ertragsbereich gegenüber.

Für das Haushaltsjahr 2025 wird, wie im Vorjahr mit einem Pachtpreis von 88.000 € geplant. Darüber hinaus hat der Naturpark eine Provision an das Wasser- und Schifffahrtsamt zu entrichten, die 50 % der Verkaufserträge betragen, die über 180.000 € liegen. Im Haushaltsjahr 2025 wird mit einer Provision von rund 45.000 € gerechnet. Die Pachtpreiserhöhung durch das Wasser- und Schifffahrtsamt Hann. Münden sowie die gestiegenen Kosten im Rahmen der andauernden Inflationen wurden durch eine Anpassung der Verkaufspreise in 2024 kompensiert.

Parallel zum Vertragsabschluss in 2016 mit dem Wasser- und Schifffahrtsamt Hann. Münden wurde mit der Interessengemeinschaft Edersee (IG-Edersee) der Geschäftsbesorgungsvertrag erneut verhandelt und abgeschlossen. Für die Bewirtschaftung des Edersees und Durchführung von Monitoring zahlt der Naturpark jährlich 58.000 € an die IG-Edersee. Für die Durchführung der Brutnetzbefischung in 2025 wird mit einer Förderung von 6.000 € gerechnet.

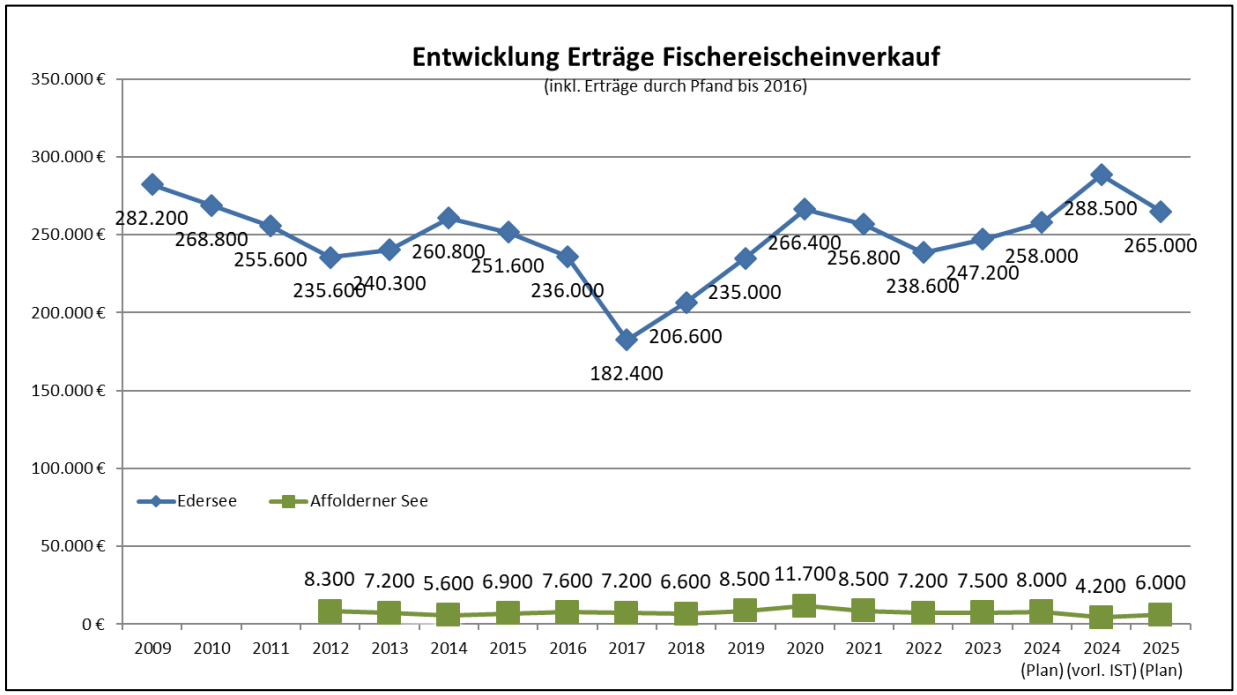
Der Naturpark Kellerwald-Edersee bietet den Erwerb von Fischereischeinen online über die Plattform „Hejfish“ sowie analog bei mehreren Ausgabestellen an.

Angelnde können Ein- bis Sechstagesscheine, Wochen-, Saison-, Jahres- und Jugendscheine kaufen. In 2023 wurde auch die Möglichkeit zum Nachangeln vom Ufer mit einer zusätzlichen Nachtangelkarte im Zeitraum von 0:00 Uhr bis 5:00 Uhr geschaffen.

Preise Fischerei-Erlaubnisscheine						
Variante	Ab 2024	Bis 2023	Bis 2022	Bis 2020		Bis 2018
	Onlineerwerb/ Erwerb über eine Ausgabestelle (inkl. 19 % MwSt.)	Onlineerwerb/ Erwerb über eine Ausgabestelle (inkl. 19 % MwSt.)	Onlineerwerb/ Erwerb über eine Ausgabestelle (inkl. 19 % MwSt.)	Onlineerwerb (inkl. 19 % MwSt.)	Erwerb über eine Ausgabestelle (inkl. 19 % MwSt.)	Onlineerwerb/ Erwerb über eine Ausgabestelle (inkl. 19 % MwSt.)
1-Tagesschein	16,00 €	14,50 €	14,50 €	13,00 €	14,50 €	10,00 €
1-Nachtangelschein	16,00 €	14,50 €				
2-Tagesschein	24,00 €	22,50 €	22,50 €	21,00 €	22,50 €	18,00 €
3-Tagesschein	30,00 €	28,50 €	28,50 €	27,00 €	28,50 €	25,00 €
4-Tagesschein	36,00 €	34,50 €	34,50 €	33,00 €	34,50 €	31,00 €
5-Tagesschein	41,00 €	39,50 €	39,50 €	38,00 €	39,50 €	36,00 €
6-Tagesschein	45,00 €	43,50 €	43,50 €	42,00 €	43,50 €	39,00 €
Wochenschein	48,00 €	46,50 €	46,50 €	45,00 €	46,50 €	40,00 €
Saisonschein (Gültig: 16.04.-15.10. d. J.)	134,00 €	124,00 €	124,00 €	120,00 €	124,00 €	120,00 €
Jahresschein	184,00 €	174,00 €	174,00 €	170,00 €	174,00 €	165,00 €
Jugendschein	90,00 €	84,00 €	84,00 €	80,00 €	84,00 €	80,00 €
Kombi-Wochenschein	75,00 €	71,50 €	71,50 €	70,00 €	71,50 €	70,00 €
Kombi-Jahresschein	294,00 €	284,00 €	284,00 €	280,00 €	284,00 €	280,00 €

Für die Abwicklung des Online-Erlaubnisscheinverkaufes, den technischen Support sowie die Betreuung und Wartung der Internetseite erhält das österreichische Unternehmen „Hejfish“ Provisionszahlungen, die sich nach der Höhe der verkauften Online-Erlaubnisscheine richten. Die Provisionsaufwendungen für das Unternehmen „Hejfish“ werden mit rund 32.800 € eingeplant.

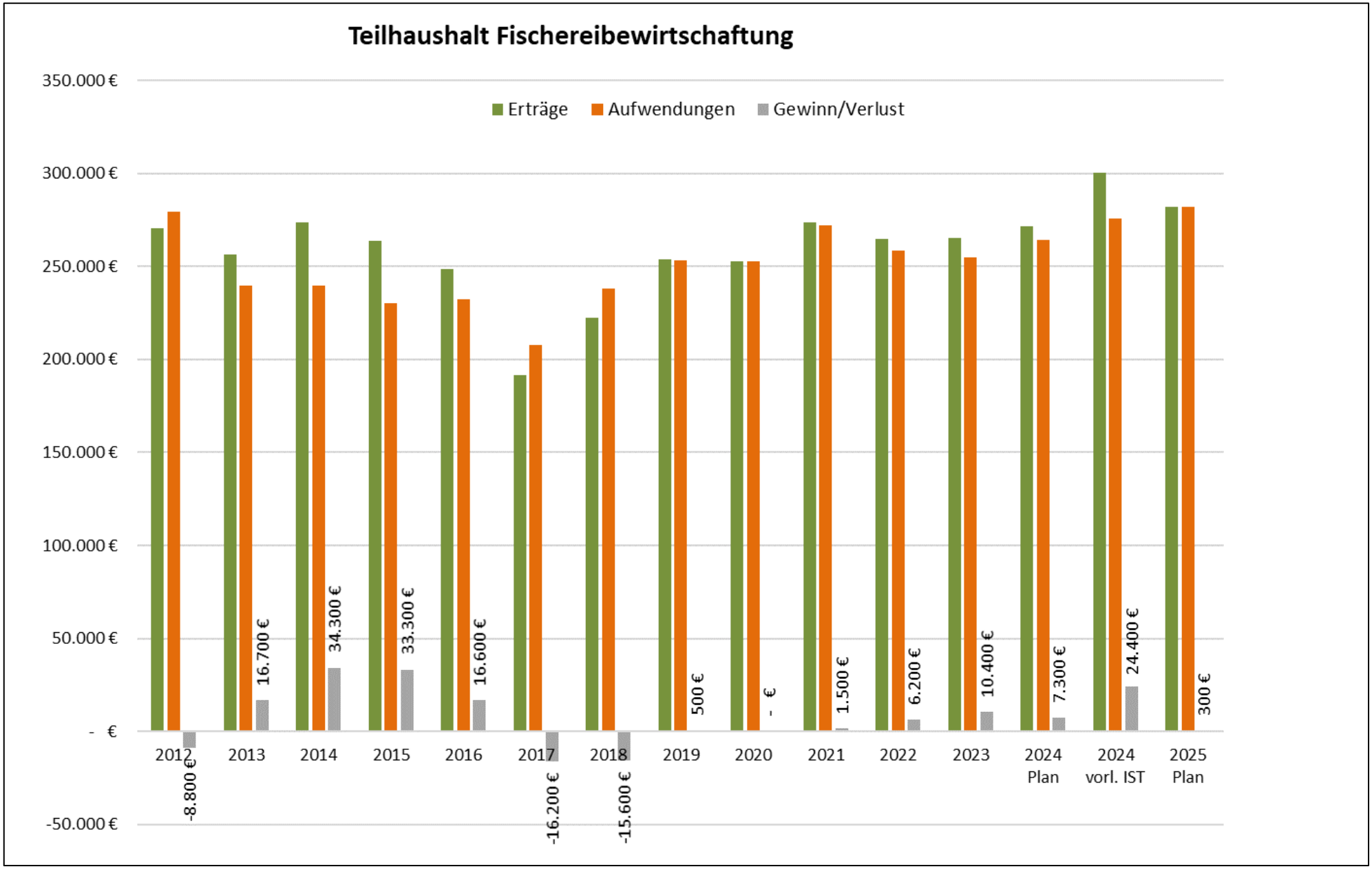
Durch die Preiserhöhung ab dem Jahr 2024 werden für das Jahr 2025 Erträge im Rahmen des Fischereischeinverkaufes an Edersee und Affolderner See von insgesamt 271.000 € eingeplant.



Im Haushaltsjahr 2025 soll der Fischbesatz mit Regenbogen- und Bachforellen für rund 6.000 € im Affolderner See erfolgen.
Die im Jar 2018 geschaffene Steganlage am Affolderner See umfasst zwölf Bootsanlegeplätze, von denen zwei Plätze durch den Naturpark genutzt werden. Durch die Verpachtung der restlichen zehn Anlegeplätze bzw. Vermietung von Ruderbooten wird mit Erträgen in Höhe von 1.000 € gerechnet.

Preise Anlegeplatz und Bootsvermietung	
Anlegeplatz Steganlage Affolderner See ganzjährig	59,50 € (inkl. 19 % MwSt.)
Ruderboot Affolderner See bis zu 3 Stunden	8,00 € (inkl. 19 % MwSt.)
Ruderboot Affolderner See ganztägig	14,00 € (inkl. 19 % MwSt.)

Der Fuhrpark der Fischerei umfasst das Fischereiaufsichtsboot, das Arbeitsboot und das Ruderboot am Edersee, die zwei Anglerboote am Affolderner See sowie drei Anhänger zum Transport der Boote. Die Aufwendungen für die Versicherung, Kfz-Steuer, Instandhaltung, die Winterlagerung sowie den Treibstoff umfassen rund 3.800 €.


