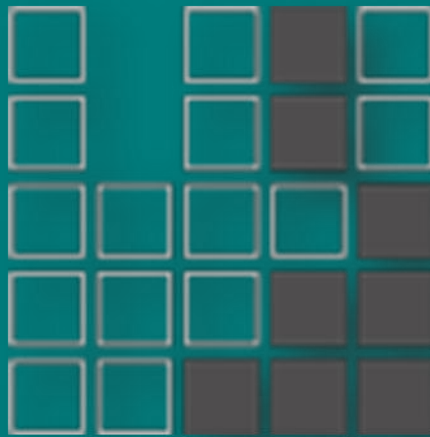


Eckermann & Krauß

Haushaltsplan 2024 des Senio-Verbandes



Inhalt

Inhalt	2
Haushaltssatzung.....	3
Vorbericht	5
Budgetierung.....	22
Ergebnishaushalt	24
Finanzaushalt	25
Teilergebnishaushalt 010101 Verbandsgremien	26
Teilergebnishaushalt 010102 Verbandsverwaltung	28
Teilfinanzaushalt 010102 Verbandsverwaltung.....	31
Teilergebnishaushalt 050402 Altenhilfeshäuser	33
Teilfinanzaushalt 050402 Altenhilfeshäuser.....	37
Teilergebnishaushalt 050403 Beteiligung Gersprenz	39
Teilergebnishaushalt 050404 SENIO Pflegeschule	41
Teilfinanzaushalt 050404 SENIO Pflegeschule.....	45
Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsumlage	47
Teilergebnishaushalt 160201 Kredite.....	49
Teilfinanzaushalt 160201 Kredite	51
Stellenplan.....	53
Investitionsprogramm.....	54
Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen	55
Übersicht zu Verbindlichkeiten	56
Übersicht zur Umlageentwicklung	57
Liquiditätsplanung	58
Jahresabschluss 2022 des Senio-Verbandes.....	60

Haushaltssatzung

des Senio-Verbandes für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16. Dezember 1969 (GVBl. I S. 307), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 83, 88) in Verbindung mit §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93) und § 7 der Satzung für den Zweckverband Senio-Verband vom 18. Dezember 2003, zuletzt geändert durch 4. Änderungssatzung vom 16. Dezember 2014, hat die Verbandsversammlung am 11.06.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.468.900 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.565.200 €
mit einem Saldo von	-96.300 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	102.000 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	102.000 €

mit einem Überschuss von **5.700 €** ,

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf **721.900 €**

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
mit einem Saldo von	0 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	985.000 €
mit einem Saldo von	-985.000 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von **-263.100 €**

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

500.000 €

festgesetzt.

§ 5

Die Umlage nach § 18 Abs. 1 der Satzung für den Zweckverband Senio-Verband wird mit einem Betrag von

718.900 €

und die Umlage nach § 18 Abs. 3 der Satzung für den Zweckverband Senio-Verband wird mit einem Betrag von

0 €

festgesetzt.

Die Verteilung der Umlage erfolgt nach § 18 Abs. 2 der Satzung für den Zweckverband Senio-Verband.

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans am 11.06.2024 beschlossene Stellenplan.

Reinheim, den 12.06.2024

Der Verbandsvorstand



Klaus Peter Schellhaas

Beauftragter für die Wahrnehmung der Aufgaben
des Vorsitzenden im vorläufigen Vorstand des
Zweckverbandes Senio gem. § 141 HGO

Vorbericht

1. Einführung

Der vorliegende Haushaltsplan 2024 des Senio-Verbandes stellt die wirtschaftliche Entwicklung des Verbandes für das folgende Jahr dar. Im Haushaltsplan wird festgelegt, welche Produkte der Verband erstellt, welche Erträge und Einzahlungen voraussichtlich erzielt und welche Aufwendungen und Auszahlungen geleistet werden müssen. Somit wird der Haushaltsplan zu einem wichtigen Steuerungsinstrument. Dieser Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in dem Haushaltsjahr geben. Für diesen Zweck werden die Haushaltsansätze des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts erläutert und ihre Zusammenhänge aufgezeigt.

2. Senio-Verband

2.1 Struktur

Der Senio-Verband ist ein Zweckverband mit Sitz in Reinheim. Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts und wurde im Sinne des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) gegründet. Die Verbandssatzung für den Zweckverband Senio-Verband vom 18. Dezember 2003, zuletzt geändert durch die 4. Änderungssatzung vom 16. Dezember 2014, bildet die Grundlage des Senio-Verbandes. Sie regelt die Rechtsverhältnisse untereinander und enthält alle wichtigen Bestimmungen und Aufgaben des Verbandes.

Der Senio-Verband besteht laut der Verbandssatzung aus der Verbandsversammlung und dem Vorstandsvorstand.

