



HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

ZWECKVERBAND „NATURPARK TAUNUS“

FÜR DAS

HAUSHALTSJAHR 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht	3
2. Haushaltssatzung	6
3. Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerk innerhalb des Haushaltsplans	8
4. Ergebnishaushalt	9
5. Finanzhaushalt	14
6. Finanzierungs- und Investitionsprogramm für die Jahre 2023 bis 2027	17
7. Stellenplan	18
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	19
9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	20

1. Vorbericht

zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan mit Stellenplan des Zweckverbands „Naturpark Taunus“ für das Haushaltsjahr 2023

Satzungsgemäß hat der Verband den Zweck, im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen, insbesondere durch Maßnahmen auf dem Gebiet des Landschaftsschutzes, den „Naturpark Taunus“ mit dem Ziel zu fördern, in diesem als Erholungsgebiet besonders geeigneten Raum, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, die Landschaft zu erhalten, zu pflegen und zu gestalten und den Menschen eine naturgemäße Erholung zu ermöglichen.

Der Erfüllung des Verbandszwecks dienen insbesondere die Lenkung des Erholungsverkehrs (*Besucherlenkung*) und die Unterhaltung der erforderlichen Infrastruktur sowie die Förderung aller dem Wandern, dem landschaftsbezogenen Breitensport und der naturnahen Erholung dienenden Maßnahmen und Einrichtungen innerhalb des Naturparks.

Der 2019 der Öffentlichkeit vorgestellte Naturparkplan des Zweckverbands definiert folgende Themenfelder für die Naturparkarbeit der kommenden Jahre:

- Umweltbildung
- Naturschutz und Kulturlandschaft
- Naherholung und nachhaltiger Tourismus
- Nachhaltige Regionalentwicklung

Zum Ergebnishaushalt

Der Zweckverband ist mit seinen wirtschaftlichen Tätigkeiten (*in Abgrenzung zu den ideellen Tätigkeiten*) unternehmerisch im Sinne des Umsatzsteuergesetzes tätig und führt aus diesen Erträgen Umsatzsteuer an die Finanzverwaltung ab. Die Vorsteuern aus Investitionskosten und laufenden Kosten sind, soweit unternehmerisch verwendet oder unmittelbar mit umsatzsteuerpflichtigen Ausgangsleistungen in Zusammenhang stehend, abzugsfähig. Der Zweckverband hat hinsichtlich der Mietumsätze aus dem Taunusinformationszentrum (TIZ), soweit gesetzlich zulässig (*d. h. ohne die Umsätze aus der Vermietung an den HTK*), zur Umsatzsteuerpflicht optiert.

Es ist beabsichtigt, zum 30.06.2023/01.07.2023 das Eigentum an dem Taunus-Informationszentrum (TIZ) mit Grundstück zum Buchwert auf den Hochtaunuskreis zu übertragen. Gleichzeitig sollen die für die Errichtung des Taunus-Informationszentrums aufgenommenen Investitionskredite entweder vom Hochtaunuskreis übernommen oder alternativ aus dem Kaufpreis abgelöst werden. Zuvor erfolgen jedoch umfangreiche Bauunterhaltungsmaßnahmen, die vollständig aus Mitteln des Hochtaunuskreises finanziert werden.

Durch den Eigentümerwechsel des TIZ entfallen ab 1. Juli 2023 die Mieterträge. Auf der Ausgabe Seite entfallen Kreditzinsen sowie Kredittilgungen. Stattdessen hat der Naturpark Mietaufwendungen und Aufwendungen für Mietnebenkosten aus der Anmietung der Geschäftsräume. Die Geschäftsstelle des Naturparks wird im Taunus-Informationszentrum verbleiben.

Nach den Einschränkungen durch die Corona-Pandemie der letzten 2 Jahre versucht man, insbesondere im Hinblick auf eigene Veranstaltungen und Veranstaltungsteilnahmen, langsam wieder zur Normalität zurückzukehren.