Teilhaushalt Fischereibewirtschaftung
Erträge
Aufwendungen
Gewinn/Verlust
350.000 €
300.000 €
250.000 €
200.000 €
150.000 €
100.000 €
50.000 €
- €
-50.000 €
-8.800 €
16.700 €
34.300 €
33.300 €
16.600 €
-16.200 €
-15.600 €
500 €
- €
1.500 €
6.200 €
10.400 €
7.300 €
24.400 €
300 €
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024 Plan
2024 vorl. IST
2025 Plan

Teilhaushalt 571: Wirtschafts- u. Regionalförderung, Regionalentwicklung

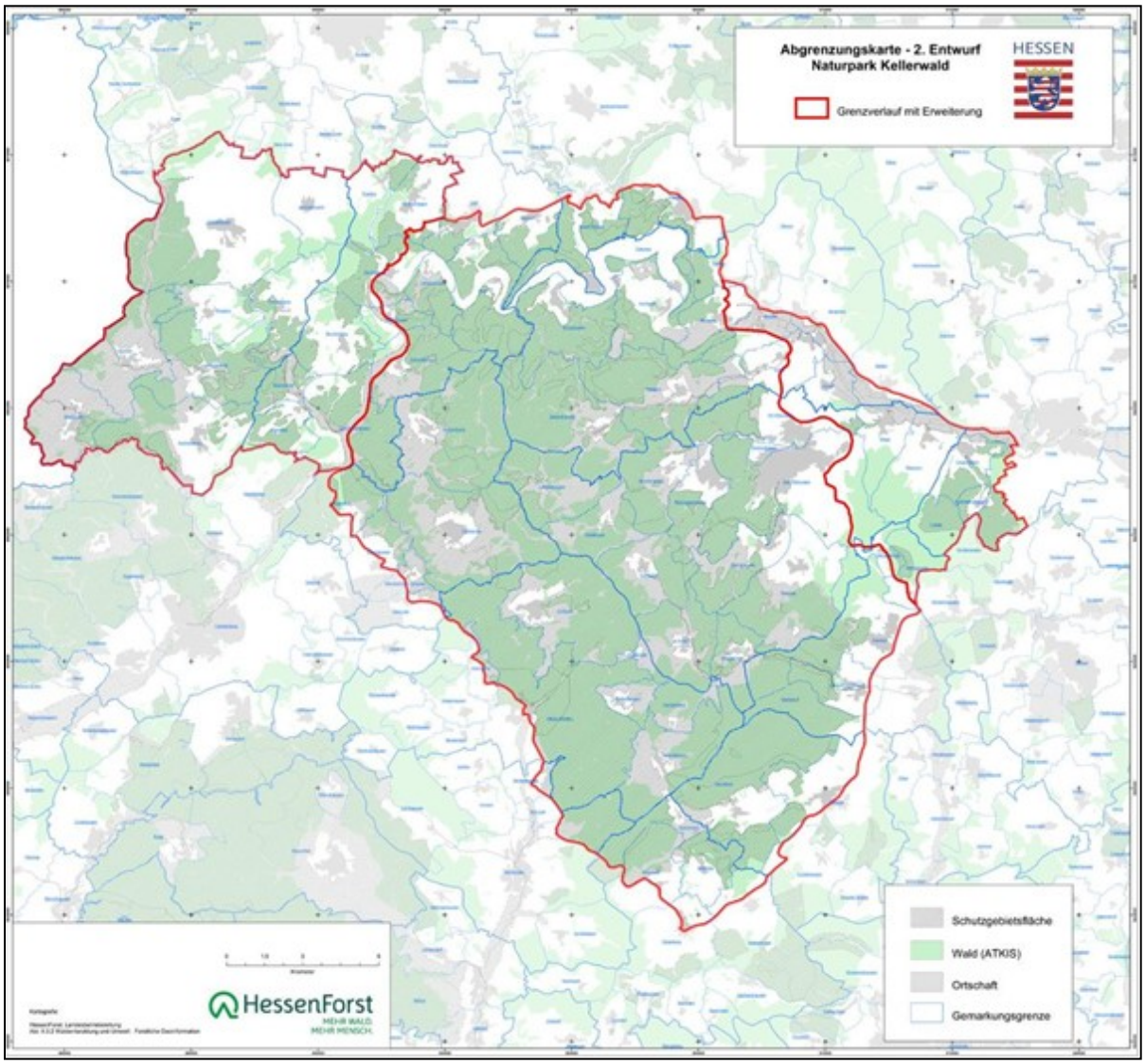
Seit dem Jahr 2015 erhält der Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee im Rahmen der Förderung der Dorf- und Regionalentwicklung eine jährliche LEADER-Fördersumme zur Umsetzung der LEADER-Strategie.
Seit 2023 werden 80 % der Personalausgaben sowie 15 % der bezuschussten Personalkosten als Sachaufwand gefördert werden. Die geförderten Personalausgaben sind abhängig von der Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung der ländlichen Entwicklung. Dabei wird in vier Leistungsgruppen unterschieden, denen eine monatliche Personalkostenpauschale zugeteilt ist. Diese wird wiederum zu 80 % durch das Land Hessen gefördert. In 2024 wurde das Regionalmanagement um einen Stellenanteil von 0,5 auf insgesamt 2,0 Stellen erweitert.

Die Aufwendungen für Personal sind entsprechend der Aufteilung im Stellenplan veranschlagt und schlagen mit 146.500 € zu Buche. Gemäß der voraussichtlichen neuen Richtlinie stehen den Personalaufwendungen Förderungen von insgesamt 115.000 € gegenüber. Des Weiteren werden 15 % der bezuschussten Personalkosten also 20.500 € als pauschale Sachkostenförderung bezuschusst.

Die Mitarbeitende sind Angestellte des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee und arbeiten eng mit dem Verein „Region Kellerwald-Edersee“, der als Lokale Aktionsgruppe anerkannt und für die Umsetzung der LEADER-Strategie verantwortlich ist, zusammen. Dabei bildet das Auswahlgremium für LEADER gleichzeitig den Vereinsvorstand. Bis zum Jahr 2019 hat der Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee die Aufwendungen für die Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter zum Großteil übernommen (bspw. Büromaterialen, Reisekosten, Dienstwagennutzung, Versicherungen, Telefon, Büromiete, EDV-Aufwand). Der Verein „Region Kellerwald-Edersee“ finanziert sich durch seine Mitgliedsbeiträge. Seit dem Jahr 2020 wurde eine pauschale Beteiligung durch den Verein in Höhe von rund 5.000 € erhoben, welche ab dem Jahr 2025 aus förderrechtlichen Gründen entfällt.
Darüber hinaus schlagen Abschreibungen im Wert von 1.870 € zu Buche, denen im Ertragsbereich Sonderposten in Höhe von 1.430 € gegenüberstehen.

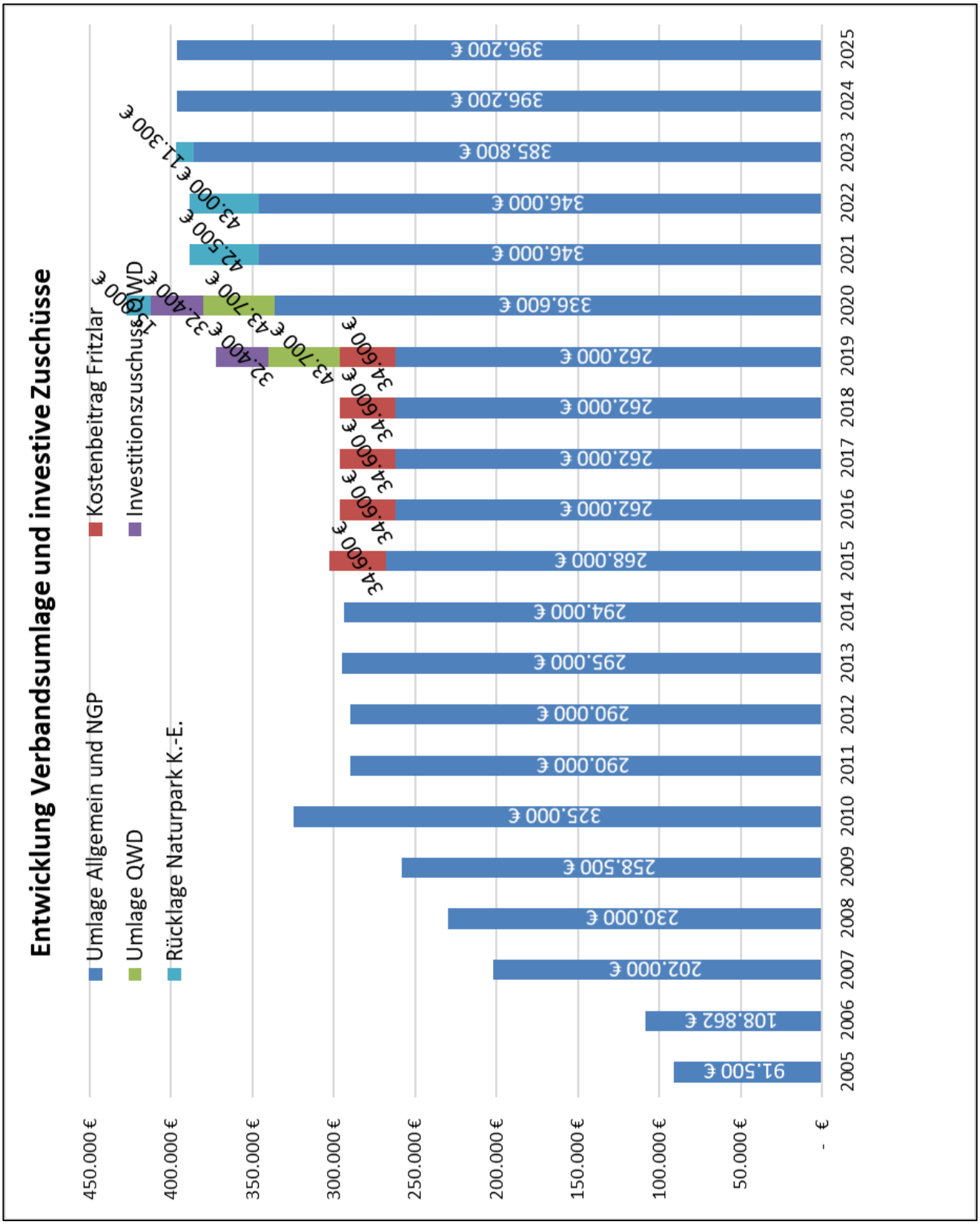
Teilhaushalt 611: Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung der Vorjahre

Durch die Naturparkerweiterung im Jahr 2019 um das gesamte Gebiet der Stadt Lichtenfels, Teile von Fritzlar, Bad Wildungen, Edertal und Vöhl in Ortsteilen sowie durch die Satzungsänderung des Zweckverbands ist die Stadt Fritzlar seit dem 27.02.2020 offizielles Mitglied des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee.



Alle Verbandsmitglieder beteiligen sich an der Verbandsumlage in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl zum Stichtag. Die Landkreise Waldeck-Frankenberg und Schwalm-Eder zahlen den gleichen Betrag wie ihre kreisangehörigen Städte und Gemeinden gemäß Verbandssatzung. Die gesamte Umlage beträgt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 396.200 € und verzeichnet gegenüber dem Vorjahr keine Erhöhung.

Umlageentwicklung 2025-2028



Umlageaufteilung 2025

Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee

Umlage 2025

UMLAGEBEDARF:
Städte/Gemeinden/Landkreise

396.200 €

Einwohner: **69.315**

QUELLE:
https://statistik.hessen.de/unsere-zahlen/bevoelkerung,
Stand: 31.03.2024

1.) Umlage Städte und Gemeinden

Städte/Gemeinden (Mitgliedskommunen)	**Waldeck-Frankenberg**		**Schwalm-Eder**	
	Einwohner	**Umlage 2025**	**Einwohner**	**Umlage 2025**
Bad Wildungen	17.227	49.234,20 €		- €
Bad Zwesten		- €	3.912	11.180,37 €
Edertal	6.226	17.793,70 €		- €
Frankenau	2.768	7.910,85 €		- €
Fritzlar		- €	14.517	41.489,11 €
Gilserberg		- €	2.877	8.222,37 €
Haina (Kloster)	3.273	9.354,13 €		- €
Jesberg		- €	2.094	5.984,58 €
Lichtenfels	4.079	11.657,65 €		- €
Völhl	5.521	15.778,84 €		- €
Waldeck	6.821	19.494,19 €		- €
Summe	**45.915**	**131.223,57 €**	**23.400**	**66.876,43 €**

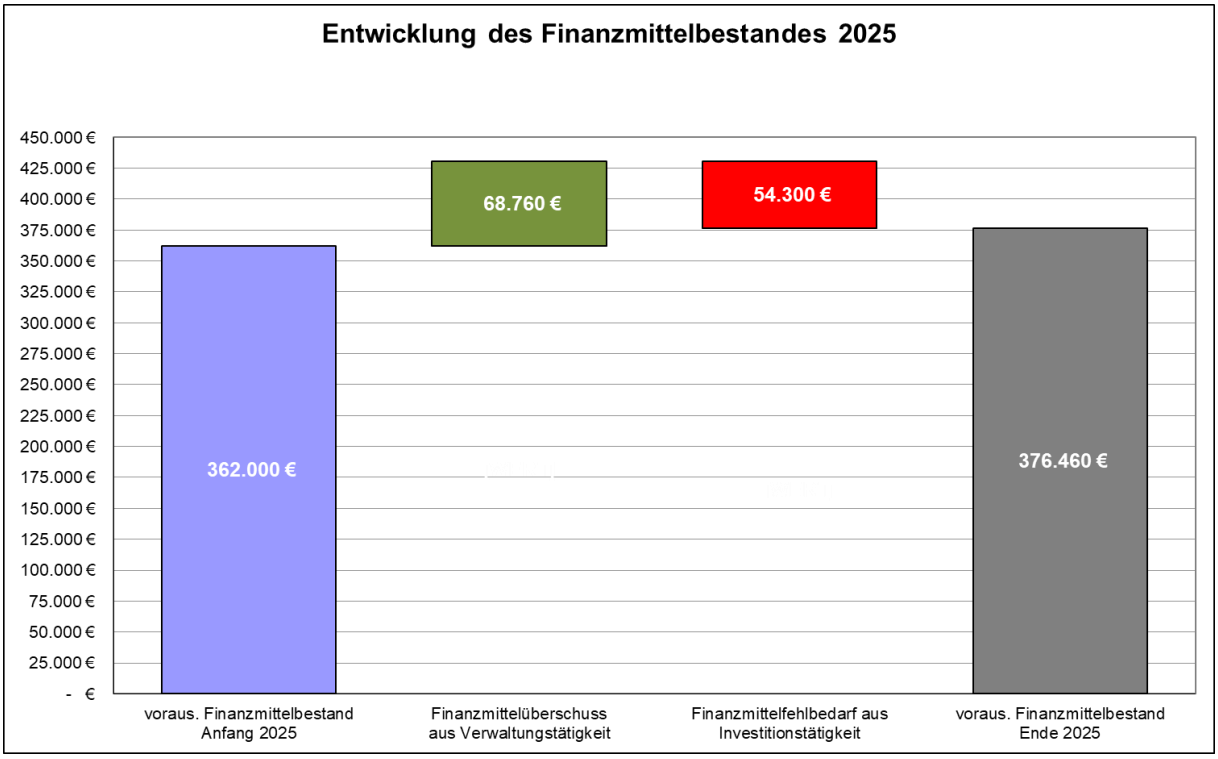
2.) Umlage Landkreise

Landkreis	**Einwohner**	**Umlage 2025**
Waldeck-Frankenberg	45.915	131.223,57 €
Schwalm-Eder	23.400	66.876,43 €
Summe	**69.315**	**198.100,00 €**

3.) Umlage gesamt und Umlage pro Einwohner	**Umlage gesamt 2025**	**Umlage pro Einwohner 2025**
Städte/Gemeinden	198.100,00 €	2,86 €
Landkreise	198.100,00 €	2,86 €

Finanzhaushalt

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 beträgt der Finanzmittelbestand 362.000 €. Der Finanzmittelüberschuss aus den Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeiten ergibt einen Gesamtbetrag von 68.760 €. Durch die Umsetzung der geplanten Investitionen im Haushaltsjahr 2025 ergibt sich ein Finanzmittelfehlbedarf aus Investitionstätigkeiten in Höhe von 54.300 €. Zum Jahresende 2025 wird demnach ein voraussichtlicher Finanzmittelbestand von knapp 376.460 € verzeichnet.



