



## G e n e h m i g u n g

Hiermit erteile ich die Genehmigung nach § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16.12.1969 (GVBl. I S. 307) in der derzeit gültigen Fassung in Verbindung mit § 97 a der Hessischen Gemeindeordnung

1. zur Aufnahme der in § 2 der Haushaltssatzung des Zweckverbandes Green Trails für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehenen Kreditaufnahmen in Höhe von

**--1.076.923 EUR--**

(in Worten: „Eine Millionen sechssundsiebzigttausendneunhundertdreiundzwanzig Euro“)

gemäß § 103 Abs. 2 der Hessischen Gemeindeordnung

2. sowie die Inanspruchnahme des in § 4 der Haushaltssatzung des Zweckverbandes für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehenen Höchstbetrages der Liquiditätskredite in Höhe von

**--1.000.000 EUR--**

(in Worten: „Eine Million Euro“)

gemäß § 105 Abs. 2 Hessischen Gemeindeordnung.

RPKS - Z5-33 c 07/5-2018/6

Kassel, 18.02.2025  
Regierungspräsidium Kassel



Im Auftrag

(Tampe)



# Haushaltsplan 2025

ZWECKVERBAND GREEN TRAILS

## Inhaltsverzeichnis

1. Mitglieder des Zweckverbandes Green Trails .....	2
2. Haushaltssatzung des Zweckverbandes Green Trails .....	3
3. Bekanntmachung der Haushaltssatzung.....	5
4. Vorbericht.....	6
5. Übersicht nach Produktbereichen .....	15
6. Gesamthaushalt.....	16
7. Teilhaushalte .....	19
8. Anlagen .....	30
8.1 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen...	30
8.2 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten .....	31
8.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen.....	32
8.4 Investitionsprogramm 2022 – 2026 .....	33
8.5 Ergebnis- und Finanzplanung 2023 – 2027 .....	34
8.6 Finanzstatusbericht.....	36

## 1. Mitglieder des Zweckverbandes Green Trails

Kommune
34454 Bad Arolsen
34537 Bad Wildungen
35088 Battenberg (Eder)
34519 Diemelsee
34474 Diemelstadt
34549 Edertal
35116 Hatzfeld (Eder)
34497 Korbach
35104 Lichtenfels
34477 Twistetal
34516 Vöhl
34471 Volkmarsen
34513 Waldeck
34508 Willingen (Upland)
Landkreis Waldeck-Frankenberg

### **Mitglieder des Vorstandes:**

Landrat Jürgen van der Horst (Vorstandsvorsitzender), Landkreis Waldeck-Frankenberg

Bürgermeister Volker Becker, Diemelsee

Bürgermeister Christian Klein, Stadt Battenberg (Eder)

Bürgermeister Thomas Trachte, Gemeinde Willingen

## 2. Haushaltssatzung des Zweckverbandes Green Trails

### 1. 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 11.12.2020 (GVBl. I S. 915) i. V. m. § 18 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG), hat die Verbandsversammlung am 30.01.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt

##### im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	819.000 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	758.200 EUR
mit einem Saldo von	60.800 EUR

##### im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR

mit einem Überschuss von	60.800 EUR
--------------------------	------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	134.300 EUR
--	-------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000.000 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.076.923 EUR

mit einem Saldo von	- 1.076.923 EUR
---------------------	-----------------

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.076.923 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	- 42.000 EUR
mit einem Saldo von	1.034.923 EUR

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	92.300 EUR
--	------------

festgesetzt.

**§ 2  
Kredite**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2025 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 1.076.923 EUR festgesetzt.

**§ 3  
Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4  
Liquiditätskredite**

Liquiditätskredite in Höhe von 1.000.000,- Euro werden veranschlagt.

**§ 5  
Umlage**

Die Umlage gemäß § 19 der Verbandssatzung wird für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 694.000 € erhoben. Die Umlage ist nach Anforderung, spätestens jedoch zum 1. Dezember 2025 zu zahlen.

**§ 6  
Haushaltssicherungskonzept**

Ein Haushaltssicherungskonzept wird nicht aufgestellt.

**§ 7  
Stellenplan**

Ein Stellenplan wird nicht aufgestellt.

**§ 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.

Korbach, 30.01.2025

Der Vorstandsvorsitzende  
des Zweckverbandes Grenztrail



Jürgen van der Horst  
Vorstandsvorsitzender

### 3. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

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

Die Genehmigung nach § 97 a der Hessischen Gemeindeordnung zur Aufnahme der in § 2 der Haushaltssatzung des Zweckverbandes Green Trails für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehenen Kreditaufnahmen in Höhe von 1.076.923 EUR gemäß § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16.12.1969 (GVBl. 1 S. 307) in der derzeit gültigen Fassung und § 103 Abs. 2 der Hessischen Gemeindeordnung wurde vom Regierungspräsidium Kassel erteilt.

Die Haushaltssatzung kann somit gemäß § 97 Abs. 4 HGO bekanntgemacht werden.

Die Haushaltssatzung 2025 mit Haushaltsplan und Anlagen wird auf der Internetseite [www.landkreis-waldeck-frankenberg.de/green-trails](http://www.landkreis-waldeck-frankenberg.de/green-trails) online zur Verfügung gestellt und nach § 21 Abs. 1 Satzung Zweckverband Green Trails öffentlich bekannt gemacht.