Die Herstellung der Außenanlage an der Kirchenruine Landstein mit einem Kostenvolumen von TEUR 778 ist für das Haushaltsjahr 2023 geplant. Bundesmittel i. H. v. TEUR 425 sowie andere verlässlich zugesagt Drittmittel i. H. v. TEUR 173 dienen der Finanzierung der Maßnahme. Der Naturpark selbst wird die investiven Kosten für die Aufwertung des Grund und Bodens (TEUR 15,5) sowie die Pflanzanlage (TEUR 87) übernehmen und weitere Kosten i. H. v. TEUR 78 aus dem Liquiditätsüberschuss der Veräußerung des Taunus-Informationszentrums finanzieren. Die Maßnahme wird, soweit nicht investiv behandelt, über das außerordentliche Ergebnis 2023 abgebildet.

ERTRÄGE und AUFWENDUNGEN

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Konto # 50)

Die Mindererträge resultieren im Wesentlichen aus der Grundstücksveräußerung per 30.06.2023/01.07.2023 und dem damit einhergehenden Wegfall der Mieterträge aus der Vermietung des Taunus-Informationszentrums nebst Lagerräume und Kfz-Stellplätzen.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Konto # 541 -542)

Unter Berücksichtigung des jährlichen 4-prozentigen Zuschlags für Inflation und allgemeine Kostensteigerungen, insbesondere der Personalkosten, sind Zuweisungen der Verbandsmitglieder für laufende Aufwendungen (Konto # 541) i. H. v. TEUR 505 geplant.

Eine deutliche Verbesserung der Landeszuwendungen wird durch die Umstellung des Förderkonzepts (*Festbetragsfinanzierung statt Institutionelle Förderung*) ab dem Haushaltsjahr 2023 erwartet. Es ist damit zu rechnen, dass der Förderanteil des Naturparks von derzeit TEUR 79 auf ca. TEUR 196 steigen wird. Aus diesem Budget müssen allerdings zukünftig auch die Personalkosten für den stellvertretenden Geschäftsstellenleiter finanziert werden, der bis zum Herbst 2022 auf Basis einer „kostenfreien“ Personalgestellung von HessenForst für den Naturpark tätig war.

Die im Vorjahr und Vorvorjahr durch den Hochtaunuskreis Mittel für die Bauunterhaltungsmaßnahme TIZ zur Verfügung gestellt Mittel i. H. v. insgesamt TEUR 600, wurden für das Planjahr (2023) um zusätzliche Mittelbereitstellungen i. H. v. TEUR 1.150 aufgestockt.

Personalaufwendungen

Zwei Personalstellen der Außendienstmitarbeiter sollen vorläufig nicht neu besetzt werden. Auch die Inklusions-Außendienststelle, deren Vertrag im April 2022 ausgelaufen war, soll nicht erneut besetzt werden. Soweit Außendienstarbeiten nicht durch eigene Mitarbeiter erledigt werden können, wird man insbesondere hinsichtlich einfacherer Arbeiten einschließlich der Müllbeseitigung auf externe Dienstleister zurückgreifen. Dadurch kann flexibler auf Personalengpässe reagiert werden. Derzeit liegt der Schwerpunkt der Personalplanung auf der Verstärkung der Verwaltung. Nur so sieht man sich in der Lage, den Anforderungen des Naturparkplans nachkommen zu können.

Energie, Wasser, Abwasser

Hier erfasst sind die Kosten des Taunus-Informationszentrums für das 1. Halbjahr 2023. Die Kosten des 2. Halbjahres sind unter den Mietenaufwendungen (Konto 670) erfasst. Trotzdem bewegen sich die kalkulierten Energiekosten des 1. Halbjahres annähernd auf dem Niveau des vollen Vorjahresbudgets. Durch die Energiekrise und den explosionsartigen Anstieg der Preise für Gas und Strom rechnet man nahezu mit einer Kostenverdoppelung.

Mieten, Pachten, Erbbauzinsen

Für die Anmietung der Verwaltungsräume ab dem 1. Juli 2023 einschließlich der Mietnebenkosten im Taunus-Informationszentrum wird mit Kosten i. H. v. ca. TEUR 55 gerechnet.