Teilhaushalt 111: Verwaltungssteuerung und -service

In diesem Teilhaushalt ist ein Relaunch der Website mit einem Betrag in Höhe von 10.000 € veranschlagt, da die „alte“ Website offenbar nicht „Typo3“ geeignet ist und daher in der Basis überarbeitet werden muss.

Des Weiteren sind 7.500 € für die Ersatzbeschaffung von EDV-Ausstattung (Telefonanlage, 2 Rechner) und Büroausstattung veranschlagt.

Teilhaushalt 122: Fischereiaufsicht

-

Teilhaushalt 511: Räumliche Planung und Entwicklung

Das Projekt „Zertifizierung zur Qualitätsregion Wanderbares Deutschland“ wurde im Jahr 2023 abgeschlossen. Für die Ersatzbeschaffung von Wegweisern und Tafeln werden Mittel in Höhe von 2.000 € benötigt.

Teilhaushalt 125460: Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen

Für mögliche Ersatzbeschaffungen von Schildern/Sitzbänken/Tischen werden Mittel in Höhe von 2.000 € eingeplant.

Teilhaushalt 135510: Wege und Einrichtungen des Naturparks

Aufgrund der Erweiterung des Naturparkes auf den Flächen von Fritzlar und Lichtenfels sowie der Umsetzung eines neuen Logos sollen die Eingangsschilder des Naturparkes Kellerwald-Edersee komplett ausgetauscht werden. Hierfür werden Mittel in Höhe von 8.000 € eingeplant

Darüber hinaus sollen ein neues mobiles Infomodul beschafft werden. Hierfür werden Mittel in Höhe von 5.000 € eingeplant, von denen rund 3.000 € gefördert werden sollen.

Auch ist im Jahr 2025 die Einrichtung weiterer Trekkingplätze geplant. Insgesamt wurde mit Kosten in Höhe von 20.000 € gerechnet, von denen 65 % mit einem Betrag in Höhe von 13.000 € gefördert werden.

Teilhaushalt 135511: Naturerlebnis

Im Haushaltsjahr 2025 soll ein Konzept für die Entwicklung und den Bau eines Naturparkanhängers umgesetzt werden. Hierfür ist ein Ansatz von 6.000 € eingeplant. Diesen Kosten steht ein Förderbetrag in Höhe von 3.000 € gegenüber.

Teilhaushalt 135550: Naturschutzgroßprojekt

Für die Instandsetzung eines naturparkeigenen Weges in Frankenau werden 5.000 € veranschlagt.

Teilhaushalt 135560: Fischereibewirtschaftung

Für mögliche Ersatzbeschaffungen werden 1.000 € eingeplant.

Teilhaushalt 571: Wirtschafts- u. Regionalförderung, Regionalentwicklung

In diesem Teilhaushalt sind die Mittel für den Abschluss des Car-Sharing-Projekts angesetzt. Im Jahr 2025 wird mit Ausgaben von 15.000 € gerechnet. Die LEADER-Förderung beträgt 8.200 €.

Teilhaushalt 611: Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre

-

Sollte es zu höheren Ausgaben im Finanzhaushalt kommen, besteht ein Deckungsvermerk im Ergebnishaushalt, durch den Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind!

Ergebnishaushalt 2025 mit Ergebnisplanung 2026-2028

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-280.901,94	-298.200,00	-301.600,00	-301.700,00	-299.700,00	-300.200,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und erstattungen	-15.390,94	-7.100,00	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00	-1.500,00
04	52	Bestandsverän-derungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern u. steuerähn-liche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-385.800,00	-396.200,00	-396.200,00	-398.400,00	-411.700,00	-428.500,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-267.923,56	-329.600,00	-269.680,00	-230.700,00	-223.700,00	-169.700,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-50.649,16	-47.000,00	-55.450,00	-55.250,00	-55.250,00	-55.050,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.259,70	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.007.925,30	-1.085.300,00	-1.032.230,00	-995.350,00	-999.650,00	-962.150,00
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	358.311,01	411.500,00	454.000,00	462.100,00	471.050,00	481.400,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	502.303,12	533.900,00	418.520,00	420.875,00	463.570,00	423.670,00
14	66	Abschreibungen	71.060,15	76.700,00	84.390,00	84.840,00	83.040,00	76.940,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.158,82	61.900,00	63.900,00	63.900,00	63.900,00	63.900,00

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
16	73	Steueraufw. einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093,69	1.300,00	1.400,00	1.370,00	1.300,00	1.300,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	986.926,79	1.085.300,00	1.022.210,00	1.033.085,00	1.082.860,00	1.047.210,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-20.998,51	0,00	-10.020,00	37.735,00	83.210,00	85.060,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.007.925,30	-1.085.300,00	-1.032.230,00	-995.350,00	-999.650,00	-962.150,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	986.926,79	1.085.300,00	1.022.210,00	1.033.085,00	1.082.860,00	1.047.210,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)	-20.998,51	0,00	-10.020,00	37.735,00	83.210,00	85.060,00
27	59	Außerordentliche Erträge	-4.783,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-35,40	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)	-4.818,54	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-25.817,05	0,00	-9.820,00	37.935,00	83.410,00	85.260,00
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem	0,00	---	---	---	---	---

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
		außerordentlichen Ergebnis						
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	---	---	---	---	---

Finanzhaushalt 2025 mit Finanzplanung 2025-2027

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	282.595,71	298.200,00	301.600,00	301.700,00	299.700,00	300.200,00
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.879,72	7.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	1.500,00
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	385.800,00	396.200,00	396.200,00	398.400,00	411.700,00	428.500,00
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	255.462,74	329.600,00	269.680,00	230.700,00	223.700,00	169.700,00
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	25.234,42	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
09		Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	964.972,59	1.038.300,00	976.780,00	940.100,00	944.400,00	907.100,00
10	830	Personalauszahlungen	-352.430,75	-411.500,00	-454.000,00	-462.100,00	-471.050,00	-481.400,00
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-468.754,20	-533.900,00	-418.520,00	-420.875,00	-463.570,00	-423.670,00
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-42.213,90	-61.900,00	-63.900,00	-63.900,00	-63.900,00	-63.900,00
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-2.436,48	-1.300,00	-1.600,00	-1.570,00	-1.500,00	-1.500,00

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-865.835,33	-1.008.600,00	-938.020,00	-948.445,00	-1.000.020,00	-970.470,00
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	99.137,26	29.700,00	38.760,00	-8.345,00	-55.620,00	-63.370,00
20	820	Einzahlungen aus Investitions-zuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	68.674,06	87.300,00	27.200,00	0,00	0,00	0,00
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens u. immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	68.674,06	87.300,00	27.200,00	0,00	0,00	0,00
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage-vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-103.451,05	-209.200,00	-76.500,00	-12.000,00	0,00	0,00
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-103.451,05	-209.200,00	-81.500,00	-12.000,00	0,00	0,00
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-34.776,99	-121.900,00	-54.300,00	-12.000,00	0,00	0,00
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	64.360,27	-92.200,00	-15.540,00	-20.345,00	-55.620,00	-63.370,00
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	64.360,27	-92.200,00	-15.540,00	-20.345,00	-55.620,00	-63.370,00
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	66.834,53	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-61.692,14	---	---	---	---	---
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	5.142,39	---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	307.564,76	346.000,00	253.800,00	238.260,00	217.915,00	162.295,00
		(Verpflichtungsermächtigungen)				(-81.700,00)	(-81.700,00)	(-81.700,00)
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	69.502,66	-92.200,00	-15.540,00	-20.345,00	-55.620,00	-63.370,00
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	377.067,42	253.800,00	238.260,00	217.915,00	162.295,00	98.925,00
		(Verpflichtungsermächtigungen)				(-81.700,00)	(-81.700,00)	(-81.700,00)
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-17.381,29	---	---	---	---	---

Investitionsprogramm 2025

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht -ungs- Ermächti- gungen	An- satz 2024	Jahres- ergebnis 2023	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
I01111-01 EDV-Ausstattung	-5.500,00		-8.000,00	-12.624,23	-2.000,00		-89.500,00 -61.553,30
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen	-5.500,00		-8.000,00	-12.624,23	-2.000,00		-89.500,00 -61.553,30
Erläuterungen: Beschaffung, bzw. Ersatzbeschaffung EDV-Ausstattung, Telefonanlage 3.500€, 2 Rechner 2.000 €							
I01111-02 Büroausstattung und GWG Geschäftsstelle	-2.000,00		-2.000,00	-2.796,28	-2.000,00		-29.000,00 -14.374,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							6.972,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen	-2.000,00		-2.000,00	-2.796,28	-2.000,00		-29.000,00 -21.346,00
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung Büroausstattung bei Notwendigkeit (über 250,00 €). z.B. Bürostuhl, ggf. weiterer Arbeitsplatz aufgrund Teilzeit							
I01111-03 Dienstwagen Geschäftsstelle			-40.000,00				-85.100,00 -59.706,56
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanla gevermögens und							2.361,27
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen			-40.000,00				-85.100,00 -62.067,83
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung Dienstwagen Geschäftsstelle (40.000 €).							
I01111-04 Anhänger Geschäftsstelle							-2.000,00 -7.997,98
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen							-2.000,00 -7.997,98
I01111-06 Internetseite Naturpark				-2.791,74			-55.000,00 -44.268,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen				-2.791,74			-55.000,00 -44.268,00
I021220 Ausstattung und GWG Fischereiaufsicht 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.984,12
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen							-3.984,12
I09511-01 Naturparkplanung				-2.191,75			-18.800,00 -10.935,66

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht -ungs- Ermächti- gungen	An- satz 2024	Jahres- ergebnis 2023	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.				17.236,00			75.200,00 55.008,19
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen				-19.427,75			-94.000,00 -65.943,85
I09511-03 Konzept Bioenergie-Region 2.0							-5.500,00 -4.472,27
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							14.500,00 14.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen							-20.000,00 -18.972,27
I09511-04 Qualitätsregion Wanderbares Deutschland	-2.000,00		-3.000,00	-4,93	-2.000,00		-142.200,00 -48.595,59
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.				51.438,06			470.200,00 232.788,65
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen	-2.000,00		-3.000,00	-51.442,99	-2.000,00		-612.400,00 -281.384,24
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung QWD-Wegweiser 1.000 €, Ersatzbeschaffung Wandertafeln 1.000 €							
I12546-03 Wanderparkplätze Phase III							-6.000,00 -10.896,55
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							267.000,00 50.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen							-273.000,00 -60.896,55
I12546-04 Wanderparkplätze Ersatzbeschaffungen	-2.000,00		-5.000,00		-5.000,00		-18.000,00 - 2.391,90
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen	-2.000,00		-5.000,00		-5.000,00		-18.000,00 -2.391,90
Erläuterungen: Beschaffung und Ersatzbeschaffung Einrichtungsgegenständen 2.000 €							
I13551-04 Besucherlenkung Naturpark	-10.000,00		-8.300,00				-118.300,00 - 54.518,05
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.	3.000,00		22.700,00				51.700,00 11.864,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen	-13.000,00		- 31.000,00				-170.000,00 -64.751,85
Erläuterungen: Eingangsschilder Naturpark aufgrund Erweiterung Fritzlar und Lichtenfels inkl. neuem Logo 8.000 € sowie mobiler Infopoint 5.000 €							
I13551-06 Ausstattung und GWG NPF							-19.000,00 -10.730,91

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht -ungs- Ermächti- gungen	An- satz 2024	Jahres- ergebnis 2023	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							6.000,00 11.952,36
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen							-25.000,00 -22.683,27
I13551-07 Kellerwaldturm							-79.900,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							85.100,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-135.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ve rmögen							-30.000,00
I13551-08 Besucherlenkung und Infosäulen							-3.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-3.000,00
I13551-09 Naturparkmobil "Umweltbildung"	-3.000,00		-13.600,00				-20.700,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.	3.000,00		16.400,00				25.300,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen	-6.000,00		-30.000,00				-46.000,00
Erläuterungen: Umsetzung Naturparkmobil "Umweltbildung", 65% Nettoförderung durch LEADER							
I13551-10 Einrichtung Trekkingplätze	-7.000,00		-13.600,00				-21.600,00 - 5.157,94
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.	13.000,00		16.400,00				29.400,00 13.263,26
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-10.388,70
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen	-20.000,00		-30.000,00				-51.000,00 - 8.032,50
Erläuterungen: Einrichtung Trekkingplätze Kellerwaldsteig (Förderung 65% LEADER)							
I13555-01 Grundstückserwerb NGP							-93.500,00 -60.684,89
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							827.900,00 733.305,74
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-921.400,00 -788.722,14