Der Verbandsvorstand  
des Zweckverbandes Green Trails



signiert  
Jürgen van der Horst  
14.03.2025  
10:58:44 GMT

Jürgen van der Horst  
Vorstandsvorsitzender

## 4. Vorbericht

### Allgemeine Bemerkungen zum doppelten Haushalt

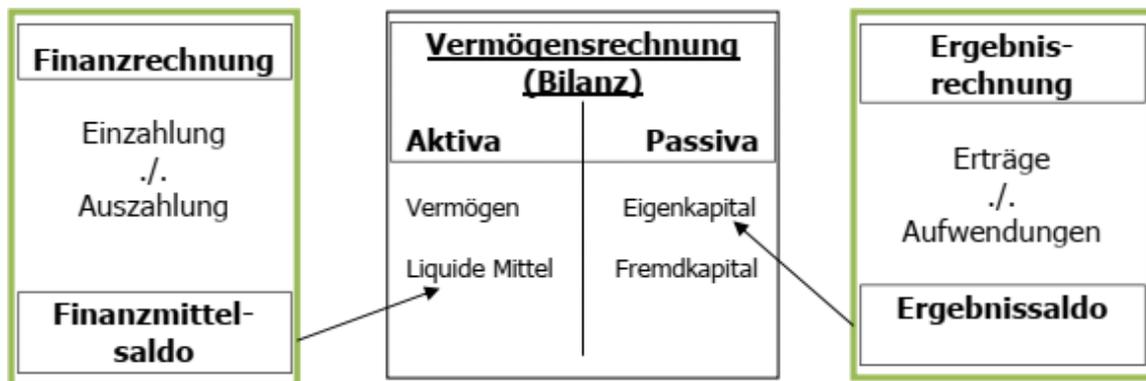
Auf die wesentlichen Bestandteile des doppelten Haushaltes wird kurz eingegangen.

Der doppelte 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, der Stellenplan, die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung mit dem ihr zugrundeliegenden Investitionsprogramm beizufügen. Die Übersichten über die Verpflichtungsermächtigungen, den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen, eine Übersicht der Budgets sowie der Finanzstatusbericht sind 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 doppelten 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.



Eine Planbilanz ist jedoch nicht aufzustellen. In der Haushaltsplanung liegt der Fokus 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.

### 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 sämtliche Zahlungsströme und Finanzierungsquellen dargestellt. Er trifft eine Aussage über die Zahlungskraft und Liquiditätslage des Zweckverbandes.

### **Die Teilhaushalte**

Sie sind eine Untergliederung des Ergebnishaushaltes und des Finanzhaushaltes. Hier sind 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.

### **Der Stellenplan**

Während der Planungs- und Bauphase sollen die laufende Geschäfte des Zweckverbandes Green Trails mit einer Projektleitung (EG 13 – 19,5 Stunden) und Verwaltungskräften (EG 10 – 10 Stunden und EG 9b – 25 Stunden) wahrgenommen werden. Für das Projekt "Trail- und Wegenetz mit digitalem Zugang" wurden insgesamt 1,6 VK (1 VK ab dem 1.9.23 mit EG 9a und 0,6 VK ab dem 1.11. mit EG 10) eingestellt. Die Personalkosten werden zu 90 % vom Land Hessen über Smart Region gefördert. Die Beschäftigten sind nicht beim Zweckverband angestellt, sondern bis zur Fertigstellung des Baus vom Landkreis mit der Wahrnehmung dieser Aufgaben beauftragt worden. Die Kostenerstattungen sind im Produkt Geschäftsstelle Allgemein 01111200 veranschlagt. Daher werden im Stellenplan keine Planstellen ausgewiesen. Die Förderung Smart Region läuft ebenfalls über den Landkreis Waldeck-Frankenberg.

### **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.

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 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.

## Ergebnishaushalt

### **Teilhaushalt 111: Verbandsorgane & Geschäftsstelle**

Im Haushaltsjahr 2025 stehen den Aufwendungen keine Erträge gegenüber, weshalb im Folgenden ausschließlich die anfallenden Aufwendungen, unterteilt nach den Bereichen Verbandsorgane und Geschäftsstelle aufgeführt werden.

011111 Verbandsorgane: Auf Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen für den Bereich Verbandsorgane insgesamt 11.500,00 €. Diese setzen sich zusammen aus 7.500,00 € Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat, 1.000,00 € Verfügungsmittel Vorstandsvorsitzender sowie 3.000,00 € Aufw. für Gästebewirtung, Repräsentation.

011112 Geschäftsstelle: Unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind insgesamt 29.200,00 € aufgeführt. Diese setzen sich im Einzelnen zusammen aus:

Nr.	Bezeichnung	Sachkonto-Nummer	Konto-Bezeichnung	Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
				01111200
				Geschäftsstelle Allgemein
<b>13</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>			<b>29.200,00 €</b>
		6082000	Materialaufw.f.Ausst. Gegenstände inkl. Kleingeräte	1.000,00 €
		6720000	Lizenzen und Konzessionen	4.200,00 €
		6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkerher	250,00€
		6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaft.	5.750,00 €
		6771000	Aufwendungen für Sachverständige, RA und Gerichtskosten	6.000,00 €
		6832000	Telefonkosten	500,00 €
		6850000	Reisekosten	5.000,00 €
		6880000	Aufwendungen für Fortbildungen	4.500,00 €
		6909000	Versicherungsbeiträge	2.000,00 €