Die Mitglieder des Senio-Verbandes werden nachfolgend mit dem Umlageschlüssel dargestellt:

- Landkreis Darmstadt-Dieburg (24,91 %)
- Gemeinde Eppertshausen (5,06 %)
- Gemeinde Fischbachtal (2,49 %)
- Stadt Groß-Bieberau (3,86 %)
- Stadt Groß-Umstadt (18,68 %)
- Gemeinde Groß-Zimmern (11,32 %)
- Gemeinde Münster (11,89 %)
- Gemeinde Otzberg (5,86 %)
- Stadt Reinheim (15,93 %)

3. Haushaltswirtschaft

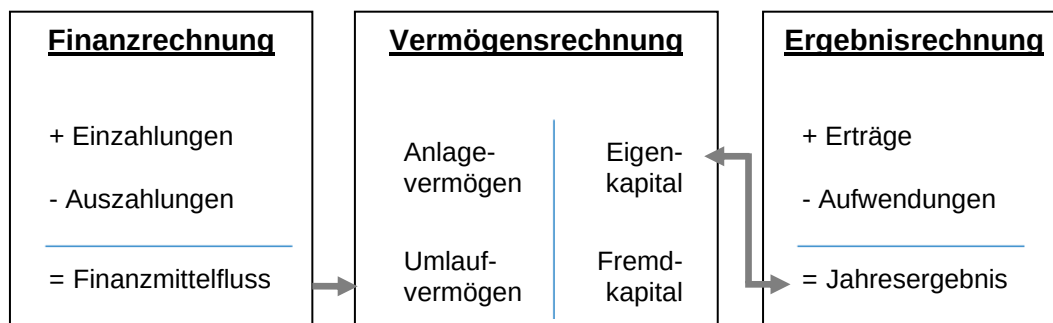
3.1 Haushalts- und Rechnungswesen

Die Wirtschafts- und Haushaltsführung des Zweckverbandes wird gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) in Verbindung mit § 17 der Verbandssatzung nach den geltenden haushaltswirtschaftlichen Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der damit verbundenen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geführt. Nach § 92 Abs. 3 HGO ist die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Mit der doppelten Buchführung wird der Zweckverband in die Lage versetzt, seine finanzielle Lage und Entwicklung präzise darstellen zu können. Neben dem Geldverbrauch ist auch der Ressourcenverbrauch abzubilden. Für diesen Zweck führt der Zweckverband ein Haushalts- und Rechnungswesen, das aus drei Komponenten besteht (Drei-Komponenten-Modell).

Die Finanzrechnung bildet die Finanzlage des Senio-Verbandes ab. Sie zeigt, wie liquide der Zweckverband ist. In der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen und als Saldo der Zahlungsmittelfluss aufgeführt. Dieser verändert die flüssigen Mittel des Senio-Verbandes.

Die Vermögensrechnung stellt die Vermögenslage des Senio-Verbandes dar. Sie beantwortet die Frage, wie vermögend der Verband ist. In der Vermögensrechnung wird das Vermögen (Aktiva) dem Kapital (Passiva) gegenübergestellt.

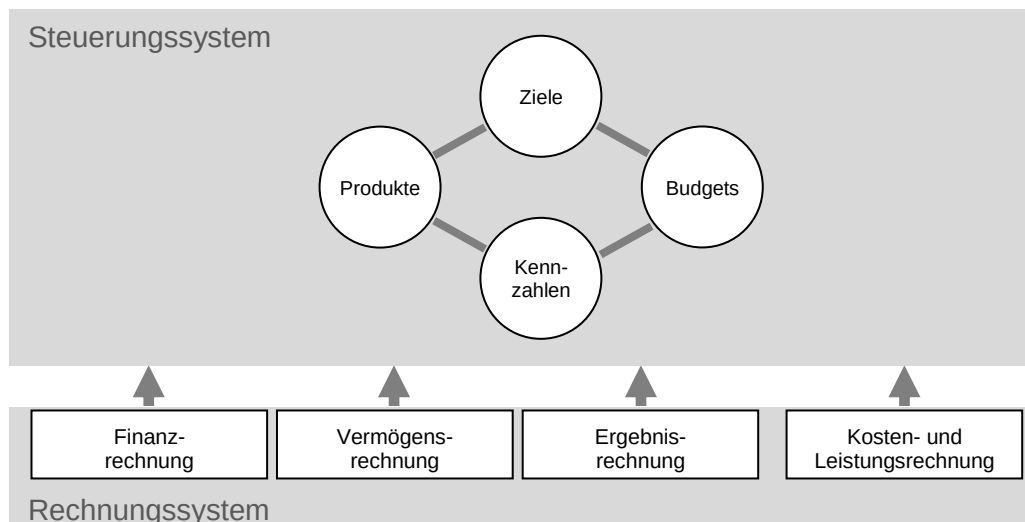
Die Ergebnisrechnung bildet die Ertragslage des Senio-Verbandes ab. Sie zeigt, wie erfolgreich der Verband wirtschaftet. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen und als Saldo das Jahresergebnis dargestellt. Dieses verändert das Eigenkapital des Senio-Verbandes.