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht -ungs- Ermächti- gungen	An- satz 2024	Jahres- ergebnis 2023	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-5.268,49
I13555-02 Einzäunungen, Eingrenzungen							-7.600,00 5.654,64
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							67.900,00 48.946,05
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-60.000,00 -20.923,33
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.500,00 -22.368,08
I13555-03 Besucherlenkung und Infosäulen etc. NGP							-31.950,00 8.442,39
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							307.350,00 394.290,95
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-49.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-289.800,00 -385.848,56
I13555-04 EDV-Ausstattung NGP							-1.500,00 -2.241,33
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							13.400,00 19.913,68
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-14.900,00 -22.155,01
I13555-05 Büroausstattung NGP							-550,00 353,75
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.750,00 3.862,22
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.300,00 -3.508,47
I13555-06 Betriebsausstattung NGP							-3.200,00 -2.423,90
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							23.300,00 14.892,21
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-26.500,00 -17.316,11
I13555-10 Film- und Fotodokumentation							-1.700,00 -2.129,94
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.300,00 19.169,51

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht -ungs- Ermächti- gungen	An- satz 2024	Jahres- ergebnis 2023	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-17.000,00 -21.299,45
I13555-11 Infopoint Archeregion Frankenau							-7.800,00 -37.702,40
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							70.200,00 18.277,25
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-35.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-43.000,00 -55.979,65
I13555-12 Dienstwagen NGP							-2.500,00 -2.500,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							22.500,00 22.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-25.000,00 -25.000,00
I13556-01 Betriebsausstattung Fischerei	-1.000,00		-2.000,00		-1.000,00		-53.300,00 -36.037,34
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen	-1.000,00		-2.000,00		-1.000,00		-53.300,00 -33.360,72
Erläuterungen: Allgemeine Ersatzbeschaffung 1.000 €							
I13556-02 Neubeschaffung Boot							-31.000,00 - 500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-31.000,00 - 500,00
I13556-03 Steganlage Affolderner See							-40.000,00 -76.925,02
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							25.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-65.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-65.003,08
I13556-04 Neubeschaffung Boote Affolderner See							-30.000,00 - 9.565,01
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.ver mögen							-30.000,00 - 8.040,22
I13557-01 EDV-Ausstattung Regionalentwicklung			-2.700,00				-5.600,00 - 774,33

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht-ungs-Ermächti-gungen	An-satz 2024	Jahres-ergebnis 2023	Finanz-plan 2026	Finanz-plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			3.300,00				8.900,00 548,13
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-6.000,00				-14.500,00 -1.322,46
I13557-02 Büroausstattung und GWG Regionalentwicklung			-1.000,00				-2.800,00 -2.547,81
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			1.200,00				7.100,00 1.823,56
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-2.200,00				-9.900,00 -4.371,37
I13557-03 Projekt im Rahmen des Regionalbudgets							-15.000,00 -10.023,63
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							54.000,00 27.172,29
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-57.000,00 -19.337,50
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-12.000,00 -17.858,42
I13557-04 Car-Sharing-Projekt	-6.800,00		-22.700,00	-14.368,06			-53.900,00 -45.632,70
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	8.200,00		27.300,00				85.500,00 14.831,20
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000,00		-50.000,00	-14.368,06			-139.400,00 -60.463,90
Erläuterungen: Car-Sharing Projekt Gesamtvolumen 74.400 €, 65% Nettoförderung LEADER							
I13558-01 Website Naturpark	-10.000,00						-10.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00						-10.000,00
Erläuterungen: Website Naturpark wegen TYPO3 10.000 €							
I13558-02 Wegebaumaßnahme Frankenau	-5.000,00						-5.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000,00						-5.000,00
Erläuterungen: Umwidmung Wegebaumaßnahme Frankenau 5.000 €							
Gesamtsumme Auszahlungen	-81.500,00		-209.200,00	-103.451,05	-12.000,00		-3.667.000,00 -2.333.062,87
Gesamtsumme Einzahlungen	27.200,00		87.300,00	68.674,06			2.556.500,00

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflicht-ungs-Ermächti-gungen	An-satz 2024	Jahres-ergebnis 2023	Finanz-plan 2026	Finanz-plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
							1.722.226,64
Gesamtsumme	-54.300,00		-121.900,00	-34.776,99	-12.000,00		-1.110.500,00 -610.836,23

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte mit Investitionen und Produktbeschreibungen 2025

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 111 Verwaltungssteuerung und -service					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-200,00	-300,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-67.900,00	-136.100,00	-132.695,71
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-152,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69.800,00	-138.100,00	-134.948,11
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	134.800,00	108.200,00	138.268,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.420,00	247.700,00	191.142,53
14	66	Abschreibungen	20.980,00	14.600,00	9.860,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.765,92
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	400,00	359,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	267.600,00	372.800,00	341.396,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	197.800,00	234.700,00	206.448,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	197.800,00	234.700,00	206.448,00
25	59	Außerordentliche Erträge			-104,04
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	200,00		-151,84
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	200,00		-255,88
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	198.000,00	234.700,00	206.192,12
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-602,67
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-602,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	197.300,00	234.000,00	205.589,45

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 und der
Verfügungsmittel gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die
Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur
Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 111 Verwaltungssteuerung und -service							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-17.500		-50.000	-18.212	-278.100	-274.100
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-17.500		-50.000	-18.212	-278.100	-274.100
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-17.500		-50.000	-18.212	-278.100	-274.100
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 111 Verwaltungssteuerung und -service

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein-Ausz.
I01111-01 EDV-Ausstattung	-5.500,00		-8.000,00	-12.624,23	-2.000,00		-89.500,00 -61.553,30
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.500,00		-8.000,00	-12.624,23	-2.000,00		-89.500,00 -61.553,30
Erläuterungen: Beschaffung, bzw. Ersatzbeschaffung EDV-Ausstattung Telefonanlage 3.500€, 2 Rechner 2.000 €							
I01111-02 Büroausstattung und GWG Geschäftsstelle	-2.000,00		-2.000,00	-2.796,28	-2.000,00		-29.000,00 -14.374,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							6.684,12
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000,00		-2.000,00	-2.796,28	-2.000,00		-29.000,00 -21.058,12
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung Büroausstattung bei Notwendigkeit (über 250,00 €). z.B. Bürostuhl, ggf. weiterer Arbeitsplatz aufgrund Teilzeit							
I01111-03 Dienstwagen Geschäftsstelle			-40.000,00				-85.100,00 -59.706,56
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							2.361,27
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-40.000,00				-85.100,00 -62.067,83
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung Dienstwagen Geschäftsstelle (40.000 €).							
I01111-04 Anhänger Geschäftsstelle							-2.000,00 -7.997,98
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.000,00 -7.997,98
I01111-06 Internetseite Naturpark				-2.791,74			-55.000,00 -44.268,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-2.791,74			-55.000,00

							- 44.268,00
I13558-01 Website Naturpark	- 10.000,00						- 10.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	- 10.000,00						- 10.000,00
Erläuterungen: Website Naturpark wegen TYPO3 10.000 €							

Produktbeschreibung Produkt 011111 Verbandsorgane und Verbandsrecht		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Teilhaushalt	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	011111	Verbandsorgane und Verbandsrecht
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Böhle und Frau Dressler.	
Kurzbeschreibung	Unterstützung der Verbandsorgane, Verbandssatzung	
Leistungen	Unterstützung der Verbandsorgane, Vorbereitung von Sitzungen, Einladungen, Protokolle, Verbandssatzung	
Produkt	Intern	
Zielgruppe	Verwaltungsorgane des Naturparks	
Auftragsgrundlage	HGO, KGG, Verbandssatzung	

Produktbeschreibung Produkt 011112 Verwaltungssteuerung und Service		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Teilhaushalt	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	011112	Verwaltungssteuerung und Service
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Böhle, Frau Dressler, Herr Roth.	
Kurzbeschreibung	Organisation und Abwicklung des Verwaltungsgeschehens innerhalb der Geschäftsstelle.	
Leistungen	Personal- und Organisationsangelegenheiten, Abwicklung von Verträgen, Zeiterfassung, Urlaub, Versicherungsangelegenheiten, Abwicklung von versicherten Schäden, Dienstanweisungen, Beschaffung EDV/Bürobedarf	
Produkt	Intern	
Zielgruppe	Naturpark / Mitarbeiter des Naturparks	
Auftragsgrundlage	Gesetze, Verbandssatzung, Arbeitsverträge usw.	

Produktbeschreibung Produkt 011113 Naturparkpartnerschaften		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Teilhaushalt	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	011113	Naturparkpartnerschaften
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Dressler	
Kurzbeschreibung	Es ist geplant, dass der Naturpark Kellerwald-Edersee in dem Kooperationsprojekt mit dem Nationalpark „Nationalpark- und NaturparkPartner Kellerwald-Edersee“ die finanzielle Abwicklung übernimmt. Hier sollen Mitgliedsbeiträge für gemeinsame zweckgebundene Aufwendungen in Form von Öffentlichkeitsarbeit generiert und verwaltet werden.	
Leistungen	Einziehen der Mitgliedsbeiträge der Partner, Förderung von gemeinsamen Interessen, Steigerung Attraktivität der Region Naturpark und Nationalpark Kellerwald-Edersee, Vermarktung von Naturparkleistungen über die Partner	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Mitglieder des Projekts, Interessierte Institutionen der Region	
Auftragsgrundlage	Vorstandsbeschluss	

Produktbeschreibung Produkt 011114 Öffentlichkeitsarbeit		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Teilhaushalt	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	011114	Öffentlichkeitsarbeit
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Herr Ohlsen und Frau Dressler.	
Kurzbeschreibung	Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit des Naturparks und der Region Kellerwald-Edersee	
Leistungen	Erstellung von Infomaterial, Veröffentlichungen in Zeitschriften und Büchern, Beschaffung und Vertrieb von Werbeartikeln, Ausstellungen und Messen, Vermarktung der Naturparkarbeit	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Interessierte Bürger, Wanderer und Naturliebhaber	
Auftragsgrundlage	Verbandssatzung	

Produktbeschreibung Produkt 011115 Finanz-und Kassenverwaltung		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Teilhaushalt	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	011115	Finanz-und Kassenverwaltung
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Böhle, Frau Dressler, Frau Lindemann Frau Schröder	
Kurzbeschreibung	Finanzplanung und -abwicklung, Rechnungslegung	
Leistungen	Jahresabschlusserstellung, Haushaltsplanung und Aufstellung, Finanz- und Anlagenbuchhaltung, Zahlungsverkehr und Mahnungen, Finanzstatistiken, Institutionelle Förderung, örtliche und überörtliche Prüfungen, Finanzvermögen- und Schuldenverwaltung, Finanzcontrolling.	
Produkt	Intern	
Auftragsgrundlage	HGO, GemHVO, KGG, Verbandssatzung	

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 122 Fischereiaufsicht					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100,00	6.300,00	4.465,79
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
25	59	Außerordentliche Erträge			

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.100,00	6.300,00	4.465,79
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt					
Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!					

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 122 Fischereiaufsicht							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen Teilhaushalt 122 Fischereiaufsicht							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein-Ausz.
I021220 Ausstattung und GWG Fischereiaufsicht							
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.984,12
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-3.984,12

Produktbeschreibung Produkt 021220 Fischereiaufsicht		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Teilhaushalt	122	Fischereiaufsicht
Produkt	021220	Fischereiaufsicht
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Herr Roth	
Kurzbeschreibung	Fischereiaufsicht an Gewässern mit gepachteten Fischereirechten	
Leistungen	Ausbildung und Einsatz von Fischereiaufsehern an Gewässern mit gepachteten Fischereirechten	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Angler	
Auftragsgrundlage	Hessisches Fischereigesetz, Vertrag WSA	

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 511 Räumliche Planung und Entwicklung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-8.293,63
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-26.850,00	-18.900,00	-20.910,85
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.850,00	-18.900,00	-29.204,48
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.700,00	41.900,00	17.066,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	1.500,00	13.983,29
14	66	Abschreibungen	20.200,00	22.200,00	21.406,89
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	70.400,00	65.600,00	52.457,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	43.550,00	46.700,00	23.252,59
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	43.550,00	46.700,00	23.252,59

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	43.550,00	46.700,00	23.252,59
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			384,91
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			384,91
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.550,00	46.700,00	23.637,50

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Die Erträge des Budgets sind gem. § 19 GemHVO für das Projekt "Qualitätsregion Wanderbares Deutschland" zweckgebunden. Alle Aufwendungen des Budgets sind gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Die Ansätze des Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt.