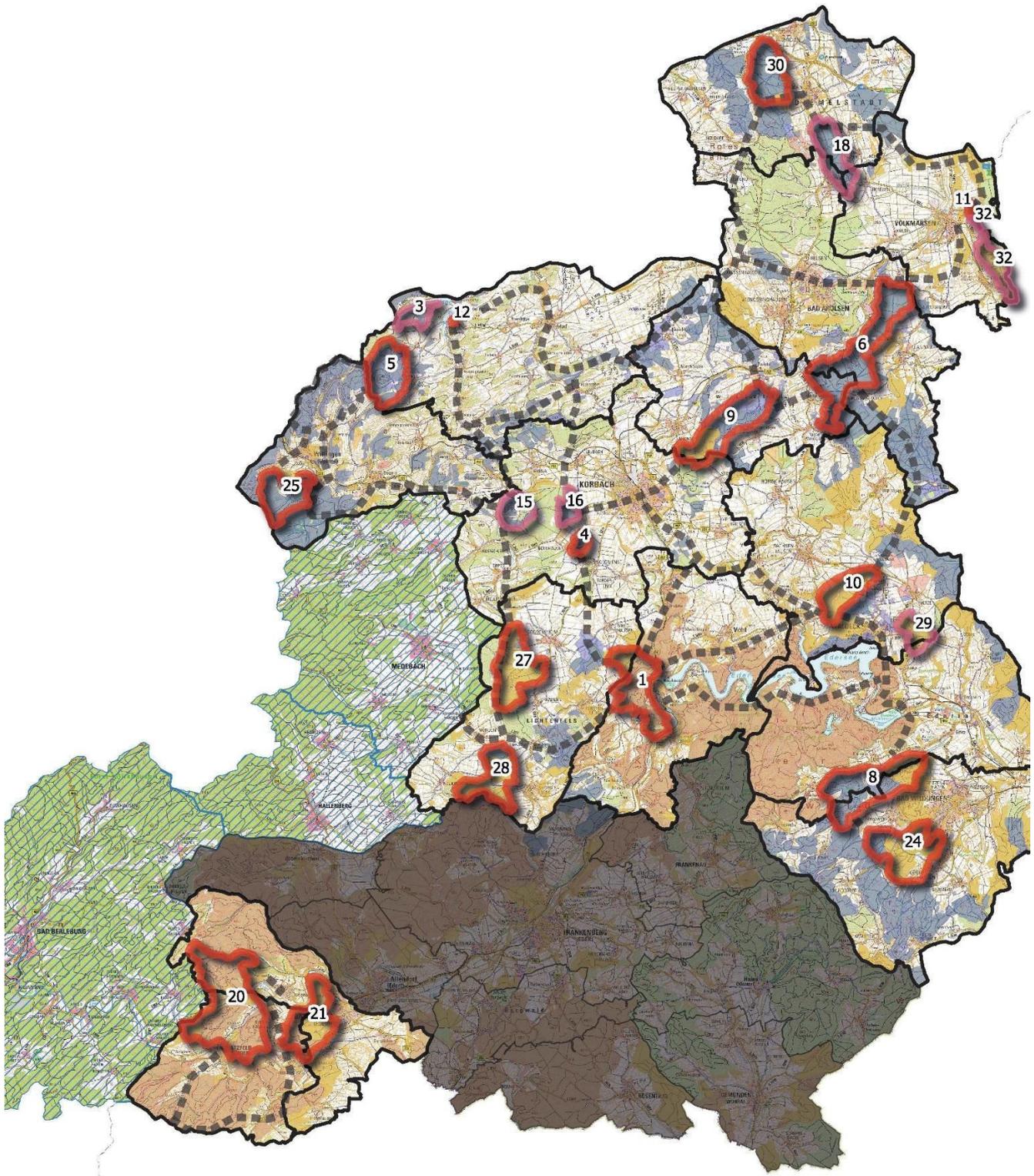
Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sowie bes. Finanzaufwendungen (Personalkosten Geschäftsführung und Verwaltungskostenanteil sowie Mandant Finanzprogramm N7) schlagen mit 250.000,00 € zu Buche. Somit beträgt die Summe der ordentlichen Aufwendungen für den Bereich Geschäftsstelle 279.200,00 €.

### **Teilhaushalt 155750: Trails**

Die deutsche Übersetzung für Trail ist Pfad. Die Struktur der Trails im Bereich Mountainbike umfasst einen naturnahen Bau mit geringem Gefälle, sanften Kurven und naturnahem Bodenbelag der Pfade. Der Teilhaushalt Trails wird in den zukünftigen Haushaltsjahren den größten Mittelbedarf verzeichnen. Auf diesen Haushalt entfallen die Kosten für den Trailbau (Trailstrecken und Trailparks) und Erträge aus Investitionszuweisungen. Im Haushaltsjahr 2025 stehen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für die Green Trails Korbach, Willingen und Diemelsee aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und –beiträgen von 85.000,00 €; Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (für die Instandhaltung mit 65.000,00 € und Verkehrssicherung der Trails mit 30.000,00 €) i. H. v. zusammen 95.000,00 € und Abschreibungen von 155.000,00 € gegenüber (Summe der ordentlichen Aufwendungen: 250.000,00 €). Somit ergibt sich ein Jahresergebnis für den Teilhaushalt Trails von 165.000,00 €. Der Teilhaushalt bildet ein Budget.

## Übersicht der Potentialräume

Für den Bau der Green Trails wurden in den jeweiligen Kommunen sogenannten Potentialräume identifiziert. Die nachfolgende Karte zeigt in den roten (Priorität 1) und violetten Linien (Priorität 2) Gebiete, in denen später Trails gebaut werden sollen, es handelt sich hierbei nicht um Streckenverläufe. Grau gestrichelt sind Trassen für mögliche Verbindungen der Trails auf bereits vorhandenen Wegen.



## **Planungs- und Baukosten Grenztrail**

Im Jahr 2019 haben der Landkreis und alle 14 Kommunen eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung geschlossen. Diese Vereinbarung regelt u. a. die Finanzierung der Kosten für Leistungsphasen 1-3, welche sich auf insgesamt 1.487.781,82 Euro belaufen. Diese Kosten wurden durch den Europäischen Fonds für regionale Entwicklung zu 50 %, zeitweise zu 100 % gefördert. Der übrige Restbetrag wurde durch Umlagen der Kommunen in Höhe von 778.454,46 Euro durch die öffentlich-rechtliche Vereinbarung gedeckt.

Die Kosten der Leistungsphasen 4-9 werden vom Zweckverband getragen. Hierbei handelt es sich um die Genehmigungsplanung, Baubegleitung o. ä. diese belaufen sich auf 1.799.689,69 Euro. Insgesamt kostet die Planung des Grenztrails 3.287.471,51 Mio. €. Dieser Wert wurde nach der Ausschreibung, aufgrund des Angebots, angenommen.

Auch die Baukosten werden vom Zweckverband getragen. Diese sind prozentual an die Förderung (Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur – GRW) und den damit verbundenen Baufortschritt angepasst und belaufen sich aufgrund nachfolgender Kostenschätzung - von Baubeginn 2022 bis Bauende auf 16.620.175,00 Euro.

Somit betragen die Gesamtkosten der Green Trails 19.907.646,50 Mio. Euro brutto.