Leiharbeitskräfte

Die Kosten für Leiharbeitskräfte (TEUR 50) betreffen den stellvertretenden Geschäftsstellenleiter, der im Wege einer Personalgestellung des Hochtaunuskreises seit Oktober 2022 für den Naturpark tätig ist. Ab Oktober 2023 soll diese Personalstelle direkt beim Naturpark angesiedelt werden.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die Erträge und Aufwendungen betreffen ausschließlich die Kosten für die Herstellung der Außenanlage an der Kirchenruine Landstein. Für den Naturpark ist ein Eigenanteil i. H. v. TEUR 78 geplant. Daneben ist geplant, dass der Naturpark investive Kosten für die Aufwertung des Grund und Bodens sowie die Pflanzanlage von insgesamt TEUR 102,5 übernimmt. Denkbar ist, dass der Naturpark hinsichtlich der Kosten für die Außenanlage zeitweise in Vorlage treten muss, weil Bundesmittel nur auf Basis von Kostenrechnungen angefordert werden können. Um daraus resultierende Liquiditätsengpässe überbrücken zu können, wird beim Regierungspräsidium Darmstadt die Genehmigung einer vorübergehenden Ausweitung des Liquiditätskredits auf EUR 500.000 beantragt.

Zum Finanzhaushalt

Für 2023 sind folgende Investitionen geplant:
(vgl. auch 6. Finanzierungs- und Investitionsprogramm)

	EUR
○ Aufwertung Grund und Boden	15.530
○ Pflanzanlage Außenlage Kirchenruine Landstein (Festwert)	86.962
○ Elektro-Stapler	12.000
○ Maschinen u. Geräte der Landschafts- und Materialbearbeitung	2.500
○ Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	2.000

Den Kostenansätzen für Maschinen und Geräte der Landschafts- und Materialbearbeitung sowie für GWGs liegen keine konkreten Investitionsabsichten zugrunde. Es handelt sich um einen vorsorglichen Ansatz möglicherweise notwendig werdender Ersatzbeschaffungen.

Zum Stellenplan

Zwei Außendienstmitarbeiter-Stellen, die Ende 2021 und im Frühjahr 2022 unverhofft freigegeben sind, sollen vorläufig nicht neu besetzt werden. Zunächst sollen durch personelle Verstärkung in der Verwaltung Arbeitsabläufe optimiert und Planungen für die Umsetzung des Naturparkplans vorangebracht werden.

Die Vollzeitstelle der stellvertretenden Geschäftsstellenleitung war bis Juli 2022 durch Personalgestellung von HessenForst besetzt. Seit Oktober 2022 steht eine kostenpflichtige Personalgestellung des Hochtaunuskreises für diese Aufgaben zur Verfügung. Ab Oktober 2023 soll der Mitarbeiter direkt beim Naturpark angestellt werden.

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in den nachfolgenden Tabellen Rundungsdifferenzen von +/- einer Einheit (EUR, TEUR usw.) auftreten.

2. Haushaltssatzung

des Zweckverbands "Naturpark Taunus" für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 8 Absatz 5 der Verbandssatzung vom 29. Mai 1978, in der Fassung vom 1. Januar 2016, hat die Verbandsversammlung am ~~28. November~~ 2022 folgende Haushaltsatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen: 15. Dezember

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.158.102,55 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.158.029,01 EUR
mit einem Saldo von	73,54 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	598.100,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	676.260,00 EUR
mit einem Saldo von	- 78.160,00 EUR

mit einem Fehlbetrag von	- 78.086,46 EUR
--------------------------	-----------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	- 48.842,46 EUR
--	-----------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.538.998,11 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	118.992,12 EUR
mit einem Saldo von	1.420.005,99 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.342.764,02 EUR
mit einem Saldo von	- 1.342.764,02 EUR

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	28.399,51 EUR
---	---------------

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 500.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Umlage gemäß § 15 Abs. 2 der Verbandssatzung wird wie folgt festgesetzt:

Hochtaunuskreis (HTK)	192.850 EUR
Lahn-Dill-Kreis	30.950 EUR
Kreis Limburg-Weilburg	30.950 EUR
Main-Taunus-Kreis (MTK)	165.500 EUR
Wetteraukreis	38.600 EUR
Kreis Gießen	7.950 EUR
Stadt Frankfurt am Main	38.600 EUR
Gesamt	505.400 EUR

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Versammlung als Teil des Haushaltsplans am ^{15. Dezember} ~~28. November~~ 2022 beschlossene Stellenplan.