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 511 Räumliche Planung und Entwicklung							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				68.674		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				68.674		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.000		-3.000	-70.871	-728.400	-726.400
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-2.000		-3.000	-70.871	-728.400	-726.400
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.000		-3.000	-2.197	-728.400	-726.400
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 511 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
I09511-01 Naturparkplanung				-2.191,75			-18.800,00 -10.935,66
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				17.236,00			75.200,00 55.008,19
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-19.427,75			-94.000,00 -65.943,85
I09511-03 Konzept Bioenergie-Region 2.0							-5.500,00 -4.472,27
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							14.500,00 14.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000,00 -18.972,27
I09511-04 Qualitätsregion Wanderbares Deutschland	-2.000,00		-3.000,00	-4,93	-2.000,00		-142.200,00 -48.595,59
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				51.438,06			470.200,00 232.788,65
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000,00		-3.000,00	-51.442,99	-2.000,00		-612.400,00 -281.384,24

Erläuterungen:
Ersatzbeschaffung QWD-Wegweiser 1.000 €
Ersatzbeschaffung Wandertafeln 1.000 €

Produktbeschreibung Produkt 095110 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation		
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfomation
Teilhaushalt	511	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	095110	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Veranttw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Lindemann und Frau Schröder.	
Kurzbeschreibung	Entwicklungsplanung Naturpark und Schutzbereiche, Einrichtung eines Geoinformationssystems	
Leistungen	Planung innerhalb des Naturparks sowie Erweiterung und Digitalisierung von Naturparkgrenzen	
Zielgruppe	Naturparkgremien und Mitarbeiter	
Auftragsgrundlage	Gesetze, Verordnungen, Verbandssatzung	

Teilergebnishaushalt Produkt 125460 Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-4.200,00	-4.200,00	-4.166,67
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.200,00	-4.200,00	-4.166,67
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			5.318,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	4.000,00	
14	66	Abschreibungen	5.300,00	5.300,00	5.274,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.300,00	9.300,00	10.592,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
25	59	Außerordentliche Erträge			

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.100,00	5.100,00	6.425,63

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Produkt 125460 Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.000		-5.000		-348.000	-343.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-12.000	-12.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-2.000		-5.000		-348.000	-343.000
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.000		-5.000		-348.000	-343.000
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 125460 Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
I12546-03 Wanderparkplätze Phase III							-6.000,00 -10.896,55
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							267.000,00 50.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							- 273.000,00 -60.896,55
I12546-04 Wanderparkplätze Ersatzbeschaffungen	-2.000,00		-5.000,00		-5.000,00		-18.000,00 - 2.391,90
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000,00		-5.000,00		-5.000,00		-18.000,00 -2.391,90

Erläuterungen:
Beschaffung und Ersatzbeschaffung Einrichtungsgegenständen 2.000 €

Produktbeschreibung Produkt 125460 Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen		
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilhaushalt	546	Öffentliche Parkeinrichtungen
Produkt	125460	Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Lindemann,	
Kurzbeschreibung	Schaffung und Unterhaltung einer Infrastruktur für Wanderparkplätze.	
Leistungen	Planung, Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen und Schaffung von Parkmöglichkeiten, Beschilderung und Information, Ausstattung mit Sitzgelegenheiten	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Wanderer und naturinteressierte Bürger.	
Auftragsgrundlage	Verbandssatzung	

Teilergebnishaushalt Produkt 135510 Wege und Einrichtungen des Naturparks					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000,00	-4.500,00	-5.253,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.460,00	-1.200,00	-1.134,94
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.460,00	-5.700,00	-6.387,94
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		3.300,00	6.017,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000,00	28.700,00	15.344,60
14	66	Abschreibungen	8.090,00	4.400,00	2.550,63
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.000,00	2.000,00	2.407,50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.090,00	38.400,00	26.320,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	37.630,00	32.700,00	19.932,49
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	37.630,00	32.700,00	19.932,49
25	59	Außerordentliche Erträge			

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	37.630,00	32.700,00	19.932,49
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.630,00	32.700,00	19.932,49

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Produkt 135510 Wege und Einrichtungen des Naturparks							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.000		39.100			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	16.000		39.100			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-235.500	-235.500
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-33.000		-61.000		-307.000 (-20.000)	-307.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-30.000	-30.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-33.000		-61.000		-542.500 (-20.000)	-542.500
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-17.000		-21.900		-542.500 (-20.000)	-542.500
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 135510 Wege und Einrichtungen des Naturparks

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
I13551-04 Besucherlenkung Naturpark	-10.000,00		-8.300,00				-118.300,00 -50.005,29
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.000,00		22.700,00				51.700,00 5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-13.000,00		-31.000,00				-170.000,00 -55.005,29
Erläuterungen: Eingangsschilder Naturpark aufgrund Erweiterung Fritzlar und Lichtenfels inkl. neuem Logo 8.000 € sowie mobiler Infopoint 5.000 €							
I13551-07 Kellerwaldturm							-79.900,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							85.100,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-135.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-30.000,00
I13551-10 Einrichtung Trekkingplätze	-7.000,00		-13.600,00				-21.600,00 -5.157,94
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	13.000,00		16.400,00				29.400,00 13.263,26
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-10.388,70
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000,00		-30.000,00				-51.000,00 -8.032,50
Erläuterungen: Einrichtung Trekkingplätze Kellerwaldsteig (Förderung 65% LEADER)							

Produktbeschreibung Produkt 135510 Wege und Einrichtungen des Naturparks		
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Teilhaushalt	551	Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt	135510	Wege und Einrichtungen des Naturparks
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Lindemann,	
Kurzbeschreibung	Schaffung und Unterhaltung von Infrastrukturanlagen innerhalb des Naturparks	
Leistungen	Förderung von Projekten zur Schaffung und Gestaltung der Infrastuktur innerhalb des Naturparks, Schaffung und Gestaltung von Infrastruktur, Unterhaltung und Einrichtung von Wanderwegen, Zertifizierung von Wanderwegen	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Wanderer und naturinteressierte Bürger	
Auftragsgrundlage	Verbandssatzung	

Teilergebnishaushalt Produkt 135511 Naturerlebnis					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.900,00	-26.700,00	-20.682,17
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.500,00	-1.400,00	-30.672,04
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-100,00	-100,00	-137,85
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.500,00	-28.200,00	-51.492,06
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.500,00	54.700,00	36.106,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.250,00	29.600,00	61.829,67
14	66	Abschreibungen	200,00	300,00	255,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.950,00	84.600,00	98.190,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	41.450,00	56.400,00	46.698,66
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.450,00	56.400,00	46.698,66
25	59	Außerordentliche Erträge			-96,10

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-96,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	41.450,00	56.400,00	46.602,56
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	41.450,00	56.400,00	46.602,56

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Produkt 135511 Naturerlebnis							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.000		16.400			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	3.000		16.400			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-6.000		-30.000		-75.500 (-145.000)	-75.500
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-6.000		-30.000		-75.500 (-145.000)	-75.500
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-3.000		-13.600		-75.500 (-145.000)	-75.500

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt
Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwedungen des Ergebnishaushaltes zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 135511 Naturerlebnis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein-Ausz.
I13551-06 Ausstattung und GWG NPF							-19.000,00
							-10.730,91
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							6.000,00
							11.952,36
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-25.000,00
							-22.683,27
I13551-09 Naturparkmobil "Umweltbildung"	-3.000,00		-13.600,00				-20.700,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.000,00		16.400,00				25.300,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000,00		-30.000,00				-46.000,00

Erläuterungen:
Umsetzung Naturparkmobil "Umweltbildung"
65% Nettoförderung durch LEADER

Produktbeschreibung Produkt 135511 Naturerlebnis		
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Teilhaushalt	551	Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt	135511	Naturerlebnis
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Herr Ohlsen und Herr Roth.	
Kurzbeschreibung	Durchführung von Natur- und Umweltbildung im Bereich des Naturparks, Seminare & Übernachtungen im Naturerlebnishaus	
Leistungen	Naturparkführungen im Bereich des Naturparks, Durchführung von Seminaren und Umweltbildung im Naturerlebnishaus, Vermietung des Naturerlebnishaus für Seminare und Übernachtungen, Instandhaltung und Unterhaltung des Naturerlebnishauses	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Interessierte Wanderer und naturverbundene Personen	

Teilergebnishaushalt Produkt 135550 Naturschutzgroßprojekt					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-300,00	-300,00	-67,82
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-79.280,00	-34.800,00	-34.813,78
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-17.910,00	-18.700,00	-20.253,34
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.200,00	-5.200,00	-5.439,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-102.690,00	-59.000,00	-60.574,04
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.600,00		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.600,00	45.000,00	45.519,59
14	66	Abschreibungen	20.400,00	21.200,00	22.947,83
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900,00	900,00	734,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	122.500,00	67.100,00	69.202,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	19.810,00	8.100,00	8.628,07
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.810,00	8.100,00	8.628,07
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.400,00

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			112,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-4.287,15
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.810,00	8.100,00	4.340,92
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.810,00	8.100,00	4.340,92

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppen 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Produkt 135550 Naturschutzgroßprojekt							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-1.065.900	-1.065.900
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.000				-5.000	-5.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-438.600	-438.600
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-5.600	-5.600
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000				-1.509.500	-1.509.500
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.000				-1.509.500	-1.509.500
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 135550 Naturschutzgroßprojekt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein-Ausz.
I13555-01 Grundstückserwerb NGP							-93.500,00 -60.684,89
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							827.900,00 733.305,74
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-921.400,00 -788.722,14
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-5.268,49
I13555-02 Einzäunungen, Eingrenzungen							- 7.600,00 5.654,64
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							67.900,00 48.946,05
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-60.000,00 -20.923,33
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.500,00 -22.368,08
I13555-03 Besucherlenkung und Infosäulen etc. NGP							-31.950,00 8.442,39
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							307.350,00 394.290,95
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-49.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-289.800,00 -385.848,56
I13555-04 EDV-Ausstattung NGP							-1.500,00 -2.241,33
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							13.400,00 19.913,68
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-14.900,00 -22.155,01
I13555-05 Büroausstattung NGP							-550,00 353,75
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.750,00 3.862,22
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.300,00 -3.508,47
I13555-06 Betriebsausstattung NGP							-3.200,00 -2.423,90
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							23.300,00 14.892,21

26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-26.500,00 -17.316,11
I13555-10 Film- und Fotodokumentation							-1.700,00 -2.129,94
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.300,00 19.169,51
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-17.000,00 -21.299,45
I13555-11 Infopoint Archeregion Frankenau							-7.800,00 -37.702,40
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							70.200,00 18.277,25
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-35.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-43.000,00 -55.979,65
I13555-12 Dienstwagen NGP							-2.500,00 -2.500,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							22.500,00 22.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-25.000,00 -25.000,00
I13558-02 Wegebaumaßnahme Frankenau	-5.000,00						-5.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000,00						-5.000,00
Erläuterungen: Umwidmung Wegebaumaßnahme Frankenau 5.000 €							

Produktbeschreibung Produkt 135550 Naturschutzgroßprojekt		
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Teilhaushalt	555	Naturschutzgroßprojekt und Folgeaufgaben
Produkt	135550	Naturschutzgroßprojekt
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer	
Kurzbeschreibung	Errichtung und Sicherung schutzwürdiger Teile von Natur- und Landschaft mit gesamtstaatlicher reparäsentativer Bedeutung im Rahmen der Folgesicherung des Naturschutzgroßprojektes.	
Leistungen	Naturschutzfachliche Planung und Bewirtschaftung von land- und forstwirtschaftlichen Flächen, Pflege- und Entwicklungsplanung, sozioökonomische Analyse, Durchführung und Sicherung der Bewirtschaftungsarten im Planbereich	
Produkt	Extern und Intern	
Zielgruppe	Bund, Land Hessen, Naturpark, Naturschutzinteressierte	
Auftragsgrundlage	Bewilligungsbescheid BfN, Land Hessen, Vorstandsbeschluss	

Teilergebnishaushalt Produkt 135560 Fischereibewirtschaftung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-271.600,00	-266.800,00	-254.666,77
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.000,00		-6.091,68
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.500,00	-2.500,00	-2.464,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.000,00	-2.000,00	-1.820,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-282.100,00	-271.300,00	-265.043,55
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.400,00	30.800,00	28.154,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.750,00	167.600,00	169.237,81
14	66	Abschreibungen	7.350,00	7.300,00	7.425,56
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	58.000,00	58.000,00	49.985,40
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	281.500,00	263.700,00	254.802,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-600,00	-7.600,00	-10.240,62
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-600,00	-7.600,00	-10.240,62
25	59	Außerordentliche Erträge			-183,00

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3,60
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-179,40
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-600,00	-7.600,00	-10.420,02
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	300,00	300,00	217,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	300,00	300,00	217,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-300,00	-7.300,00	-10.202,26

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind gemäß § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Produkt 135560 Fischereibewirtschaftung							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-65.000	-65.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.000		-2.000		-115.300	-114.300
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-1.000		-2.000		-180.300	-179.300
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.000		-2.000		-180.300	-179.300
Deckungsvermerke zum Teilhaushalt							

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 135560 Fischereibewirtschaftung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahresergebnis 2023	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
I13556-01 Betriebsausstattung Fischerei	-1.000,00		-2.000,00		-1.000,00		-53.300,00 -36.037,34
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000,00		-2.000,00		-1.000,00		-53.300,00 -33.360,72
Erläuterungen: Allgemeine Ersatzbeschaffung 1.000 €							
I13556-02 Neubeschaffung Boot							-31.000,00 - 500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-31.000,00 - 500,00
I13556-03 Steganlage Affolderner See							-40.000,00 -76.925,02
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.- zusch.s.a.Inv.beitr.							25.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-65.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-65.003,08
I13556-04 Neubeschaffung Boote Affolderner See							-30.000,00 -9.565,01
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							- 30.000,00 -8.040,22

Produktbeschreibung Produkt 135560 Fischereibewirtschaftung		
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Teilhaushalt	556	Fischereibewirtschaftung
Produkt	135560	Fischereibewirtschaftung
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Herr Roth	
Leistungen	Ökologische Bewirtschaftung durch IG Edersee, Untersuchungen und Gutachten des Fischbestandes, Verkauf von Fischereischeinen, Abrechnung von Pfandgeld, Betreuung der Ausgabestellen von Fischereischeinen, Unterverpachtung von gepachteten Rechten	
Zielgruppe	Naturliebhaber, Angler	

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 571 Wirtschafts- u. Regionalförderung, Regionalentw.					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00	-5.229,49
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-115.000,00	-157.300,00	-63.650,35
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.430,00	-1.400,00	-1.428,61
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-116.430,00	-163.700,00	-70.308,45
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	147.000,00	172.600,00	127.379,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.900,00	3.500,00	779,84
14	66	Abschreibungen	1.870,00	1.400,00	1.339,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	150.770,00	177.500,00	129.499,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	34.340,00	13.800,00	59.190,88
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	34.340,00	13.800,00	59.190,88
25	59	Außerordentliche Erträge			

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-0,01
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-0,01
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	34.340,00	13.800,00	59.190,87
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	400,00	400,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	400,00	400,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.740,00	14.200,00	59.190,87

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Die Erträge des Budgets sind gem. § 19 GemHVO im Rahmen der LEADER-Förderung für die Dorf- und Regionalentwicklung - Lokale Arbeitsgruppe Kellerwald-Edersee (LAG) zweckgebunden. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahmen der Kontengruppe 66 und der Verfügungsmittel gemäß § 20 GemHVO gegenseitg deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Außerdem wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen gemäß § 20 (5) GemHVO einseitig deckungsfähig sind. Die Ansätze dieses Budgets werden gemäß § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 571 Wirtschafts- u. Regionalförderung, Regionalentw.							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.200		31.800			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	8.200		31.800			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-57.000	-57.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-15.000		-58.200	-14.368	-175.800 (-15.000)	-175.800
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-15.000		-58.200	-14.368	-232.800 (-15.000)	-232.800
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-6.800		-26.400	-14.368	-232.800 (-15.000)	-232.800

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt
Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Auszahlungen des Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Auszahlungen für Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Mehreinzahlungen des Budgets können zur Deckung von Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze diese Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Investitionen
Teilhaushalt 571 Wirtschafts- u. Regionalförderung, Regionalentw.