# Kostenschätzung der Baukosten

Kostenschätzung		Baukosten				
Landkreis Waldeck - Frankenberg • Grenztrail						
Stand: 07.10.2020						
Investitionskosten		Strecken-Kategorie				
Anteil der Themenfelder im Projekt Grenztrail [%]						
	ausgeschliffert	gebaut				
	(1) VWV Verbindungswege auf Waldwegen, bestehenden Trails, Fahrradwegen, Strassen	(2) SS-S/N/UE/OB sehr schmal (30 - 50) schmal (50 - 100) natürlich (Handgebaute) uneben ohne Belag	(3) SS-S/N/E/MB sehr schmal (30 - 50) schmal (50 - 100) natürlich (Handgebaute) eben mit Belag	(4) S-W/G/E/OB schmal (50 - 100) mittelbreit (100 - 180) gebaut (Maschinegebaute) eben ohne Belag	(5) S-W/G/E/MB schmal (50 - 100) mittelbreit (100 - 180) gebaut (Maschinegebaute) eben mit Belag	(6) M/B/G/E/MB mittelbreit (100 - 180) breit (180+) gebaut (Maschinegebaute) eben mit Belag
Investitions-Kosten Beschilderung [€/m]	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Investitions-Kosten Streckenbau [€/m]	0	12,5	27,5	40	80	
<b>Investitions-Kosten Beschilderung und Streckenbau [€/m]</b>	<b>1,00</b>	<b>13,50</b>	<b>28,50</b>	<b>41,00</b>	<b>101,00</b>	
<b>PERFORMANCE</b>	10,0%	4,0%	3,0%	3,0%	1,0%	
<b>SPORTLICH AKTIV</b>	25,0%	5,0%	5,0%	8,0%	3,0%	
<b>EXPLORER</b>	20,0%	3,0%	4,0%	7,0%	4,0%	
<b>NATURERLEBNIS</b>	20,0%	2,0%	3,0%	8,0%	3,0%	
<b>GESUNDHEIT</b>	15,0%			3,0%	5,5%	
<b>KULTUR</b>	10,0%				4,0%	
<b>Summe Anteile [%]</b>	<b>100,0%</b>	<b>14,0%</b>	<b>15,0%</b>	<b>29,0%</b>	<b>20,5%</b>	
Strecken-Anteil pro Strecken-Kategorie [km]		28	30	58	41	
Strecken-Anteil ausgeschliffert [km]	200					
Strecken-Anteil gebaut [km]	200					
<b>Strecken Gesamt [km]</b>		<b>400</b>				
<b>Investitions-Kosten Beschilderung und Streckenbau pro Strecken-Kategorie [€ brutto]</b>	<b>238.000</b>	<b>449.820</b>	<b>1.017.450</b>	<b>2.829.820</b>	<b>3.951.990</b>	
<b>Investitions-Kosten Beschilderung und Streckenbau Gesamt [€ brutto]</b>		<b>13.655.250</b>				
<b>Investitions-Kosten Ersatzmaßnahme [€ brutto]</b>		<b>2.369.925</b>				
<b>Investitionskosten Ausstattung / Edutainment [€ brutto]</b>		<b>595.000</b>				
<b>Investitions-Kosten Gesamt [€ brutto]</b>		<b>16.620.175</b>				

## Fördermittel

Zur Finanzierung der Planungs- und Baukosten wurden folgende Fördermittel bewilligt:

- 1) Mit Festsetzungsbescheid vom 04.10.2023 wurde die Projektförderung (EFRE-Programm Hessen) für Tourismusförderung, Planung Grenztrail Waldeck-Frankenberg (SAP-Nr. 20005065) abgeschlossen.

Gesamtausgaben für LP 1-3:	1.481.279,24 €
Zuwendung aus EFRE:	1.057.154,67 €

davon:

in 2020	308.160,12 €
in 2021	460.459,31 €
in 2022	188.381,54 €
in 2023	100.153,70 €

Eigenanteil: 424.124,57 €

Öffentliche-Rechtliche 778.454,46 €

Vereinbarung

Zuschuss LK	140.000,00 €
	<hr/>
	918.454,46 €

- 2) Zuwendungsbescheid Tourismusförderung vom 13.09.2023, Green Trails aus Mitteln der Gemeinschaftsaufgabe Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW). (SAP-Nr. 71529357, Projekt-Nr. 50063001)

Ausgaben 1. Bauabschnitt LP 4-9 und Bau :	9.652.153,85 €
Zuwendung aus GRW-Mitteln:	6.273.900,00 €

davon:

2021	1.200.000,00 €	<i>bereits ausgezahlt, davon 1.163.858,21 € zurückgezahlt</i>
2022	3.888.458,21 €	<i>1.163.858,21 € Wiedereinstellung der zurückgezahlten Zuwendungsmittel</i>
2023	0,00 €	
2024	349.300,00 €	
2025	2.000.000,00 €	

Eigenanteil: 3.378.253,85 €

### Teilhaushalt 155711: Verbindungswege

Bestehende Fahrradwege werden in die Planung des Trailbaus einbezogen und sollen das Trailnetz ergänzen. Im Haushaltsjahr 2025 entstehen durch die Verbindung der Green Trails Korbach, Willingen und Diemelsee Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Instandhaltung) in Höhe von 10.000,00 €.

### Teilhaushalt 155712: Öffentlichkeitsarbeit

Mit dem wachsenden Baufortschritt der Trails steigen auch die Maßnahmen im Bereich Öffentlichkeitsarbeit. Unter anderem sind in diesem Bereich ein Onlineauftritt, eine App, Printprodukte sowie Events geplant. Im Haushaltsjahr 2025 stehen die Eröffnungen der Green Trails Waldeck und Diemelstadt an. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden mit 86.000,00 € veranschlagt, aufgeteilt in Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit 40.000,00 €, Aufwendungen für Sponsoring 40.000,00 € und Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen 6.000,00 €. Des Weiteren kommen Abschreibungen i. H. V. 3.500,00 € hinzu. Im Bereich Öffentlichkeitsarbeit gibt es erstmalig für das Haushaltsjahr 2025 den Posten Erträge aus Sponsoringleistungen mit 40.000,00 €.

### Teilhaushalt 166110: Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Auf Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeindeanteil) belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 394.000,00 €. Der Landkreisanteil beträgt 300.000,00 €. In Summe stehen für Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 694.000,00 € zur Verfügung.