Oberursel (Taunus), den ^{15. Dezember} ~~28. November~~ 2022

Der Zweckverbandsvorstand


Ulrich Krebs (Landrat HTK)

3. Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerk innerhalb des Haushaltsplans

Ergebnishaushalt

Die Ansätze der Haushaltsstellen werden im Sinne des § 20 Abs. 1 GemHVO für uneingeschränkt gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehreinnahmen dürfen für die Deckung von Mehrausgaben verwendet werden (*unechte Deckungsfähigkeit*).

Finanzhaushalt

Die Ansätze der Haushaltsstellen werden im Sinne des § 20 Abs. 3 GemHVO für uneingeschränkt gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehreinnahmen dürfen für die Deckung von Mehrausgaben verwendet werden (*unechte Deckungsfähigkeit*).

Weitere Regelungen

Aus buchungstechnischen Gründen erforderliche neue Konten können angelegt und gebucht werden, sofern die für den ursprünglich veranschlagten Zweck vorgesehenen Haushaltsmittel eine Deckung gewährleisten.

Aufwandsbuchungen, die nicht zu Auszahlungen führen (z. B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen), dürfen gebucht werden, auch wenn diese Aufwendungen über den im Haushaltsplan vorgesehenen Ansatz hinausgehen.

Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Auszahlungsermächtigungen bleiben gemäß § 21 Abs. 2 HGO bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

4. Ergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
				2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4		5	6	7	8	9
		Ordentliche Erträge							
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	395.944,70		324.504,09	270.683,55	165.046,25	165.046,25	165.046,25
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
	5480	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.940,62		11.083,24	6.724,00			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.940,62		11.083,24	6.724,00	6.724,00	6.724,00	6.724,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen							
5		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen							
6	547	Erträge aus Transferleistungen							
	540	Erträge aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen							
	541	sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	467.000,00		485.800,00	505.400,00			
	5420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	394.723,78		703.741,00	1.354.000,00			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	861.723,78		1.189.541,00	1.859.400,00	773.290,00	794.490,00	816.490,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	36.436,00		36.174,00	21.295,00	7.801,00	7.134,00	6.801,00
	5330	Erträge aus Schadenersatzleistungen							
	5380	Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	5.478,73						
	5399	andere sonstige betriebliche Erträge	3.125,62		504,24				
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.604,35		504,24	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.319.649,45		1.661.806,57	2.168.102,55	962.861,25	973.394,25	995.061,25

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
				2021	2022	2023	2024.	2025	2026
1	2	3	4		5	6	7	8	9
		Ordentliche Aufwendungen							
		Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschl. Urlaubsgeld und Sonderzuwendungen	372.657,00		387.305,60	345.962,28			
	620	freiwillige Zuwendungen							
	623	Entgelte für Praktikanten, Zivis, Mitarbeiter freiw. soziales/ökologisches Jahr und Bundesfreiwilligendienst	11.039,70		10.966,92	11.505,60			
	630	Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen							
	640	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	78.903,52		82.869,52	72.945,29			
	647	Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	27.971,40		28.181,74	25.947,17			
	651	Aufwendungen für übernommene Fahrt- und Umzugskosten und Trennungsgeld							
	653	Aufwendungen für personenbezogene Versicherungen	1.861,46		1.900,00	2.200,00			
	656	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen			350,00	350,00			
	659	übrige sonstige Personalaufwendungen							
11	62, 63, 640-643, 647-649, 647-649, 65	Personalaufwendungen	492.433,08		511.573,78	458.910,34	451.186,33	473.745,65	497.432,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen							
	600	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	26.961,89		1.300,00	2.500,00			
	601	Verbrauchsmaterial	3.407,54		3.850,00	9.350,00			
	603	Betriebsstoffe/ Verbrauchswerkzeuge	1.888,26		1.550,00	3.000,00			
	605	Energie, Wasser, Abwasser	45.916,92		62.918,36	58.127,79			
	606	Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung	46.086,08		1.001,00	15.700,00			
	607	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	1.234,17		2.250,00	3.000,00			
	608	Sonstiger Materialaufwand	1.256,66		1.300,00	1.450,00			
	610	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00		0,00	0,00			