3.2 Haushaltssteuerung

Das Gemeindehaushaltsrecht beschränkt sich aber keineswegs auf das Rechnungswesen. Mit der Doppik wird in erster Linie das Ziel verfolgt, die Steuerung auf kommunaler Ebene zu verbessern. In Hessen wurde dieser Anspruch besonders deutlich formuliert.

Wesentliche Steuerungsinstrumente sind Produkte, Ziele, Kennzahlen und Budgets.



Im Mittelpunkt der Haushaltssteuerung stehen die Verwaltungsprodukte. Gemäß § 58 Nr. 26 GemHVO ist das Produkt das Ergebnis von Leistungsprozessen; es soll im Ergebnis das Verwaltungshandeln darstellen und steuerbar machen. Auf der Leistungsseite erfolgt die Steuerung der Produkte über Produktmengen und -qualitäten, auf der Finanzseite über die Produktkosten. Dies setzt voraus, dass die Produkte so voneinander abgegrenzt werden, dass ihre Menge zählbar, ihre Qualität bestimmbar und ihre Kosten zurechenbar sind.

Nach § 4 Abs. 2 Satz 5 und § 10 Abs. 3 Satz 1 GemHVO sollen Ziele und Kennzahlen in den Teilhaushalten bestimmt werden. Der Hinweis Nr. 4 zu § 4 GemHVO definiert Ziele als „Aussagen über erreichbare, angestrebte Zustände, die als Ergebnisse von Entscheidungen durch die Realisierung von Produkten bzw. Maßnahmen eintreten sollen“. Der Hinweis Nr. 3 zu § 4 GemHVO weist darauf hin, dass Produktziele definiert und bei den einzelnen Produkten in den Teilhaushalten anzugeben sind. Um die Zielerreichung messen zu können, werden Kennzahlen benötigt. Gemeinsam mit den Zielen bilden sie nach § 10 Abs. 3 Satz 2 GemHVO die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft.

Die für die Produkterstellung benötigten finanziellen Mittel sollen den Fachabteilungen in einem Budget zur Verfügung gestellt werden. Gemäß § 58 Nr. 10 GemHVO ist das Budget ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist.

4. Haushaltssatzung

4.1 Bestandteile der Haushaltssatzung

In der Haushaltssatzung werden die wichtigsten fiskalischen Regelungen für den Zweckverband Senio-Verband getroffen. Sie tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr.

Entsprechend des § 94 HGO enthält die Haushaltssatzung des Zweckverbandes Senio-Verband die Festsetzungen des Haushaltsplans im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt (§ 1), der Kreditermächtigung (§ 2) und der Verpflichtungsermächtigung (§ 3), des Höchstbetrags der Liquiditätskredite (§ 4), der Umlage (§ 5), des Haushaltssicherungskonzepts (§ 6) sowie des Stellenplans (§ 7).

4.2 Planungs-, Beschluss- und Genehmigungsverfahren

Gemäß § 94 Abs. 1 HGO hat der Zweckverband Senio-Verband für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Ohne beschlossene, genehmigte und bekanntgemachte Haushaltssatzung darf der Zweckverband Senio-Verband nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen er rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. § 99 HGO bezeichnet diese Phase als vorläufige Haushaltsführung.

Der Vorstand des Zweckverbandes Senio-Verband hat die Beratungsgesellschaft Eckermann & Krauß GmbH mit der Vorbereitung des Entwurfs der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans beauftragt. Unser Beratungshaus hat die Entwürfe in enger Kooperation mit der Verwaltung des Zweckverbandes Senio-Verband erstellt und termingerecht dem Vorstand vorgelegt.

Die Planwerte 2024 wurden zum einen anhand von Mittelanmeldungen und zum anderen aus zur Verfügung gestellten Unterlagen des Zweckverbandes Senio-Verband (z.B. Gutachten, Mitteilungen u.ä.) gebildet. Aufgrund der geplanten Auflösung des Zweckverbandes Senio-Verbandes wurden nur für das erste Halbjahr Haushaltsmittel eingeplant. Die Planwerte des Haushaltsjahres 2023 ergeben sich aus dem Haushaltsplan des Vorjahres.

Gemäß § 97 Abs. 1 HGO stellt der Vorstand den Entwurf der Haushaltssatzung fest und legt ihn der Versammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor. Nachdem der Entwurf der Haushaltssatzung eingehend behandelt wurde, berät und beschließt die Versammlung diesen in der nächsten öffentlichen Sitzung.