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2024	Jahres-ergebnis 2023	Finanz-plan 2026	Finanz-plan 2027 2028	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
I13557-01 EDV-Ausstattung Regionalentwicklung			-2.700,00				-5.600,00 -774,33
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			3.300,00				8.900,00 548,13
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-6.000,00				-4.500,00 -1.322,46
I13557-02 Büroausstattung und GWG Regionalentwicklung			-1.000,00				-2.800,00 -2.547,81
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			1.200,00				7.100,00 1.823,56
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-2.200,00				-9.900,00 -4.371,37
I13557-03 Projekt im Rahmen des Regionalbudgets							-15.000,00 -5.247,56
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							54.000,00 20.990,24
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-7.000,00 -8.925,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-12.000,00 -17.312,80
I13557-04 Car-Sharing-Projekt	-6.800,00		-22.700,00	-14.368,06			-53.900,00 -45.632,70
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	8.200,00		27.300,00				85.500,00 14.831,20
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000,00		-50.000,00	-14.368,06			-39.400,00 -0.463,90

Erläuterungen:
Car-Sharing Projekt Gesamtvolumen 74.400 €
65% Nettoförderung LEADER

Produktbeschreibung Produkt 155710 Regionalentwicklung und -förderung		
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Teilhaushalt	571	Wirtschafts- u. Regionalförderung, Regionalentw.
Produkt	155710	Regionalentwicklung und -förderung
Verantw. Person	Frau Küpper, Herr Dörrie und Frau Schäfer.	
Kurzbeschreibung	Steigerung und dauerhafte Sicherung der Lebensqualität in der Region sowie Schaffung und Erhaltung von Arbeitsplätzen	
Leistungen	Planung und Durchführung von Projekten im Rahmen von aufgestellten Entwicklungskonzepten, Leader, Beratung von Projektantragstellern, Akquirierung von Fördermitteln	
Produkt	Extern	
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger, Institutionen der Region Kellerwald-Edersee	
Auftragsgrundlage	Verbandssatzung	

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 611 Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 611 Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)						

Produktbeschreibung Produkt 166110 Allgemeine Zuweisungen , allgem. Umlagen		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilhaushalt	611	Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre
Produkt	166110	Allgemeine Zuweisungen , allgem. Umlagen
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Böhle	
Kurzbeschreibung	Deckung des Finanzbedarfs durch die Erhebung einer Verbandsumlage	
Leistungen	Erhebung einer Verbandsumlage von den Mitgliedsgemeinden	
Produkt	Intern	
Zielgruppe	Städte, Gemeinden und Gemeindeverbände des Naturparks	
Auftragsgrundlage	KGG, Verbandssatzung	

Produktbeschreibung Produkt 166120 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilhaushalt	611	Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre
Produkt	166120	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft
Verantw. Person	Geschäftsführerin Gampfer, Frau Böhle	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft	
Leistungen	Abwicklung von Haushaltsüberschüssen oder Fehlbeträgen, Schuldendienst, Zinserträge von Festgeldern, Termingeldern	
Produkt	Intern	
Zielgruppe	Naturpark Kellerwald-Edersee	
Auftragsgrundlage	HGO, GemHVO, Naturpark Kellerwald-Edersee	

Produktbeschreibung Produkt 166130 Abwicklung der Vorjahre		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilhaushalt	611	Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre
Produkt	166130	Abwicklung der Vorjahre
Verantw. Person	Frau Böhle	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Finanzaktivitäten der Vorjahre, Aufstellung der Jahresabschlüsse rückwirkend bis 2009, Erstellung einer Anlagenbuchhaltung.	
Leistungen	Abwicklung der Finanzaktivitäten der Vorjahre	
Produkt	Intern	
Zielgruppe	Naturpark Kellerwald-Edersee	
Auftragsgrundlage	HGO, GemHVO, KGG, Verbandssatzung	

Teilergebnisplan und Teilfinanzplan nach Produktbereichen 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-200,00	-300,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-67.900,00	-136.100,00	-132.695,71
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-152,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69.800,00	-138.100,00	-134.948,11
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	134.800,00	108.200,00	138.268,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.420,00	247.700,00	191.142,53
14	66	Abschreibungen	20.980,00	14.600,00	9.860,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.765,92
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	400,00	359,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	267.600,00	372.800,00	341.396,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	197.800,00	234.700,00	206.448,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			

23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	197.800,00	234.700,00	206.448,00
25	59	Außerordentliche Erträge			-104,04
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	200,00		-151,84
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	200,00		-255,88
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	198.000,00	234.700,00	206.192,12
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-602,67
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-602,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	197.300,00	234.000,00	205.589,45

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-17.500,00	0,00	-50.000,00	-18.212,25	-278.100,00	-274.100,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Summe	-17.500,00	0,00	-50.000,00	-18.212,25	-278.100,00	-274.100,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-17.500,00	0,00	-50.000,00	-18.212,25	-278.100,00	-274.100,00

Teilergebnishaushalt Produkt 011111 Verbandsorgane und Verbandsrecht					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100,00	1.100,00	593,01
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.100,00	1.100,00	593,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	1.100,00	1.100,00	593,01
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.100,00	1.100,00	593,01

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.100,00	1.100,00	593,01
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.100,00	1.100,00	593,01

Teilergebnishaushalt Produkt 011112 Verwaltungssteuerung und Service					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-60.000,00	-128.100,00	-129.500,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-61.800,00	-129.900,00	-131.300,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.200,00	40.300,00	65.649,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.900,00	157.900,00	145.697,78
14	66	Abschreibungen	11.430,00	5.100,00	3.343,06
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.765,92
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	400,00	359,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	131.930,00	205.600,00	216.814,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	70.130,00	75.700,00	85.514,90
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	70.130,00	75.700,00	85.514,90
25	59	Außerordentliche Erträge			-104,04
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-409,34
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-513,38
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	70.130,00	75.700,00	85.001,52
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-602,67
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-602,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.430,00	75.000,00	84.398,85

Teilergebnishaushalt Produkt 011113 Naturparkpartnerschaften					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.900,00		
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.900,00		
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.920,00		
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.920,00		
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	20,00		
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	20,00		

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	20,00		
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20,00		

Teilergebnishaushalt Produkt 011114 Öffentlichkeitsarbeit					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-200,00	-300,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.000,00	-8.000,00	-3.195,71
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-152,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.100,00	-8.200,00	-3.648,11
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.500,00	27.900,00	18.052,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.200,00	34.400,00	28.905,70
14	66	Abschreibungen	9.550,00	9.500,00	6.517,58
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.250,00	71.800,00	53.476,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	65.150,00	63.600,00	49.828,14
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	65.150,00	63.600,00	49.828,14

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	65.150,00	63.600,00	49.828,14
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	65.150,00	63.600,00	49.828,14

Teilergebnishaushalt Produkt 011115 Finanz- und Kassenverwaltung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.100,00	40.000,00	54.565,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.300,00	54.300,00	15.946,04
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	61.400,00	94.300,00	70.511,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	61.400,00	94.300,00	70.511,95
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	61.400,00	94.300,00	70.511,95

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	200,00		257,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	200,00		257,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	61.600,00	94.300,00	70.769,45
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	61.600,00	94.300,00	70.769,45

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100,00	6.300,00	4.465,79
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.100,00	6.300,00	4.465,79

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.100,00	6.300,00	4.465,79

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 021220 Fischereiaufsicht					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100,00	6.300,00	4.465,79
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.100,00	6.300,00	4.465,79

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	7.100,00	6.300,00	4.465,79
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.100,00	6.300,00	4.465,79

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfomation					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-8.293,63
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-26.850,00	-18.900,00	-20.910,85
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.850,00	-18.900,00	-29.204,48
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.700,00	41.900,00	17.066,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	1.500,00	13.983,29
14	66	Abschreibungen	20.200,00	22.200,00	21.406,89
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	70.400,00	65.600,00	52.457,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	43.550,00	46.700,00	23.252,59
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	43.550,00	46.700,00	23.252,59

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	43.550,00	46.700,00	23.252,59
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			384,91
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			384,91
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.550,00	46.700,00	23.637,50

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinfomation							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	68.674,06	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	68.674,06	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.000,00	0,00	-3.000,00	-70.870,74	-728.400,00	-726.400,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-2.000,00	0,00	-3.000,00	-70.870,74	-728.400,00	-726.400,00

	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.000,00	0,00	-3.000,00	-2.196,68	-728.400,00	-726.400,00

Teilergebnishaushalt Produkt 095110 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.500,00	-5.300,00	-1.450,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.500,00	-5.300,00	-1.450,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.561,11
14	66	Abschreibungen	6.600,00	8.600,00	1.942,45
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.600,00	8.600,00	4.503,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	1.100,00	3.300,00	3.053,56
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.100,00	3.300,00	3.053,56

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.100,00	3.300,00	3.053,56
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.100,00	3.300,00	3.053,56

Teilergebnishaushalt Produkt 095111 Qualitätsregion Wanderbares Deutschland					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-8.293,63
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-21.350,00	-13.600,00	-19.460,85
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.350,00	-13.600,00	-27.754,48
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.700,00	41.900,00	17.066,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	1.500,00	11.422,18
14	66	Abschreibungen	13.600,00	13.600,00	19.464,44
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	63.800,00	57.000,00	47.953,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	42.450,00	43.400,00	20.199,03
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	42.450,00	43.400,00	20.199,03
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	42.450,00	43.400,00	20.199,03
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			384,91
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			384,91
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	42.450,00	43.400,00	20.583,94

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-4.200,00	-4.200,00	-4.166,67
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.200,00	-4.200,00	-4.166,67
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			5.318,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	4.000,00	
14	66	Abschreibungen	5.300,00	5.300,00	5.274,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.300,00	9.300,00	10.592,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.100,00	5.100,00	6.425,63

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.100,00	5.100,00	6.425,63

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-348.000,00	-343.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	-12.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-2.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-348.000,00	-343.000,00

	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-348.000,00	-343.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 125460 Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-4.200,00	-4.200,00	-4.166,67
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.200,00	-4.200,00	-4.166,67
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			5.318,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	4.000,00	
14	66	Abschreibungen	5.300,00	5.300,00	5.274,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.300,00	9.300,00	10.592,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
25	59	Außerordentliche Erträge			

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.100,00	5.100,00	6.425,63
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.100,00	5.100,00	6.425,63

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-301.500,00	-298.000,00	-280.601,94
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-300,00	-300,00	-67,82
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-86.780,00	-36.200,00	-71.577,50
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-22.970,00	-22.500,00	-23.990,63
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.200,00	-7.200,00	-7.259,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-418.750,00	-364.200,00	-383.497,59
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	124.500,00	88.800,00	70.277,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.600,00	270.900,00	291.931,67
14	66	Abschreibungen	36.040,00	33.200,00	33.179,06
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	62.000,00	60.000,00	52.392,90
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900,00	900,00	734,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	517.040,00	453.800,00	448.516,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	98.290,00	89.600,00	65.018,60
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	98.290,00	89.600,00	65.018,60
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.679,10
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			116,45
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-4.562,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	98.290,00	89.600,00	60.455,95
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	300,00	300,00	217,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	300,00	300,00	217,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	98.590,00	89.900,00	60.673,71

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	19.000,00	0,00	55.500,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	19.000,00	0,00	55.500,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.366.400,00	-1.366.400,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-40.000,00	0,00	-93.000,00	0,00	-936.400,00 (-165.000,00)	-935.400,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.600,00	-35.600,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-45.000,00	0,00	-93.000,00	0,00	-2.307.800,00 (-165.000,00)	-2.306.800,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-26.000,00	0,00	-37.500,00	0,00	-2.307.800,00	-2.306.800,00

	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-165.000,00)	

Teilergebnishaushalt Produkt 135510 Wege und Einrichtungen des Naturparks					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000,00	-4.500,00	-5.253,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.460,00	-1.200,00	-1.134,94
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.460,00	-5.700,00	-6.387,94
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		3.300,00	6.017,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000,00	28.700,00	15.344,60
14	66	Abschreibungen	8.090,00	4.400,00	2.550,63
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.000,00	2.000,00	2.407,50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.090,00	38.400,00	26.320,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	37.630,00	32.700,00	19.932,49
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	37.630,00	32.700,00	19.932,49
25	59	Außerordentliche Erträge			

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	37.630,00	32.700,00	19.932,49
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.630,00	32.700,00	19.932,49

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilergebnishaushalt Produkt 135511 Naturerlebnis					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.900,00	-26.700,00	-20.682,17
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.500,00	-1.400,00	-30.672,04
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-100,00	-100,00	-137,85
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.500,00	-28.200,00	-51.492,06
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.500,00	54.700,00	36.106,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.250,00	29.600,00	61.829,67
14	66	Abschreibungen	200,00	300,00	255,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.950,00	84.600,00	98.190,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	41.450,00	56.400,00	46.698,66
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.450,00	56.400,00	46.698,66
25	59	Außerordentliche Erträge			-96,10

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-96,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	41.450,00	56.400,00	46.602,56
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	41.450,00	56.400,00	46.602,56

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen der Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilergebnishaushalt Produkt 135550 Naturschutzgroßprojekt					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-300,00	-300,00	-67,82
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-79.280,00	-34.800,00	-34.813,78
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-17.910,00	-18.700,00	-20.253,34
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.200,00	-5.200,00	-5.439,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-102.690,00	-59.000,00	-60.574,04
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.600,00		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.600,00	45.000,00	45.519,59
14	66	Abschreibungen	20.400,00	21.200,00	22.947,83
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900,00	900,00	734,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	122.500,00	67.100,00	69.202,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	19.810,00	8.100,00	8.628,07
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.810,00	8.100,00	8.628,07
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.400,00

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			112,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-4.287,15
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.810,00	8.100,00	4.340,92
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.810,00	8.100,00	4.340,92

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppen 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilergebnishaushalt Produkt 135560 Fischereibewirtschaftung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-271.600,00	-266.800,00	-254.666,77
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.000,00		-6.091,68
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.500,00	-2.500,00	-2.464,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.000,00	-2.000,00	-1.820,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-282.100,00	-271.300,00	-265.043,55
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.400,00	30.800,00	28.154,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.750,00	167.600,00	169.237,81
14	66	Abschreibungen	7.350,00	7.300,00	7.425,56
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	58.000,00	58.000,00	49.985,40
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	281.500,00	263.700,00	254.802,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-600,00	-7.600,00	-10.240,62
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-600,00	-7.600,00	-10.240,62
25	59	Außerordentliche Erträge			-183,00

26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3,60
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-179,40
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-600,00	-7.600,00	-10.420,02
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	300,00	300,00	217,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	300,00	300,00	217,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-300,00	-7.300,00	-10.202,26

Deckungsvermerke zum Teilhaushalt

Der Teilhaushalt bildet ein Budget nach § 4 GemHVO. Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig. Weiterhin wird bestimmt, dass die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62 und 64 über die Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig sind, sofern eine Deckung durch das eigene Budget nicht möglich ist. Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind gemäß § 20 (5) GemHVO. Die Ansätze dieses Budgets werden gem. § 21 GemHVO für übertragbar erklärt!