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	611	Fremdleistungen für die Auftragsgewinnung	0,00	0,00	0,00				
	613	Aufwandsentschädigungen und sonstige Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00				
	616	Fremdinstandhaltung	368.082,87	659.959,00	1.208.878,00				
	617	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	42.109,82	43.645,50	43.540,00				
	670	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.664,66	8.951,22	66.269,78				
	671	Leasing	35.251,01	43.837,44	44.676,00				
	672	Lizenzen und Konzessionen	3.434,46	2.249,24	3.721,22				
	674	Leiharbeitskräfte	0,00	0,00	50.097,78				
	675	Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs und der Kapitalbeschaffung	44,50	100,00	150,00				
	677	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	43.553,07	44.500,00	45.750,00				
	678	Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dergl.	1.564,22	2.000,00	2.000,00				
	679	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten	5.932,80	7.250,00	7.100,00				
	681	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	718,51	800,00	850,00				
	682	Porto und Versandkosten	166,49	300,00	250,00				
	683	Telefon, Datenübertragungskosten	9.478,21	10.580,00	8.959,40				
	685	Reisekosten	50,94	800,00	800,00				
	686	Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	3.462,70	10.100,00	17.000,00				
	687	Werbung	94,37	150,00	150,00				
	688	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.919,19	2.000,00	3.000,00				
	690	Versicherungsbeiträge	11.684,60	11.600,00	8.890,00				
	691	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	4.585,50	4.830,00	4.830,00				
	692	Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00				
	699	Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	20.432,69	24.450,00	24.450,00				

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Haushaltsansatz			Planungsdaten		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	689.982,13	952.271,76	1.534.489,97	473.466,39	473.466,39	473.466,39		
	661	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	8.221,00	7.738,00	4.727,00					
	662	Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen	53.544,00	54.002,00	27.591,00					
	664	Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.940,20	18.065,64	19.001,00					
	667	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen								
14	66	Abschreibungen	78.705,20	79.805,64	51.319,00	21.992,00	18.411,00	17.780,00		
15		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen								
16		Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen								
17		Transferaufwendungen								
	702	Grundsteuer	6.189,05	6.189,05	3.106,19	23,33	23,33	23,33		
	703	Kfz-Steuer	2.286,52	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00		
	709	Sonstige betriebliche Steuern	902,11	1.144,80	505,66	505,66	505,66	505,66		
18	70, 74, 76	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.377,68	10.033,85	6.311,85	3.228,99	3.228,99	3.228,99		
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.270.499,09	1.553.885,03	2.151.031,16	949.873,71	968.852,03	991.908,31		
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	49.151,36	8.121,54	7.071,39	2.987,54	4.542,22	3.152,94		
	5712	Bankzinsen								
21	56.57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	14.957,00	14.469,08	6.997,85	0,00	0,00	0,00		
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-14.957,00	-14.469,08	-6.997,85	0,00	0,00	0,00		
24		Gesamttrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.319.649,45	1.561.806,57	2.158.102,55	952.861,25	973.394,25	995.061,25		
25		Gesamttrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.285.455,09	1.568.154,11	2.158.029,01	949.873,71	968.852,03	991.908,31		
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	34.194,36	-6.347,54	73,54	2.987,54	4.542,22	3.152,94		

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			2021		2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4		5	6	7	8	9
	5900	Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	6.576,14						
	5910	Erträge aus Vermögensveräußerungen	2.349,74						
	5980	periodenfremde Erträge							
	5990	sonstige außerordentliche Erträge	10.823,89			598.100,00			
27	59	Außerordentliche Erträge	19.749,77		0,00	598.100,00	0,00	0,00	0,00
	79900	sonstige außerordentliche Aufwendungen				676.260,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	404,00		0,00	676.260,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	19.345,77		0,00	-78.160,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	53.540,13		-6.347,64	-78.086,46	2.987,64	4.542,22	3.152,94

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis

0,00

0,00

0,00

Die Planansätze 2022 wurden unverändert aus dem Haushaltsplan 2022 übernommen.

5. Finanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2022	2024	2025	2026
1	2	3	4	6	5	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	384.359,42	269.903,55	322.944,09	165.046,25	165.046,25	165.046,25
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.862,07	6.724,00	11.083,24	6.724,00	6.724,00	6.724,00
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen						
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	889.701,42	1.859.400,00	1.189.541,00	773.290,00	794.490,00	816.490,00
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	25.833,22	598.100,00	504,24	0,00	0,00	0,00
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	1.319.756,13	2.734.127,55	1.524.072,57	945.060,25	966.260,25	988.260,25
10	830	Personalauszahlungen	492.841,70	458.910,34	511.573,78	451.186,33	473.745,65	497.432,93
11	831	Versorgungsauszahlungen						
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	619.034,89	1.634.489,97	952.271,76	473.466,39	473.466,39	473.466,39
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen						
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2023	2022	2024	2025	2026	
1	2	3	4	6	5	7	8	9	
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.957,00	6.997,85	14.469,08				
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	9.364,16	682.571,85	10.033,85	3.228,99	3.228,99	3.228,99	
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	1.136.197,75	2.782.970,01	1.488.348,47	927.881,71	950.441,03	974.128,31	
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	183.558,38	-48.842,46	35.724,10	17.178,54	15.819,22	14.131,94	
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten							
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.349,74	1.538.998,11					
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.349,74	1.538.998,11					
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.076,20	118.992,12	41.100,00	4.500,00	10.000,00	4.500,00	
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	1.076,20	118.992,12	41.100,00	4.500,00	10.000,00	4.500,00	
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28)	1.273,54	1.420.005,99	-41.100,00	-4.500,00	-10.000,00	-4.500,00	
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29)	184.831,92	1.371.163,53	-5.375,90	12.678,54	5.819,22	9.631,94	
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2023	2022	2024	2025	2026
1	2	3	4	6	5	7	8	9
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon <i>Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	39.785,76	1.342.764,02	39.967,68			
				1.342.764,02				
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)	-39.785,76	-1.342.764,02	-39.967,68	0,00	0,00	0,00
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)	145.046,16	28.399,51	-45.343,58	12.678,54	5.819,22	9.631,94
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)						
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegen von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)						
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 35 und 36)						
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	202.157,38	301.859,96	347.203,54	330.259,47	342.938,01	348.757,23
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	145.046,16	28.399,51	-45.343,58	12.678,54	5.819,22	9.631,94
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nr. 38 und 39)	347.203,54	330.259,47	301.859,96	342.938,01	348.757,23	358.389,17

Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO)
In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen
In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltender Teilbetrag für Umschuldungen
Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite

Die Planansätze 2022 wurden unverändert aus dem Haushaltsplan 2022 übernommen, nur der Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres wurde durch den tatsächlichen Finanzmittelbestand zu diesem Zeitpunkt ersetzt.

6. Finanzierungs- und Investitionsprogramm für die Jahre 2023 bis 2027

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jah- resab- schlusses 2021	Investitions- und Investitions- förderungsmaßnahmen					Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 4 (vorauss. Verteilung der Belastungen in den Folgejahren)	
		2023	Verpflich- tungser- mächti- gungen	2022		Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt	2024	2025	2026		Folgejahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
2	Veräußerungen	1.538.998			2.349,74							
3	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen			390.000								
5	Summe	1.538.998		390.000	2.349,74							
6	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
7	Aufwertung Grund und Boden Kirchenruine Landstein	15.530										
8	Pflanzanlage Außenanlage Kirchenruine Landstein Festwert	86.962				102.000						
9	Umbau TIZ Erdgeschoss			390.000								
10	Wanderparkplatz			20.000								
11	Anbaugerät Steyr-Traktor, Arbeitsbühne			2.500								
12	Kombi-Holzbearbeitungsmaschine (Werkstatt/Waldgarage)			8.500								
13	Maschinen u. Geräte der Landschafts- und Materialbearbeitung - sonstige Geräte	2.500		2.500	666,20	2.500		2.500	8.000	2.500	2.500	
14	Elektro-Stapler	12.000				12.000						
15	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungsanlagen											
16	geringwertige Vermögensgegenstände der Leistungserstellung und der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000		2.000	410,00	2.000		2.000	2.000	2.000	2.000	
17	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit											
18	Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	1.342.764										
19	Summe	1.461.756		425.500	1.076,20	16.500	0	4.500	10.000	4.500	4.500	
20	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	77.242		-35.500	1.273,54	-16.500		-4.500	-10.000	-4.500	-4.500	