Die von der Versammlung beschlossene Haushaltssatzung ist mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Sobald die Haushaltssatzung genehmigt und bekannt gemacht wurde, kann der Haushaltsplan durch die Verwaltung bewirtschaftet werden. Die im beschlossenen Haushaltsplan enthaltenen Planungsparameter werden zu verbindlichen Vorgaben. Der Haushaltsplan ermächtigt den Vorstand, Aufwendungen sowie Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

5. Haushaltsplan

Gemäß § 1 Abs. 1 GemHVO besteht der Haushaltsplan aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten sowie dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt besteht aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt. Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt sind in Teilhaushalte zu gliedern. Im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt sind die Ergebnisse des dem Vorjahr vorhergehenden Jahres, die Ansätze des Vorjahres, die Ansätze

des Haushaltsjahres und die Planungsdaten der folgenden drei Haushaltsjahre, für jedes Haushaltsjahr getrennt gegenüberzustellen.

Dem Haushaltsplan sind nach § 1 Abs. 5 GemHVO folgende Dokumente beizufügen:

1. der Vorbericht,
2. das Investitionsprogramm,
3. das Haushaltssicherungskonzept,
4. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
5. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie über den Stand zu Beginn des Vorjahres,
6. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und der Rückstellungen zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie über den Stand zu Beginn des Vorjahres,
7. eine Übersicht über die Budgets,
8. eine Übersicht über die Mittel, die den Fraktionen der Gemeindevertretung nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellt werden,
9. der letzte Jahresabschluss und der letzte zusammengefasste Jahresabschluss,
10. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden,
11. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Zweckverband mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist,
12. der Finanzstatusbericht.

Auszahlungen aufgrund von Verpflichtungsermächtigungen sind für die nachfolgenden Haushaltsjahre nicht vorgesehen.

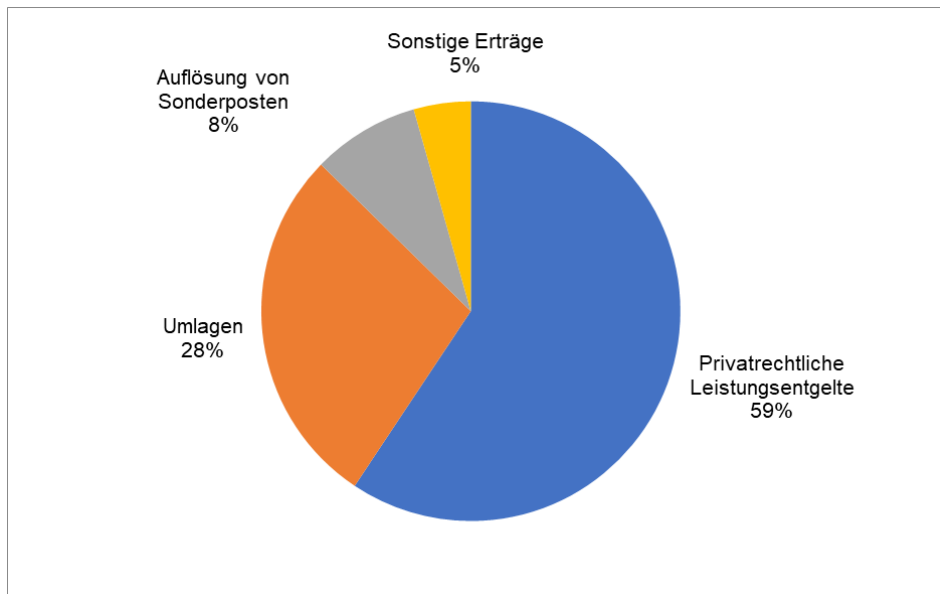
6. Gesamthaushalt

6.1 Ergebnishaushalt

Gemäß § 95 Abs. 3 HGO ist der Haushaltsplan in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt zu gliedern. Der Ergebnishaushalt ist das wichtigste Steuerungselement, weil er erkennen lässt, wie erfolgreich der Zweckverband wirtschaftet.