#### Umlage Zweckverband Green Trails pro Kommune

Baufortschritt in %	10	35	56	90	100	in %
Stadt/Gemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	ab 2025
Bad Arolsen	3.557,57 €	12.451,51 €	19.922,41 €	32.018,16 €	35.575,73 €	5,13
Bad Wildungen	4.500,00 €	15.750,00 €	25.200,00 €	40.500,00 €	45.000,00 €	6,48
Battenberg (Eder)	2.165,56 €	7.579,45 €	12.127,11 €	19.490,00 €	21.655,56 €	3,12
Diemelsee	2.291,86 €	8.021,51 €	12.834,42 €	20.626,74 €	22.918,60 €	3,30
Diemelstadt	2.150,16 €	7.525,56 €	12.040,89 €	19.351,43 €	21.501,59 €	3,10
Edertal	2.472,41 €	8.653,43 €	13.845,48 €	22.251,67 €	24.724,08 €	3,56
Hatzfeld	1.864,19 €	6.524,65 €	10.439,44 €	16.777,67 €	18.641,86 €	2,69
Korbach	4.027,77 €	14.097,19 €	22.555,51 €	36.249,92 €	40.277,69 €	5,80
Lichtenfels	2.059,56 €	7.208,47 €	11.533,55 €	18.536,07 €	20.595,63 €	2,97
Twistetal	1.993,24 €	6.976,34 €	11.162,15 €	17.939,17 €	19.932,41 €	2,87
Vöhl	2.894,93 €	10.132,27 €	16.211,63 €	26.054,41 €	28.949,34 €	4,17
Volkmarsen	2.238,39 €	7.834,36 €	12.534,98 €	20.145,50 €	22.383,89 €	3,23
Waldeck	2.678,96 €	9.376,35 €	15.002,16 €	24.110,62 €	26.789,58 €	3,86
Willingen	4.500,00 €	15.750,00 €	25.200,00 €	40.500,00 €	45.000,00 €	6,48
Landkreis	30.000,00 €	105.000,00 €	168.000,00 €	270.000,00 €	300.000,00 €	43,23
<b>Umlage insgesamt</b>	<b>69.394,60 €</b>	<b>242.881,09 €</b>	<b>388.609,74 €</b>	<b>624.551,37 €</b>	<b>693.945,97 €</b>	<b>100,00</b>

### Teilhaushalt 166120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Zinsen für den Investitionskredit werden im Jahr 2025 in Höhe von 118.000,00 € eingeplant.

## **Finanzhaushalt**

Aus dem Haushaltsjahr 2024 ist ein Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 782.843 € verfügbar, welcher den Anfangsbestand für das Haushaltsjahr 2025 bildet.

Der Endbestand für das Haushaltsjahr 2025 summiert sich auf 875.143,00 €.

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!

### **Teilhaushalt 111: Verbandsorgane & Geschäftsstelle**

-

#### **Teilhaushalt 155710: Trails**

Geplante Fördermittel aus den Förderprogrammen GRW (SAP-Nr. 71529357, Projekt-Nr. 50063001) führen zu Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.000.000,00 €

Dem gegenüber stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten von 3.076.923,08 €.

Die Auszahlungen verteilen sich auf Planungskosten sowie den Trailbau.

#### **Teilhaushalt 155711: Verbindungswege**

-

#### **Teilhaushalt 155712: Öffentlichkeitsarbeit**

-

#### **Teilhaushalt 166110: Steuern, Zuweisungen, Umlagen**

-

#### **Teilhaushalt 155120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

-

## 5. Übersicht nach Produktbereichen

### Übersicht über die Budgets

Produktbereich	Name	Produktgruppe	Name	Produkt	Name	Kostenstelle	Name
01	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung & -service	011111	Verbandsorgane & Geschäftsstelle	01111100	Verbandsorgane Allgemein
						01111101	Verbandsvorstand
						01111102	Verbandsversammlung
						01111200	Geschäftsstelle Allgemein
						01111201	Geschäftsstelle
						01111202	Finanzverwaltung
15	Wirtschaft und Tourismus	575	Tourismus	155750	Trails	15575000	Trails -Allgemein
						15575001	Trailpark Korbach
						15575002	Trailpark Willingen
						15575003	Trailpark Diemelsee
						..	..
						..	..
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	611 612	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	155751 155752 166110 166120	Verbindungswege Öffentlichkeitsarbeit Steuern, Zuweisungen, Umlagen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	15571100	Verbindungswege Allgemein
						15571200	Öffentlichkeitsarbeit Allgemein
						15571201	Onlineauftritt
						15571202	Print
						15571203	Events
						16611000	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Die farblich hinterlegten Bereiche stellen die gebildeten Teilhaushalte dar.

## 6. Gesamthaushalt



### Ergebnishaushalt

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

			Haushaltsansatz		Planungsdaten			
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen						
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-374.764	-625.000	-734.000	-764.000	-764.000	-764.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-12.842	-45.000	-85.000	-125.000	-165.000	-205.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-39.587					
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-427.193</b>	<b>-670.000</b>	<b>-819.000</b>	<b>-889.000</b>	<b>-929.000</b>	<b>-969.000</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen						
12	644-646	Versorgungsaufwendungen						
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.479	182.950	231.700	241.700	241.700	238.950
14	66	Abschreibungen	17.078	83.000	158.500	188.500	223.500	235.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135.152	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>222.709</b>	<b>515.950</b>	<b>640.200</b>	<b>680.200</b>	<b>715.200</b>	<b>723.950</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-204.483</b>	<b>-154.050</b>	<b>-178.800</b>	<b>-208.800</b>	<b>-213.800</b>	<b>-245.050</b>
21	56, 57	Finanzerträge						
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen		118.150	118.000	158.000	198.000	238.000
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>		<b>118.150</b>	<b>118.000</b>	<b>158.000</b>	<b>198.000</b>	<b>238.000</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-427.193</b>	<b>-670.000</b>	<b>-819.000</b>	<b>-889.000</b>	<b>-929.000</b>	<b>-969.000</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)</b>	<b>222.709</b>	<b>634.100</b>	<b>758.200</b>	<b>838.200</b>	<b>913.200</b>	<b>961.950</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>-204.483</b>	<b>-35.900</b>	<b>-60.800</b>	<b>-50.800</b>	<b>-15.800</b>	<b>-7.050</b>
27	59	Außerordentliche Erträge						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen						
29		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>						
30		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-204.483</b>	<b>-35.900</b>	<b>-60.800</b>	<b>-50.800</b>	<b>-15.800</b>	<b>-7.050</b>
		Nachrichtlich (52 Abs. 4 GemHVO):						