7. Stellenplan

lfd. Nr.	Aufgabengebiet	Entgeltgruppe Planjahr												Arbeitnehmer zusammen 2023	Arbeitnehmer zusammen 2022	Zahl der am 30.06.22 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke und Erläuterungen
		12	11	10	8	7	6	5	4	3	2	1					
1	Geschäftsstellenleitung/ stellv. Geschäftsstellenleitung	1		(1)									1 (1)	1		(stellv. Geschäftsstellenleitung erst ab 10/2023) – zuvor Personalgestellung	
2	Verwaltung			(2)	1,5		(0,5)						1,5 (2,5)	1,5		1,4 (0,5)	
3	Pflege- und Unterhaltungsmaßnahmen im Naturparkgebiet											5	5	5	4		
4	Betreuung der Holzwerkstatt											1	1	1			
gesamt (einschl. nicht stellenplanrelevante Mitarbeiter)		1		(3)	1,5		(0,5)	6					8,5 (11,5)	8,5		6,4 (6,9)	

Der Zweckverband ist als Einsatzstelle des "Freiwilligen Ökologischen Jahres" von der Naturschutzakademie Wetzlar anerkannt und beschäftigt eine(n) MitarbeiterIn.

Der Zweckverband ist Einsatzstelle im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes. Der Vertrag 2016/2017 wurde zum 05.03.2017 beendet. Seitdem wird kein(e) Bundesfreiwillige(r) beschäftigt.

8. Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
aus Anleihen, Krediten und kreditähnlichen Verpflichtungen
- Euro -

Art		Stand zu Beginn des Vorjah- res 2022	Vorauss. Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2023	Vorauss. Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2023
	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	1.384.037	1.342.764	0
2.7.	Verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe		1.384.037	1.342.764	0
3.	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftliche gleichkommen			
4.1	Leasing	40.563	14.845	48.864
4.2	Sonstige			
Summe		40.563	14.845	48.864
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			

9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen - Euro -

Art		Stand zu Beginn des Vor- jahres 2022	Vorauss. Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023	Vorauss. Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023
1		2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	152.616,68	146.269,14	146.342,68
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	25.442,75	25.442,75	-52.717,25
1.3	Sonderrücklagen (Sonderposten Invest. Zuschüsse)	1.313.978	1.277.804	44.423
1.4	Stiftungskapital			
	Summe der Rücklagen	1.492.037	1.449.516	138.048
2	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen <i>(davon durch Mittel der Versorgungsrücklagen nach HVersRückIG gedeckt)</i>			
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen			
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	35.000		
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellung für die Bereinigung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Sonstige Rückstellungen	123.279	88.978	88.978
	Summe der Rückstellungen	158.279	88.978	88.978

Oberursel, den 17. Oktober 2022

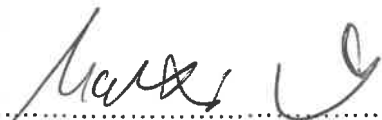
gez. Uwe Hartmann
- *Leiter der Geschäftsstelle* -

gez. Malte Gurke
- *stellv. Leiter der Geschäftsstelle* -

Oberursel, den 19. Oktober 2022

gez. Landrat Ulrich Krebs
- *Vorsitzender des Verbandsvorstandes* -

Oberursel, den 15. Dezember 2022


.....
Dr. Matthias Heil
- *Vorsitzender der Versammlung* -