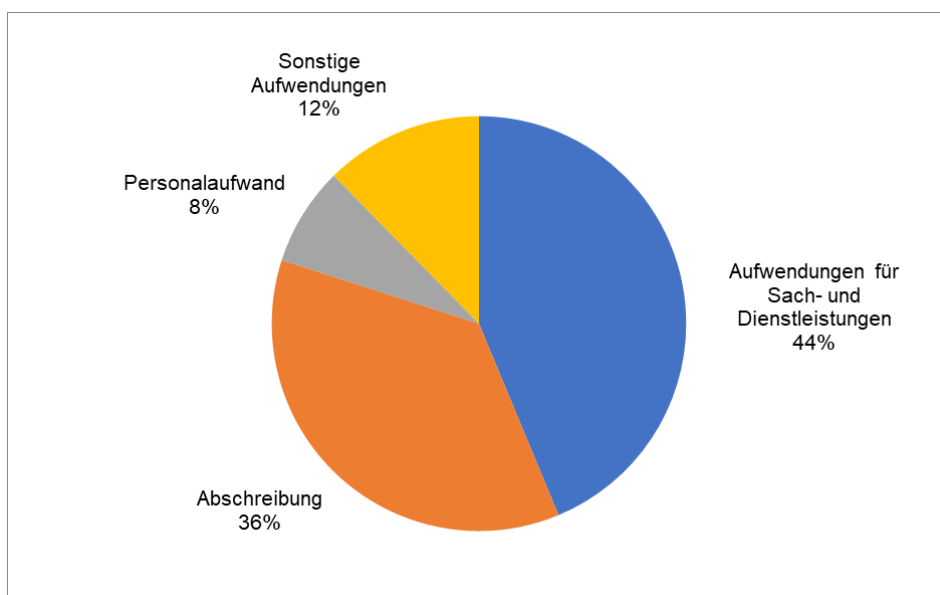
Als Rechengrößen beinhaltet der Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO ist ein Ertrag der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres. Demgegenüber ist ein Aufwand ein wertmäßiger (zahlungs- und nichtzahlungswirksamer) Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres.

Die Erträge des Zweckverbandes Senio-Verband können nach verschiedenen Ertragsarten klassifiziert werden. Im nachfolgenden Schaubild werden die Ertragsarten mit dem auf sie prozentual entfallenden Anteil an den Gesamterträgen abgebildet:



Aus dem Schaubild ist ersichtlich, dass die privatrechtlichen Leistungsentgelte und Umlagen die wichtigsten Erträge des Senio-Verbandes darstellen. Gemeinsam haben sie einen Anteil von 87 % der Gesamterträge.

Auch die Aufwendungen des Zweckverbandes Senio-Verband können nach verschiedenen Aufwandsarten klassifiziert werden. Im nachfolgenden Schaubild werden die Aufwandsarten mit dem auf sie prozentual entfallenden Anteil an den Gesamtaufwendungen abgebildet:



Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Abschreibungen. Gemeinsam betragen sie 80 % der Gesamtaufwendungen des Senio-Verbandes.

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden für Dienstleistungen des Zweckverbandes Senio-Verband eingenommen, die auf einem privatrechtlichen Vertrag basieren. Grundlage ist eine Preisvereinbarung zwischen dem Zweckverband Senio-Verband und seinem Kunden.

Der Zweckverband Senio-Verband rechnet für das Haushaltsjahr 2024 mit folgenden privatrechtlichen Leistungsentgelten:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.525.800	1.543.000	1.475.607,06
Umsatzerl. aus der Überlassung von Gebäuden u. Räumen	1.525.800	1.543.000	1.475.607,06

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Leistung der Verwaltung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird. In erster Linie werden Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren unterschieden. Verwaltungsgebühren werden für eine Verwaltungstätigkeit erhoben, die auf Veranlassung oder überwiegend im Interesse Einzelner vorgenommen wird. Benutzungsgebühren sind hingegen Geldleistungen für die tatsächliche Inanspruchnahme bzw. Benutzung öffentlicher Einrichtungen, insbesondere solcher Einrichtungen, die personenbezogene Leistungen erbringen.

Im Haushaltsplan 2024 wird der Zweckverband Senio-Verband voraussichtlich folgende öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte vereinnahmen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	180.000	167.021,08
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0	180.000	167.021,08

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Für das Haushaltsjahr 2024 rechnet der Zweckverband Senio-Verband mit folgenden Kostenerstattungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	318.000	315.291,82
Kostenerstattungen vom Land	0	315.000	312.224,55
Kostenerstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung	0	3.000	1.751,13
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	0	1.316,14

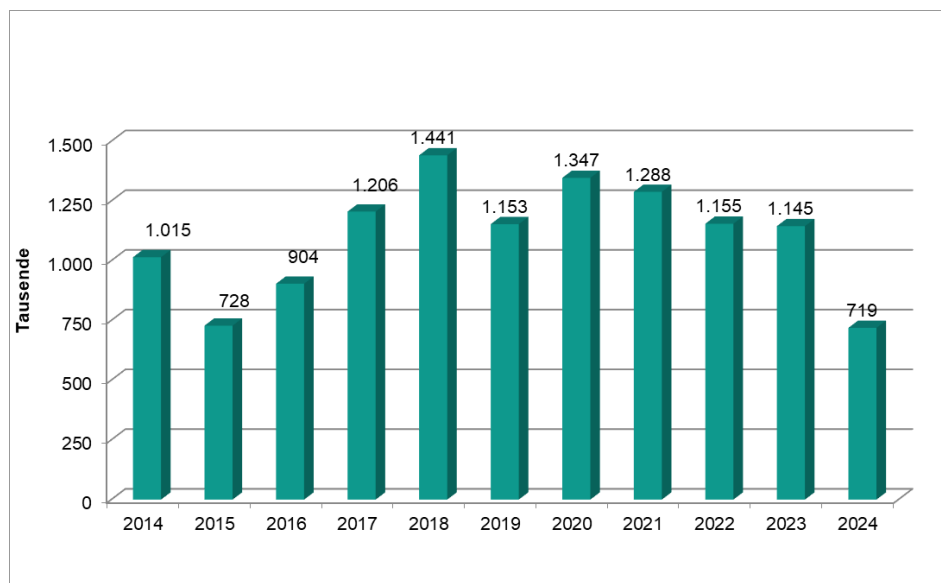
5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft. Der Zweckverband Senio-Verband erhebt gemäß § 18 der Verbandssatzung zu seiner Finanzierung von seinen Mitgliedern Umlagen.