# Finanzhaushalt

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen						
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen						
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	388.610	625.000	734.000	764.000	764.000	764.000
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
09		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>388.610</b>	<b>625.000</b>	<b>734.000</b>	<b>764.000</b>	<b>764.000</b>	<b>764.000</b>
10	830	Personalauszahlungen						
11	831	Versorgungsauszahlungen						
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.189	-182.950	-231.700	-241.700	-241.700	-238.950
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-37.300	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		-118.150	-118.000	-158.000	-198.000	-238.000
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben						
18		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-106.489</b>	<b>-551.100</b>	<b>-599.700</b>	<b>-649.700</b>	<b>-689.700</b>	<b>-726.950</b>
19		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>282.121</b>	<b>73.900</b>	<b>134.300</b>	<b>114.300</b>	<b>74.300</b>	<b>37.050</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	288.535	349.300	2.000.000	1.667.250	1.792.500	1.792.500
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
23		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>288.535</b>	<b>349.300</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.667.250</b>	<b>1.792.500</b>	<b>1.792.500</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.115.899	-2.537.385	-3.076.923	-2.565.000	-2.757.758	-2.757.758

# Finanzhaushalt

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.479					
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-4.133.378	-2.537.385	-3.076.923	-2.565.000	-2.757.758	-2.757.758
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-3.844.843	-2.188.085	-1.076.923	-897.750	-965.258	-965.258
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-3.562.722	-2.114.185	-942.623	-783.450	-890.958	-928.208
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		2.188.085	1.076.923	897.750	965.258	965.258
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;		-103.447	-42.000	-58.000	-74.000	-91.000
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		-103.447	-42.000	-58.000	-74.000	-91.000
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)		2.084.638	1.034.923	839.750	891.258	874.258
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-3.562.722	-29.547	92.300	56.300	300	-53.950
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)		---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	4.375.112	4.406.107	4.376.560	4.468.860	4.525.160	4.525.460
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-3.562.722	-29.547	92.300	56.300	300	-53.950
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	812.390	4.376.560	4.468.860	4.525.160	4.525.460	4.471.510
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-4.492,5	---	---	---	---	---

## 7. Teilhaushalte

### **Produktbereich 01   Innere Verwaltung**

### **Produktgruppe 111   Verbandsorgane & Geschäftsstelle**

Zugeordnete Produkte:

- 011111      Verbandsorgane & Geschäftsstelle

Eine Leistungsbeschreibung sowie Ziele und Kennzahlen wurden noch nicht definiert.

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 011111 Verbandsorgane & Geschäftsstelle**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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			-39.587
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			<b>-39.587</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.700	40.700	29.245
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	250.000	250.000	135.152
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>290.700</b>	<b>290.700</b>	<b>164.397</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>290.700</b>	<b>290.700</b>	<b>124.810</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>290.700</b>	<b>290.700</b>	<b>124.810</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>290.700</b>	<b>290.700</b>	<b>124.810</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>290.700</b>	<b>290.700</b>	<b>124.810</b>

**Erläuterungen**

**Deckungsvermerke zum Teilhaushalt**

Der Teilhaushalt bildet ein Budget.

Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 und der Verfügungsmittel gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig.

Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte gegenseitig deckungsfähig.

Mehrerträge des Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen verwendet werden. Die Ansätze dieses Budgets werden für übertragbar erklärt.

## **Produktbereich 15    Wirtschaft und Tourismus**

### **Produktgruppe 575    Tourismus**

Zugeordnete Produkte:

- 155750            Trails
- 155751            Verbindungswege
- 155752            Öffentlichkeitsarbeit

Eine Leistungsbeschreibung sowie Ziele und Kennzahlen wurden noch nicht definiert

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 155750 Trails**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	-85.000	-45.000	-12.842
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-85.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-12.842</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.000	65.000	13.480
14	66	Abschreibungen	155.000	80.000	15.330
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		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>250.000</b>	<b>145.000</b>	<b>28.810</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>165.000</b>	<b>100.000</b>	<b>15.968</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>165.000</b>	<b>100.000</b>	<b>15.968</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>165.000</b>	<b>100.000</b>	<b>15.968</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>165.000</b>	<b>100.000</b>	<b>15.968</b>

**Erläuterungen**

**Deckungsvermerke zum Teilhaushalt**

Der Teilhaushalt 575 bildet ein Budget.

Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig.

Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind.

Die Ansätze dieses Budgets werden für übertragbar erklärt.

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 155750 Trails**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2023	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.000.000		349.300	288.535		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>2.000.000</b>		<b>349.300</b>	<b>288.535</b>		
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.076.923		-2.537.385	-4.115.899	-23.679.131	-15.598.615
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						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-3.076.923</b>		<b>-2.537.385</b>	<b>-4.115.899</b>	<b>-23.679.131</b>	<b>-15.598.615</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.076.923</b>		<b>-2.188.085</b>	<b>-3.827.364</b>	<b>-23.679.131</b>	<b>-15.598.615</b>

**Investitionen  
Produkt 155750 Trails**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtaus- zahlungsbed./ bisher bereitgest.
I-5710-001 Trailparkbau Allgemein	1.076.923,08		2.188.084,62	897.750,00	965.258,25	965.258,00	6.111.814,70 -2.440.900,11
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000,00		349.300,00	1.667.250,00	1.792.500,00	1.792.500,00	8.786.800,00 5.760.209,13
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.076.923,08		-2.537.384,62	-2.565.000,00	-2.757.758,25	-2.757.758,00	-14.898.614,70 -3.319.309,02
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.076.923,08</b>		<b>2.188.084,62</b>	<b>897.750,00</b>	<b>965.258,25</b>	<b>965.258,00</b>	<b>6.356.814,70</b> <b>1.855.941,09</b>

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 155751 Verbindungswege**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	7.250	
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		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	10.000	7.250	
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	10.000	7.250	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	10.000	7.250	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	10.000	7.250	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	10.000	7.250	

**Erläuterungen**

**Deckungsvermerke zum Teilhaushalt**

Der Teilhaushalt 575 bildet ein Budget.

Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig.

Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind.

Die Ansätze dieses Budgets werden für übertragbar erklärt.

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 155752 Öffentlichkeitsarbeit**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 ffd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.000		
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-40.000</b>		
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.000	70.000	27.613
14	66	Abschreibungen	3.500	3.000	1.748
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		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>89.500</b>	<b>73.000</b>	<b>29.360</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>49.500</b>	<b>73.000</b>	<b>29.360</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>49.500</b>	<b>73.000</b>	<b>29.360</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>49.500</b>	<b>73.000</b>	<b>29.360</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>49.500</b>	<b>73.000</b>	<b>29.360</b>

**Erläuterungen**

**Deckungsvermerke zum Teilhaushalt**

Der Teilhaushalt 575 bildet ein Budget.

Alle Aufwendungen des Budgets sind mit Ausnahme der Kontengruppe 66 gegenseitig deckungsfähig. Die Aufwendungen für Abschreibungen Kontengruppe 66 sind über die gesamten Teilhaushalte deckungsfähig. Im Übrigen wird bestimmt, dass Einsparungen von zahlungswirksamen Aufwendungen zu Gunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig sind.

Die Ansätze dieses Budgets werden für übertragbar erklärt.

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 155752 Öffentlichkeitsarbeit**

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg



		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2023	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
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						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<u>Summe</u>						
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
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				-17.479	-125.000	-125.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<u>Summe</u>				<u>-17.479</u>	<u>-125.000</u>	<u>-125.000</u>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				<b>-17.479</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>

## **Produktbereich 16    Allgemeine Finanzwirtschaft**

### **Produktgruppe 611    Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Zugeordnete Produkte:

- 166110            Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Eine Leistungsbeschreibung sowie Ziele und Kennzahlen wurden noch nicht definiert.

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 166110 Steuern, Zuweisungen, Umlagen**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
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	-694.000	-625.000	-374.764
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-694.000</b>	<b>-625.000</b>	<b>-374.764</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 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		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>			
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-694.000</b>	<b>-625.000</b>	<b>-374.764</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-694.000</b>	<b>-625.000</b>	<b>-374.764</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-694.000</b>	<b>-625.000</b>	<b>-374.764</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-694.000</b>	<b>-625.000</b>	<b>-374.764</b>

## **Produktbereich 16    Allgemeine Finanzwirtschaft**

### **Produktgruppe 611    Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Zugeordnete Produkte:

- 166120            Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Eine Leistungsbeschreibung sowie Ziele und Kennzahlen wurden noch nicht definiert.

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 166120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			142
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		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>			142
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>			142
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen	118.000	118.150	
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	118.000	118.150	
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	118.000	118.150	142
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	118.000	118.150	142
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	118.000	118.150	142

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 166120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**



Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
		2025	Verpflichtungsermächtigungen	2024		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
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						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.076.923		2.188.085			
	<b>Summe</b>	<b>1.076.923</b>		<b>2.188.085</b>			
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
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						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-42.000		-103.447		-416.377	-193.377
	<b>Summe</b>	<b>-42.000</b>		<b>-103.447</b>		<b>-416.377</b>	<b>-193.377</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.034.923</b>		<b>2.084.638</b>		<b>-416.377</b>	<b>-193.377</b>

## 8. Anlagen

### 8.1 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	- in 1.000 EUR -				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2025	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Nachrichtlich:</u>					
in der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	897	965	965	0	0

## 8.2 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

<b>Übersicht</b>			
<b>über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in 1000 Euro</b>			
Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	2024	2025	2025
1	2	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	0	0	0
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</b> zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	2.188	3.265
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	722	751	640
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0	0	0
2.6 Kreditmarkt	0	0	0
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligung, Sondervermögen	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>722</b>	<b>2.939</b>	<b>3.905</b>
<b>3. Verbindlichkeit aus Kassenkrediten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leasing	0	0	0
Sonstige	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich</b>			
<b>5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1 aus Krediten	0	0	0
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
<b>6. vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

<b>Übersicht</b>			
<b>über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen in 1000 EUR</b>			
Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	812	782	875
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 zweckgebundenen Rücklagen	0	0	0
1.4 Sonderrücklagen	0	0	0
1.4.1 Stiftungskapital	0	0	0
1.4.2 Sonstige Sonderrücklagen	0	0	0
<b>Summe der Rücklagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Rückstellungen</b>			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	0	0	0
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	0	0	0
2.3 Rückstellungen aus Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	0	0
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandsetzung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
2.9 sonstige Rückstellungen	0	0	0
<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8.4 Investitionsprogramm 2024 – 2028

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)						
Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtauszahlungsbed./ bisher bereitgest.
I-5710-001 Trailparkbau Allgemein	-2.188.084,62	-1.036.923,08	-857.750,00	-925.258,25	-925.258,00	-6.071.814,70 2.440.900,11
I-5710-002 Trailpark Korbach						-245.000,00 -1.250.695,68
I-5710-003 Homepage						-25.000,00 -17.478,72
I-5710-004 App						-100.000,00
I-5710-005 Trailpark Willingen						-1.601.763,38
I-5710-006 Trailpark Diemelsee						-1.382.556,64
I-5710-007 Trailpark Waldeck						-30.759,50
I-5710-008 Trailpark Diemelstadt						-31.066,00
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-2.537.384,62</b>	<b>-3.076.923,08</b>	<b>-2.565.000,00</b>	<b>-2.757.758,25</b>	<b>-2.757.758,00</b>	<b>-15.723.614,70</b> <b>-7.633.628,94</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>349.300,00</b>	<b>2.040.000,00</b>	<b>1.707.250,00</b>	<b>1.832.500,00</b>	<b>1.832.500,00</b>	<b>9.281.800,00</b> <b>5.760.209,13</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-2.188.084,62</b>	<b>-1.036.923,08</b>	<b>-857.750,00</b>	<b>-925.258,25</b>	<b>-925.258,00</b>	<b>-6.441.814,70</b> <b>-1.873.419,81</b>