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00	-5.229,49
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-115.000,00	-157.300,00	-63.650,35
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.430,00	-1.400,00	-1.428,61
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-116.430,00	-163.700,00	-70.308,45
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	147.000,00	172.600,00	127.379,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.900,00	3.500,00	779,84
14	66	Abschreibungen	1.870,00	1.400,00	1.339,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	150.770,00	177.500,00	129.499,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	34.340,00	13.800,00	59.190,88
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	34.340,00	13.800,00	59.190,88
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-0,01
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-0,01
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	34.340,00	13.800,00	59.190,87
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	400,00	400,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	400,00	400,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.740,00	14.200,00	59.190,87

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.200,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	8.200,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.000,00	-57.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-15.000,00	0,00	-58.200,00	-14.368,06	-175.800,00 (-15.000,00)	-175.800,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-15.000,00	0,00	-58.200,00	-14.368,06	-232.800,00 (-15.000,00)	-232.800,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-6.800,00	0,00	-26.400,00	-14.368,06	-232.800,00 (-15.000,00)	-232.800,00

Teilergebnishaushalt Produkt 155710 Regionalentwicklung und -förderung					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00	-5.229,49
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-115.000,00	-157.300,00	-63.650,35
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.430,00	-1.400,00	-1.428,61
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-116.430,00	-163.700,00	-70.308,45
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	147.000,00	172.600,00	127.379,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.900,00	3.500,00	779,84
14	66	Abschreibungen	1.870,00	1.400,00	1.339,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	150.770,00	177.500,00	129.499,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	34.340,00	13.800,00	59.190,88
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	34.340,00	13.800,00	59.190,88
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-0,01
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			-0,01
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	34.340,00	13.800,00	59.190,87
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	400,00	400,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	400,00	400,00	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.740,00	14.200,00	59.190,87

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			

24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 166110 Allgemeine Zuweisungen , allgem. Umlagen					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-396.200,00	-396.200,00	-385.800,00

Teilergebnishaushalt Produkt 166120 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)			
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			

Teilergebnishaushalt Produkt 166130 Abwicklung der Vorjahre					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)			
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			

25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			

Umlageentwicklung 2025-2028

Umlageentwicklung 2025-2028					
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Entwicklung der Umlagen Allgemeine Umlage Naturpark				
01	Erträge aus Verbandsumlage von Gemeinden/GV	- 396.200,00	- 398.400,00	- 411.700,00	- 428.500,00
	Gesamt	- 396.200,00	- 398.400,00	- 411.700,00	- 428.500,00

Finanzstatusbericht

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:		Schlüsselnummer:	
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:		Haushaltsjahr	**2025**

Einwohnerzahl am:

31.12. 2023	**70.568**
31.12. 2022	**70.024**

		Haushaltsjahr **2025** -€ -	Jahresabschluss **2023** -€ -
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
	Erträge	1.032.230,00	1.007.926,00
	Aufwendungen	1.022.210,00	986.927,00
	Saldo	**10.020,00**	**20.999,00**
außerordentliches Ergebnis			
	Erträge		4.783,00
	Aufwendungen	200,00	35,00
	Saldo	-200,00	4.748,00
	Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	**9.820,00**	**25.747,00**

Finanzhaushalt				
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	976.780,00		964.972,59
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	938.020,00		865.835,33
Saldo		38.760,00		99.137,26
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	27.200,00	+	68.674,06
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	81.500,00	-	103.451,05
Saldo		**-54.300,00**		**-34.776,99**
Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+		+	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-		-	
Saldo				
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**-15.540,00**		**64.360,27**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**269.327,00**		**377.067,42**

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)
	Plan	Ist	Differenz	
2018	112.500,00	34.294,40	-78.205,60	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt
2019	-3.603,90	105.739,12	109.343,02	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt
2020	-15.000,00	83.861,57	98.861,57	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt
2021	-107.000,00	33.787,26	140.787,26	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt
2022	-192.291,69	43.393,08	235.684,77	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2023

Aufstellung noch nicht erfolgt

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2023

1. Februar 2025

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe	Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2023

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025

		- € -
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2025	10.020,00
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	449.173,95
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00
4.	**Bestand der Liquiditätsreserve**	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2025	16.728,54
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2025	261.928,00
5.	**Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung**	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2022
5.2	Bestand an Eigenkapital	593.670,53
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	
8.	**Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**	38.760,00
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2025	38.760,00
8.2	Ordentliche Tilgung für 2025	
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025	
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	
	Nachrichtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	
	Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	5.772,93

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	0,14	30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024	449.173,95	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	593.670,53	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024		5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse		5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	0,55	15,00
Summe und Status		75,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

		- € -
1.	**Ordentliches Ergebnis für 2023**	20.999,00
		[redacted]
2.	**Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2023**	472.712,42
3.	**Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2023**	
4.	**Bestand der Liquiditätsreserve**	
4.1	**Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023**	19.386,61
4.2	**Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2023**	307.565,00
5.	**Bestand an Eigenkapital am 31.12.2023**	619.517,58
6.	**Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023**	0,00
7.	**Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023**	0,00
8.	**Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**	99.137,26
8.1	**Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023**	99.137,26
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2023**	0,00
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023**	0,00
8.4	**Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023**	0,00
8.5	**Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023**	0,00
	Nachrichtlich: **Kash-Wert nach Planung für 2023**	70,00

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	0,30	30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2023	472.712,42	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren		5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	619.517,58	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	1,40	15,00
Summe und Status nach Abschlusswert		75,00
Summe und Status nach Planwert		70,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquidtitätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	69.800,00 €	0,99 €	70.500,00 €	1,00 €	267.600,00 €	3,79 €	266.900,00 €	3,78 €
2	Sicherheit und Ordnung					7.100,00 €	0,10 €	7.100,00 €	0,10 €
3	Schulträgeraufgaben								
4	Kultur und Wissenschaft								
5	Soziale Leistungen								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
7	Gesundheitsdienste								
8	Sportförderung								
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	5.500,00 €	0,08 €	5.500,00 €	0,08 €	6.600,00 €	0,09 €	6.600,00 €	0,09 €
10	Bauen und Wohnen								
11	Ver- und Entsorgung								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.200,00 €	0,06 €	4.200,00 €	0,06 €	9.300,00 €	0,13 €	9.300,00 €	0,13 €
13	Natur- und Landschaftspflege	418.750,00 €	5,93 €	418.450,00 €	5,93 €	517.040,00 €	7,33 €	517.340,00 €	7,33 €
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus	116.430,00 €	1,65 €	116.030,00 €	1,64 €	150.770,00 €	2,14 €	151.170,00 €	2,14 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	396.200,00 €	5,61 €	396.200,00 €	5,61 €				
	Gesamtsumme	1.010.880,00 €	14,32 €	1.010.880,00 €	14,32 €	958.410,00 €	13,58 €	958.410,00 €	13,58 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr							
		2024							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	138.100,00 €	1,96 €	138.800,00 €	1,97 €	372.800,00 €	5,28 €	372.100,00 €	5,27 €
2	Sicherheit und Ordnung					6.300,00 €	0,09 €	6.300,00 €	0,09 €
3	Schulträgeraufgaben								
4	Kultur und Wissenschaft								
5	Soziale Leistungen								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
7	Gesundheitsdienste								
8	Sportförderung								
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	5.300,00 €	0,08 €	5.300,00 €	0,08 €	8.600,00 €	0,12 €	8.600,00 €	0,12 €
10	Bauen und Wohnen								
11	Ver- und Entsorgung								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.200,00 €	0,06 €	4.200,00 €	0,06 €	9.300,00 €	0,13 €	9.300,00 €	0,13 €
13	Natur- und Landschaftspflege	364.200,00 €	5,16 €	363.900,00 €	5,16 €	453.800,00 €	6,43 €	453.800,00 €	6,43 €
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus	163.700,00 €	2,32 €	163.300,00 €	2,31 €	177.500,00 €	2,52 €	177.900,00 €	2,52 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	396.200,00 €	5,61 €	396.200,00 €	5,61 €				
	Gesamtsumme	1.071.700,00 €	15,19 €	1.071.700,00 €	15,19 €	1.028.300,00 €	14,57 €	1.028.000,00 €	14,57 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr							
		2023							
		Status:	Ist 31.12						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	134.948,11 €	1,91 €	134.948,11 €	1,91 €	341.396,11 €	4,84 €	341.396,11 €	4,84 €
2	Sicherheit und Ordnung					4.465,79 €	0,06 €	4.465,79 €	0,06 €
3	Schulträgeraufgaben								
4	Kultur und Wissenschaft								
5	Soziale Leistungen								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
7	Gesundheitsdienste								
8	Sportförderung								
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1.450,00 €	0,02 €	1.450,00 €	0,02 €	4.503,56 €	0,06 €	4.503,56 €	0,06 €
10	Bauen und Wohnen								
11	Ver- und Entsorgung								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.166,67 €	0,06 €	4.166,67 €	0,06 €	10.592,30 €	0,15 €	10.592,30 €	0,15 €
13	Natur- und Landschaftspflege	383.497,59 €	5,43 €	383.497,59 €	5,43 €	448.516,19 €	6,36 €	448.516,19 €	6,36 €
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus	70.308,45 €	1,00 €	70.308,45 €	1,00 €	129.499,33 €	1,84 €	129.499,33 €	1,84 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	385.800,00 €	5,47 €	385.800,00 €	5,47 €				
	Gesamtsumme	980.170,82 €	13,89 €	980.170,82 €	13,89 €	938.973,28 €	13,31 €	938.973,28 €	13,31 €

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur
Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr **2025** **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **100.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**261.928 €**				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**- €**				
Differenz	261.928 €				
Januar		48.382 €	78.168 €	- 29.787 €	232.141 €
Februar		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	202.355 €
März		246.481 €	78.168 €	168.313 €	370.668 €
April		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	340.882 €
Mai		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	311.095 €
Juni		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	281.309 €
Juli		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	251.523 €
August		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	221.736 €
September		246.482 €	78.168 €	168.314 €	390.050 €
Oktober		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	360.264 €
November		48.382 €	78.168 €	- 29.786 €	330.478 €
Dezember		48.382 €	78.172 €	- 29.790 €	300.687 €
Summe		976.780 €	938.020 €	**38.759 €**	
Werte gemäß Haushaltsplan		976.780 €	938.020 €		
Differenz		- 0 €	0 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				29.790 €	
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					- 202.355 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum			**31.12.**	**2024**	**- €**
davon für					
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:		**0**	**2024**	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:		**0**	**2023**	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen			vor	**2023**	- €
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)					- €
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren					**- €**

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres					
Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	**2025**				38.760,00 €
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)					
verbleibender Saldo					**38.760,00 €**
Beitrag zur Hessenkasse					
Differenz					**38.760,00 €**
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen					**81.500,00 €**

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve					
Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO					
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit					
Vorjahr			**Planzahl**	**2024**	910.688,39 €
Vorvorjahr			**Ist**	**2023**	865.835,33 €
3. Vorjahr			**Ist**	**2022**	732.757,71 €
Summe					**2.509.281,43 €**
Durchschnitt					836.427,14 €
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve					**16.728,54 €**
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres					261.928,00 €
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt					**ja**
nachrichtlich:				**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite				**2024**	250.000,00 €
höchste Inanspruchnahme				**2024**	- €

Stellenplan

Stellenplan Naturpark Kellerwald-Edersee

a) Beamte/Angestellte

Bezeichnung	Vertragsart	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Tatsächlich besetzte Anzahl der Stellen zum 30.06.2024
Geschäftsführer/in Naturpark	A13/EG 13	0	0	0
Geschäftsführer/in Naturpark	A12/EG 12	(1,0)	(1,0)	(1,0)
Summe Beamte/Angestellte		**0,0**	**0,0**	**0,0**

b) Angestellte

Bezeichnung	Vertragsart	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Tatsächlich besetzte Anzahl der Stellen zum 30.06.2024
Büroangestellte/r Regionalentwicklung	[1]EG 6 TVöD	0,5	0,5	0,5
Sachbearbeiter/in Finanzverwaltung/Öffentlichkeitsarbeit/ Allgemeine Verwaltung/	EG 6 TVöD	1,0	1,0	0,9
Sachbearbeiter/in Fischerei/Naturparkservice/ Öffentlichkeitsarbeit	EG 6 TVöD	1,0	1,0	1,0
Sachbearbeiter/in Finanzen/Naturparkservice (Bildung)	EG 9b TVöD	0,3	0,5	0,3
Projektbetreuer/in Wandern und Erhlolung (QWD)	EG 9b TVöD	0,7	0,5	0,7
Büroleiter/in Naturpark Finanzen/Allgemeine Verwaltung	EG 10 TVöD	1,0	1,0	0,8
Regionalmanager/in	[1, 2] EG 11 TVöD	1,5	1,5	1,0
Summe Angestellte		**6,0**	**6,0**	**5,2**

c) Gesamt

Bezeichnung	Vertragsart	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Tatsächlich besetzte Anzahl der Stellen zum 30.06.2024
Summe Personal		**6,0**	**6,0**	**5,2**

Kostenbeteiligung/Förderung/Sonstiges 2025:

[1]80%-ige Förderung durch LEADER-Mittel.