Der Zweckverband Senio-Verband wird im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich folgende Umlagen vereinnahmen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Steuern und Umlagen	718.900	1.144.590	1.154.709,68
Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	718.900	1.144.590	1.154.709,68

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung der Verbandsumlage seit dem Haushaltsjahr 2014:



7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge, handeln.

Für das Haushaltsjahr 2024 rechnet der Zweckverband Senio-Verband mit folgenden Zuweisungen und Zuschüssen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0	20.000	2.757,40
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	20.000	2.757,40

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Der Zweckverband Senio-Verband plant im Haushaltsjahr 2024 folgende Sonderposten aufzulösen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	213.200	229.100	225.297,11
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	213.200	229.100	225.297,11

9 Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Im Haushaltsjahr 2024 wird der Zweckverband Senio-Verband voraussichtlich folgende sonstigen ordentlichen Erträge vereinnahmen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Sonstige ordentliche Erträge	11.000	31.000	33.906,34
Nebenerlöse	11.000	31.000	25.000,00
Erträge aus Schadensersatzleistungen	0	0	8.189,53
Erträge aus der Herabsetzung und Aufl. von Rückstell.	0	0	50,00
Andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	666,81

11 Personalaufwendungen

Die Entgelte der Arbeitnehmer werden als Personalaufwendungen im Haushaltsplan des Zweckverbandes Senio-Verband veranschlagt.

Für das Haushaltsjahr 2024 rechnet der Zweckverband Senio-Verband mit folgenden Personalaufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Personalaufwendungen	197.200	761.000	513.643,08
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	180.800	587.600	382.114,82
Übergangsgelder / Abfindungen Arbeitnehmer	0	23.100	0,00
Sonderzuwendungen Arbeitnehmer	0	0	600,00
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	11.200	103.500	89.432,46
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	800	800	800,56
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	3.400	43.500	32.824,87
Aufwendungen für Personaleinstellungen	0	0	497,13
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0	500	0,00
Übrige sonstige Personalaufwendungen	1.000	2.000	7.373,24

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energie-, Wasser- und Abwasserkosten, Aufwendungen für Fremdleistungen sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2024 werden voraussichtlich folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.600	1.522.790	1.433.718,86
Material	4.100	16.900	20.983,38
Energie, Wasser, Abwasser	124.600	113.600	135.801,82
Fremdleistungen	20.800	71.700	70.210,42
Instandhaltung und Wartung	693.000	946.030	630.466,33
Mieten, Pachten und Leasing	42.900	118.500	134.542,82
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.400	14.760	214.262,42
Sachverständige und Beratungen	185.000	179.000	163.217,88
Sitzungsgelder	6.700	6.000	9.326,39
Kommunikation, Information, Reisen	4.100	21.300	18.300,31
Versicherungsbeiträge	35.000	35.000	35.033,43
Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	1.573,66

14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenstände einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2024 wird der Zweckverband Senio-Verband voraussichtlich folgende Werte abschreiben:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Abschreibungen	929.400	967.400	957.800,47
Abschreibungen auf Konzessionen u. andere Schutzrechte	0	2.900	2.352,96
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	877.400	874.900	867.126,76
Abschreibungen auf andere Anlagen	47.000	67.000	50.166,34
Abschreibungen auf Betriebsausstattung	200	1.000	870,17
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.800	19.600	11.826,96
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0	2.000	18.706,37
Abschreibungen auf Forderungen	0	0	6.750,91

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2024 entstehen beim Zweckverband Senio-Verband folgende sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.400	15.900	15.919,39
Grundsteuer	16.400	15.900	15.919,39

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie -zinsen veranschlagt.