## 8.5 Ergebnis- und Finanzplanung 2024 – 2028



### Mittelfristige Ergebnisplanung - Beträge in 1.000 Euro -

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen	-625,0	-734,0	-764,0	-764,0	-764,0
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-45,0	-85,0	-125,0	-165,0	-205,0
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-670,0</b>	<b>-819,0</b>	<b>-889,0</b>	<b>-929,0</b>	<b>-969,0</b>
60,61...	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	183,0	231,7	241,7	241,7	239,0
66	Abschreibungen	83,0	158,5	188,5	223,5	235,0
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>516,0</b>	<b>640,2</b>	<b>680,2</b>	<b>715,2</b>	<b>724,0</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-154,0</b>	<b>-178,8</b>	<b>-208,8</b>	<b>-213,8</b>	<b>-245,0</b>
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	118,2	118,0	158,0	198,0	238,0
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>118,2</b>	<b>118,0</b>	<b>158,0</b>	<b>198,0</b>	<b>238,0</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-35,8</b>	<b>-60,8</b>	<b>-50,8</b>	<b>-15,8</b>	<b>-7,0</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-35,8</b>	<b>-60,8</b>	<b>-50,8</b>	<b>-15,8</b>	<b>-7,0</b>

### Ergänzung zur mittelfristigen Ergebnisplanung gem. § 9 Hinweise zur GemHVO

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-625,0	-734,0	-764,0	-764,0	-764,0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,	-45,0	-85,0	-125,0	-165,0	-205,0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-670,0</b>	<b>-819,0</b>	<b>-889,0</b>	<b>-929,0</b>	<b>-969,0</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183,0	231,7	241,7	241,7	239,0
14	66	Abschreibungen	83,0	158,5	188,5	223,5	235,0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>516,0</b>	<b>640,2</b>	<b>680,2</b>	<b>715,2</b>	<b>724,0</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-154,1</b>	<b>-178,8</b>	<b>-208,8</b>	<b>-213,8</b>	<b>-245,1</b>
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	118,2	118,0	158,0	198,0	238,0
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>118,2</b>	<b>118,0</b>	<b>158,0</b>	<b>198,0</b>	<b>238,0</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-670,0</b>	<b>-819,0</b>	<b>-889,0</b>	<b>-929,0</b>	<b>-969,0</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)</b>	<b>634,1</b>	<b>758,2</b>	<b>838,2</b>	<b>913,2</b>	<b>962,0</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>-35,9</b>	<b>-60,8</b>	<b>-50,8</b>	<b>-15,8</b>	<b>-7,1</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-35,9</b>	<b>-60,8</b>	<b>-50,8</b>	<b>-15,8</b>	<b>-7,1</b>

## Mittelfristige Finanzplanung - Beträge in 1.000 Euro -

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Arten der Einzahlung und Auszahlung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	2.188,1	1.076,9	897,8	965,3	965,3
Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	349,3	2.000,0	1.667,3	1.792,5	1.792,5
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>2.537,4</b>	<b>3.076,9</b>	<b>2.565,1</b>	<b>2.757,8</b>	<b>2.757,8</b>
Tilgung von Krediten	-103,4	-42,0	-58,0	-74,0	-91,0
Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanl.	-2.537,4	-3.076,9	-2.565,0	-2.757,8	-2.757,8
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-2.640,8</b>	<b>-3.118,9</b>	<b>-2.623,0</b>	<b>-2.831,8</b>	<b>-2.848,8</b>
<b>Saldo</b>	<b>-103,4</b>	<b>-42,0</b>	<b>-57,9</b>	<b>-74,0</b>	<b>-91,0</b>

## Ergänzung zur mittelfristigen Finanzplanung gem. § 9 Hinweise zur GemHVO

Zweckverband Green Trails Waldeck-Frankenberg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	625,0	734,0	764,0	764,0	764,0
09		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>625,0</b>	<b>734,0</b>	<b>764,0</b>	<b>764,0</b>	<b>764,0</b>
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-183,0	-231,7	-241,7	-241,7	-239,0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-250,0	-250,0	-250,0	-250,0	-250,0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-118,2	-118,0	-158,0	-198,0	-238,0
18		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-551,1</b>	<b>-599,7</b>	<b>-649,7</b>	<b>-689,7</b>	<b>-727,0</b>
19		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender</b>	<b>73,9</b>	<b>134,3</b>	<b>114,3</b>	<b>74,3</b>	<b>37,0</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	349,3	2.000,0	1.667,3	1.792,5	1.792,5
23		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>349,3</b>	<b>2.000,0</b>	<b>1.667,3</b>	<b>1.792,5</b>	<b>1.792,5</b>
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.537,4	-3.076,9	-2.565,0	-2.757,8	-2.757,8
28		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-2.537,4</b>	<b>-3.076,9</b>	<b>-2.565,0</b>	<b>-2.757,8</b>	<b>-2.757,8</b>
29		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus</b>	<b>-2.188,1</b>	<b>-1.076,9</b>	<b>-897,7</b>	<b>-965,3</b>	<b>-965,3</b>
30		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	<b>-2.114,2</b>	<b>-942,6</b>	<b>-783,4</b>	<b>-891,0</b>	<b>-928,3</b>
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich	2.188,1	1.076,9	897,8	965,3	965,3
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	-103,4	-42,0	-58,0	-74,0	-91,0
33		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus</b>	<b>2.084,7</b>	<b>1.034,9</b>	<b>839,8</b>	<b>891,3</b>	<b>874,3</b>
34		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-29,5</b>	<b>92,3</b>	<b>56,4</b>	<b>0,3</b>	<b>-54,0</b>
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	4.406,1	4.376,6	4.468,9	4.525,2	4.525,5
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an	-29,5	92,3	56,4	0,3	-54,0
40		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>4.376,6</b>	<b>4.468,9</b>	<b>4.525,3</b>	<b>4.525,5</b>	<b>4.471,5</b>

## 8.6 Finanzstatusbericht