[2]Stellenteilung zum 01.08. auf zwei 75% Stellen aufgeteilt

Haushaltsjahr 2025

Eingruppierung	Einsatz im Teilbereich	Anzahl Angestellte	Personalanteil in %
EG 6	Finanzen	1,0	30
	Allgemeine Verwaltung		30
	Öffentlichkeitsarbeit		40
	Fischerei	1,0	50
	Naturparkservice		40
	Öffentlichkeitsarbeit		10
	Regionalentwicklung	0,5	50
EG 9b	Wandern und Erholung (QWD)	1,0	70
	Finanzen		10
	Naturparkservice (Bildung)		20
EG 10	Finanzen	1,0	60
	Allgemeine Verwaltung		40
EG 11	Regionalentwicklung	1,5	150
Summe		**6,0**	**600**

Zusammenfassung Teilbereiche	Personalanteil in %
Fischerei	50
Finanzen	100
Allgemeine Verwaltung	70
Regionalentwicklung	200
Naturparkservice (NPF)	60
Öffentlichkeitsarbeit (Messen, Veranstaltungen)	50
Wandern und Erholung (QWD)	70
Summe	**600**

Erläuterung: 600% = 6,0 Personalstellen

Zuordnung der Teilhaushalte zu Produktbereichen

Haushaltsstruktur des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee

Zuordnung der Teilhaushalte zu den Produktbereichen

	Produktbereich	Produkt-gruppe-Nr.	Produktgruppe	Pr.-Nr.	Produktebene	Kostenstelle	Bezeichnung
01	**Innere Verwaltung**	111	**Verwaltungssteuerung und -service**	011111	Verbandsorgane & Verbandsrecht	01111100	Gemeindeorgane
				011112	Verwaltungssteuerung & Service	01111200	Geschäftsstelle
				011113	Naturparkpartnerschaften	01111300	Naturparkpartner
				011114	Öffentlichkeitsarbeit	01111400	Öffentlichkeitsverwaltung
				011115	Finanz- und Kassenverwaltung	01111500	Finanzverwaltung
02	**Sicherheit und Ordnung**	122	**Fischereiaufsicht**	021220	Fischereieiaufsicht	02122000	Fischereiaufsicht
09	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**	511	**Räumliche Planung und Entwicklung**	095110	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	09511000	Naturparkplanung und Entwicklung, Geoinformation
						09511100	Qualitätsregion Wanderbares Deutschland
12	**Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV**	546	Öffentliche Parkeinrichtungen	125460	**Einrichtung und Unterhaltung von Wanderparkplätzen**	12546000	Wanderparkplätze allgemein
13	**Natur- und Landschaftspflege**	551	Öffentliches Grün- und Landschaftsbau	135510	**Wege und Einrichtungen des Naturparks**	13551000	Wanderwege allgemein
						13551001	Kellerwaldsteig
						13551002	Einrichtungen im Naturpark (z.B. Anlagen)
						13551003	Trekkingplätze
				135511	**Naturerlebnis**	13551101	Naturparkservice (NPF usw.)
		555	Natur-, Land- und Forstwirtschaft	135550	**Naturschutzgroßprojekt**	13555000	Naturschutzgroßprojekt allgemein
						13555001	NGP Offenland Frankenau
						13555002	NGP Edersee Steilhänge
						13555003	NGP Nationalparkbereich
						13555004	NGP Hoher Keller
						13555005	Vernetzungsprojekt NGP/NLP/Europark
		556	Fischereibewirtschaftung	135560	**Fischereibewirtschaftung**	13556000	Fischerei allgemein
						13556001	Fischerei Edersee
						13556002	Fischerei Affoldemer See
						13556003	Steganlage Edersee mit Stromanschlusskasten
						13556004	Fuhrpark Fischerei
						13556006	Steganlage Affoldemer See
15	**Wirtschaft und Tourismus**	571	**Wirtschafts- und Regionalförderung, Regionalentw.**	155710	Regionalentwicklung und -förderung	15571000	Regionalentwicklung und -förderung
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	611	**Allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung Vorjahre**	166110	Allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	16611000	Allgem. Zuweisungen und allgem. Umlagen
				166120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	16612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
				166130	Abwicklung der Vorjahre	16613000	Abwicklung der Vorjahre

Die farbig hinterlegten Bereiche stellen die gebildeten Teilhaushalte dar!

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

(gemäß Muster 3 zu § 1 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungser-mächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2025					
2024					
2023					
2022					
2021					
2020					
2019					
2018					
2017					
2016					
2015					
2014					
2013					

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

(gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 4 Nr. 5 GemHVO)

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1		2	3	4
1.	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**			
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**			
2.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2	Land			
2.3	Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4	Zweckverbänden und dgl.			
2.5	Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6	Kreditmarkt			
2.7	Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe				
3.	**Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten**			
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.1	Leasing			
4.2.	Sonstige			
Summe				
Nachrichtlich				
5.	**Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung**			
5.1	Aus Krediten			
5.2	Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6.	**Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke**			
7.	**Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden**			
8.	**Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen**			
9.	**Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen**			

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

(gemäß Muster 5 zu § 1 Abs. 4 Nr. 5 GemHVO)

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1		2	3	4
1.	**Rücklagen und Sonderrücklagen**			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	472.712 €	444.303 €	454.323 €
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	6.544 €	5.763 €	5.743 €
1.3	Sonderrücklagen			
1.4	Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen		**479.256 €**	**450.066 €**	**460.066 €**
2.	**Rückstellungen**			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)			
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltfortzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Alterszeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen			
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10	Sonstige Rückstellungen			
2.10.1	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	35.000 €	40.000 €	25.000 €
2.10.2	Zeitguthaben der Mitarbeiter	1.469 €	1.700 €	1.300 €
2.10.3	Urlaubsguthaben der Mitarbeiter	10.652 €	5.000 €	3.000 €
Summe der Rückstellungen		**47.121 €**	**46.700 €**	**29.300 €**

Übersicht des zusammengefassten Jahresabschlusses zum 31.12.2023

Übersicht über den letzten Jahreabschluss mit den vorläufigen Ergebnissen

(gemäß § 1 Abs. 4 Nr. 8 GemHVO)

Jahresabschluss des Zweckverbandes Naturpark Kellerwald-Edersee zum 31.12.2023

Ordentliches Ergebnis 2023:	20.998,51 €
Außerordentliches Ergebnis 2023:	4.818,54 €
Jahresüberschuss zum 31.12.2023	**25.817,05 €**
Rücklagen aus Vorjahren:	453.409,52 €
Rücklage zum 31.12.2023	**479.226,57 €**
Finanzmittelbestand zum 01.01.2023:	307.564,76 €
Finanzmittelaufbau im Bilanzjahr 2023:	69.502,66 €
Finanzmittelbestand zum 31.12.2023:	**377.067,42 €**
Bilanzsumme in Aktiva und Passiva zum 31.12.2023:	**2.537.092,65 €**
Bilanzsumme in Aktiva und Passiva zum 31.12.2022:	2.546.151,25 €

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2023

- Euro -

Position	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022
1	2	3	4
Aktiva			
1	**Anlagevermögen**	**1.333.781,88**	**1.301.390,98**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**202.058,16**	**182.223,43**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	121.746,25	109.855,77
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
1.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	80.311,91	72.367,66
1.2	**Sachanlagen**	**1.131.723,72**	**1.119.167,55**
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	772.804,22	772.804,22
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	54.276,57	64.194,01
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	53.005,93	58.669,72
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	251.559,34	143.537,72
1.2.6	Geleistet Anzahlungen und Anlagen im Bau	77,66	79.961,88
1.3	**Finanzanlagen**		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**		
2	**Umlaufvermögen**	**398.329,19**	**401.041,81**
2.1	**Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**		
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**		
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**21.261,77**	**93.477,05**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen., Investitionszuweisungen und -zuschüssen und -beiträgen	147,04	74.426,84
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.046,04	16.242,50
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	2.068,69	2.807,71
2.4	**Flüssige Mittel**	**377.067,42**	**307.564,76**
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**804.981,58**	**843.718,46**
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		
	Summe Aktiva	**2.537.092,65**	**2.546.151,25**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022
5	6	7	8
Passiva			
1	**Eigenkapital**	**619.487,58**	**593.670,53**
1.1	**Netto-Position**	**140.261,01**	**140.261,01**
1.2	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**479.226,57**	**453.409,52**
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	472.682,42	451.683,91
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	6.544,15	1.725,61
1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.4	Stiftungskapital		
1.3	**Ergebnisverwendung**		
1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
2	**Sonderposten**	**1.099.709,49**	**1.133.122,65**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**1.099.709,49**	**1.133.122,65**
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.099.709,49	1.133.122,65
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		
2.1.3	Investitionsbeiträge		
2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		
2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG**		
2.4	**Sonstige Sonderposten**		
3	**Rückstellungen**	**47.121,44**	**48.541,18**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**		
3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**		
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**		
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**		
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**47.121,44**	**48.541,18**
4	**Verbindlichkeiten**	**46.274,55**	**11.503,52**
4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr		
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr		
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr		
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr		
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr		
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**		
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen u. -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**5.210,03**	**2.847,40**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**30.510,87**	**3.270,94**
4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**2.407,50**	**9,67**
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**		
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**8.146,15**	**5.375,51**
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**724.499,59**	**759.313,37**
	Summe Passiva	**2.537.092,65**	**2.546.151,25**

Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2022	Ansatz HH-Jahr 2023	Ergebnis HH-Jahr 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2023
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-272.634,27 €	-294.400,00 €	-280.901,94 €	-13.498,06 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.601,90 €	-9.100,00 €	-15.390,94 €	6.290,94 €
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Um	-345.999,99 €	-385.800,00 €	-385.800,00 €	0,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen				
7	Erträge aus Zuweis. & Zuschüssen für lfd. Zwecke & allg. Umlagen	-190.681,40 €	-331.400,00 €	-267.923,56 €	-63.476,44 €
8	Erträge Auflösung Sopos aus Investitonszuw.,-zuschüssen & -bei	-50.495,90 €	-50.000,00 €	-50.649,16 €	649,16 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	-6.322,00 €	-7.200,00 €	-7.259,70 €	59,70 €
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-879.735,46 €**	**-1.077.900,00 €**	**-1.007.925,30 €**	**-69.974,70 €**
11	Personalaufwendungen	336.881,68 €	397.800,00 €	358.311,01 €	39.488,99 €
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371.209,08 €	540.600,00 €	502.303,12 €	38.296,88 €
14	Abschreibungen	65.205,76 €	83.000,00 €	71.060,15 €	11.939,85 €
15	Aufwendungen für Zuweis. & Zuschüsse sowie besondere Finan	61.816,86 €	66.500,00 €	54.158,82 €	12.341,18 €
16	Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.229,00 €	1.300,00 €	1.093,69 €	206,31 €
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**836.342,38 €**	**1.089.200,00 €**	**986.926,79 €**	**102.273,21 €**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-43.393,08 €**	**11.300,00 €**	**-20.998,51 €**	**32.298,51 €**
21	Finanzerträge				0,00 €
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				0,00 €
23	**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
24	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)**	**-43.393,08 €**	**11.300,00 €**	**-20.998,51 €**	**32.298,51 €**
25	Außerordentliche Erträge	-74,47 €		-4.783,14 €	4.783,14 €
26	Außerordentliche Aufwendungen	834,03 €		-35,40 €	35,40 €
27	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**759,56 €**	**0,00 €**	**-4.818,54 €**	**4.818,54 €**
28	**Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)**	**-42.633,52 €**	**11.300,00 €**	**-25.817,05 €**	**37.117,05 €**
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-868,60 €		-602,67 €	602,67 €
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	868,60 €		602,67 €	-602,67 €
31	**Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
32	**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-42.633,52 €**	**11.300,00 €**	**-25.817,05 €**	**37.117,05 €**

Direkte Finanzrechnung zum 31.12.2023 mit HH-Rest

	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2022	Ansatz HH-Jahr 2023	Ergebnis HH-Jahr 2023
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	272.767,26	294.400,00	282.595,71
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.113,12	9.100,00	15.879,72
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	345.999,99	385.800,00	385.800,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen			
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	174.724,62	331.400,00	255.462,74
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich	5.723,79	7.200,00	25.234,42
9	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**812.328,78**	**1.027.900,00**	**964.972,59**
10	Personalauszahlungen	-336.883,44	-397.800,00	-352.430,75
11	Versorgungsauszahlungen			
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-325.050,00	-540.600,00	-468.754,20
13	Auszahlungen für Transferleistungen			
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-71.049,90	-66.500,00	-42.213,90
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen			
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	225,63	-1.300,00	-2.436,48
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-732.757,71**	**-1.006.200,00**	**-865.835,33**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**79.571,07**	**21.700,00**	**99.137,26**
20	Einzahlungen aus Investitionszuw. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	66.858,24	134.000,00	68.674,06
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.761,30		
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens			
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**71.619,54**	**134.000,00**	**68.674,06**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.412,50		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-163.988,63	-246.100,00	-103.451,05
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-174.401,13**	**-246.100,00**	**-103.451,05**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-102.781,59**	**-112.100,00**	**-34.776,99**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-23.210,52**	**-90.400,00**	**64.360,27**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			
33	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33**	**-23.210,52**	**-90.400,00**	**64.360,27**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	59.794,71		66.834,53
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-56.491,71		-61.692,14
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**3.303,00**	**0,00**	**5.142,39**
	Eröffnungsbestand Finanzmittel			
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**327.472,28**		**307.564,76**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**-19.907,52**	**-90.400,00**	**69.502,66**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**307.564,76**		**377.067,42**