Der Zweckverband Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich folgende Finanzaufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	300.600	342.600	298.790,13
Bankzinsen	300.000	342.000	298.260,95
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	600	600	529,18

27 Außerordentliche Erträge

Der Senio-Verband plant im Haushaltsjahr 2024 mit folgenden außerordentlichen Erträgen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Außerordentliche Erträge	102.000	145.000	294.414,96
Sonstige periodenfremde Erträge	102.000	145.000	294.414,96

28 Außerordentliche Aufwendungen

Der Senio-Verband rechnet im Haushaltsjahr 2024 mit folgenden außerordentlichen Aufwendungen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.000	13.188,46
Periodenfremde Aufwendungen	0	1.000	13.188,46

30 Jahresergebnis

Im Ergebnishaushalt bildet der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen das Jahresergebnis.

Im Haushaltsjahr 2024 stehen Erträgen von 2.565.200 EUR Aufwendungen in Höhe von 2.570.900 EUR gegenüber. Somit ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 5.700 EUR.

6.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt stellt dar, wie liquide der Zweckverband Senio-Verband ist. Der Finanzmittelfluss wird nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit des Zweckverbandes Senio-Verband abgebildet.

Als Rechengrößen beinhaltet der Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO sind Einzahlungen Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel erhöhen. Demgegenüber sind Auszahlungen Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel vermindern.

1-9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen aus dem Ergebnishaushalt. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Erträge wie der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

10-18 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen aus dem Ergebnishaushalt. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Aufwendungen wie den Abschreibungen sowie der Bildung von Rückstellungen und anderen periodischen Abgrenzungen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Zweckverband Senio-Verband plant im Haushaltsjahr 2024 keine Baumaßnahmen durchzuführen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	161.945,79
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	161.945,79

26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen

Der Zweckverband Senio-Verband plant im Haushaltsjahr 2024 keine Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen zu tätigen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Ausz. für Sachanlagev. und immaterielles Anlagev.	0	0	55.553,51
Auszahlungen für Investitionen	0	0	55.553,51

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Kredite sollen nur aufgenommen werden, wenn die Finanzierung der Investitionen anders nicht möglich ist.

Im Haushaltsjahr 2024 plant der Zweckverband Senio-Verband die Aufnahme folgender Darlehen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	584.633,32
Einzahlungen aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen	0	0	584.633,32

32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse

Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit sind Kredite möglichst frühzeitig zurückzuführen, sodass Zinsaufwendungen gespart werden können.

Im Haushaltsjahr 2024 plant der Zweckverband Senio-Verband die Tilgung folgender Darlehen:

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
Auszahlungen für Kredittilgungen	985.000	1.072.000	1.529.182,46
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	985.000	1.072.000	1.529.182,46

40 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Im Finanzhaushalt bildet der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen den Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelfehlbedarf.

Im Haushaltsjahr 2024 plant der Zweckverband Senio-Verband eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -263.100 EUR.

Gemäß § 106 Abs. 1 HGO hat der Verband zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit einen Liquiditätspuffer zu bilden, in dem der Bestand an liquiden Mitteln mindestens 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der letzten drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre beträgt. Dieser Liquiditätspuffer wurde entsprechend berücksichtigt und bei der Planung der Umlage für die kommenden Jahre jeweils berücksichtigt.

7. Teilhaushalte

7.1 Gliederung

Gemäß § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO können die Teilhaushalte nach Produktbereichen gegliedert werden. Bei dieser Gliederungsvariante wird der Gesamthaushalt in Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte unterteilt. Die Produktbereiche sind nach Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO bezüglich ihrer Bezeichnung und Reihenfolge verbindlich vorgeschrieben. Bei der Bildung von Produktgruppen existieren hingegen keine normativen Vorgaben; das Muster 11 enthält lediglich Empfehlungen.

Alternativ können die Teilhaushalte laut § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO nach der örtlichen Organisation gegliedert werden. Anstelle der Produktbereiche und Produktgruppen werden in den Teilhaushalten die Verwaltungshierarchieebenen abgebildet.

Unabhängig von der gewählten Gestaltungsvariante sind die Teilhaushalte gemäß des Hinweises Nr. 1 zu § 4 GemHVO produktorientiert zu gliedern, damit eine Outputsteuerung gewährleistet werden kann, d.h. in der tiefsten Gliederungsebene sollen in den Teilhaushalten Produkte und nicht etwa Kostenstellen dargestellt werden.

Der Zweckverband Senio-Verband hat sich für die Gliederung seiner Teilhaushalte nach Produktbereichen entschieden. Der Struktur liegt folgender Produktplan zugrunde:

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
01	Innere Verwaltung	0101	Verwaltungssteuerung und -service	010101	Verbandsorgane
				010102	Verbandsverwaltung
05	Soziale Leistungen	0504	Soziale Einrichtungen	050401	Altenhilfe allgemein
				050402	Altenhilfshäuser
				050403	Beteiligung Gersprenz
				050404	SENIO Pflegeschule
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	1601	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	160101	Verbandsumlage
		1602	Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft	160201	Kredite

7.2 Produktbeschreibung

Im Mittelpunkt der Haushaltssteuerung stehen die Produkte. Produkte sind die Dienstleistungen, die der Zweckverband Senio-Verband seine Mitglieder und sonstigen Kunden erbringt (externe Produkte). Für die Produkterstellung müssen innerhalb der Verwaltung Vorleistungen wie z.B. Personalabrechnungen erstellt werden (interne Produkte).

In den Teilhaushalten werden die Produkte umfassend beschrieben. Für jedes Produkt wird der Zuschussbedarf vor und nach internen Leistungsverrechnungen abgebildet. Des Weiteren wird geregelt, welche Person innerhalb der Verwaltung für die Erstellung des Produkts

verantwortlich ist. Außerdem wird dargestellt, für welche Bevölkerungsgruppe die Dienstleistung vorwiegend erbracht wird. Die Produkte werden danach klassifiziert, ob es sich um eine Pflichtaufgabe oder um eine freiwillige Aufgabe handelt und die entsprechende Auftragsgrundlage wird aufgeführt.

Neben einer Kurzbeschreibung, in der die wesentlichen Merkmale der Dienstleistung benannt werden, werden Leistungsziele definiert. Die Leistungsziele sind so formuliert, dass sie die Richtung des Handelns aufzeigen (Richtungsziele). Sie dienen der groben Orientierung. Für eine präzise Verwaltungssteuerung müssen die Ziele so definiert werden, dass ihre Zielerreichung messbar ist (operative Ziele). Neben den Zielen werden in den Produktbeschreibungen Kennzahlen abgebildet, die den Leistungsumfang verdeutlichen. Die Kennzahlen dienen vorwiegend der Information. Zukünftig sollen diese für die Messung der operationalisierten Leistungsziele verwendet werden.

Der Senio-Verband verfügt aktuell über keine Produktbeschreibungen für den Haushaltsplan.

7.3 Teilergebnishaushalte

In den Teilergebnishaushalten werden die Erträge und Aufwendungen abgebildet, die für den jeweiligen Produktbereich oder die jeweilige Produktgruppe entstehen.

Neben den Erträgen und Aufwendungen sind in den Teilergebnishaushalten die Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen auszuweisen. Mittels der Kosten- und Leistungsrechnung sollen die internen Produkte verursachungsgerecht auf ihre Empfänger verrechnet werden.

Derzeit verfügt der Zweckverband Senio-Verband über keine Kosten- und Leistungsrechnung. Aufgrund dessen werden im Haushaltsplan nur die Zinsen verrechnet.

7.4 Teilfinanzhaushalte

In den Teilfinanzhaushalten werden nur die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden hingegen nicht abgebildet.

Die Positionen in den Teilfinanzhaushalten wurden entsprechend denen des Gesamtfinanzhaushalts gebildet.

8. Stellenplan

Gemäß § 5 GemHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten und der nicht nur vorübergehend eingestellten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer auszuweisen.

9. Investitionsprogramm

Im Investitionsprogramm sind die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen. In jedem Jahresabschnitt sollen die fortzuführenden und neuen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit den auf das betreffende Jahr entfallenden Teilbeträgen aufgeführt werden.

10. Übersichten über die Rücklagen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Rücklagen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind Passiva der Vermögensrechnung (Bilanz). Die Bestände zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres werden in zwei Übersichten dargestellt, die dem Haushaltsplan als Anlagen beigelegt sind.

11. Finanzstatusbericht

Es wurde darauf verzichtet, den Finanzstatusbericht beizufügen, da dieser sich auf die Belange der Gemeinden, Städte und Landkreise bezieht und wesentliche Sachverhalte für den Senio-Verband nicht zutreffen. Wichtige Informationen, wie beispielsweise die Berechnung des Liquiditätspuffers, die Darstellung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes etc. sind im Haushaltsplan enthalten und werden an anderer Stelle wiedergegeben.

Budgetierung

Gemäß § 58 Nr. 10 GemHVO ist ein Budget ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist. Nach § 4 Abs. 1 GemHVO bildet jeder Teilhaushalt eine Bewirtschaftungseinheit (Budget).

Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen sollen primär innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt werden.

Innerhalb der Teilergebnishaushalte können Mehraufwendungen entweder nach § 19 Abs. 1 GemHVO durch zahlungswirksame Mehrerträge oder nach § 20 Abs. 1 GemHVO durch zahlungswirksame Minderaufwendungen gedeckt werden.

Innerhalb der Teilfinanzhaushalte können Mehrauszahlungen entweder nach § 19 Abs. 1 u. 4 GemHVO durch Mehreinzahlungen oder nach § 20 Abs. 1 u. 3 GemHVO durch Mindereinzahlungen gedeckt werden.

Darüber hinaus können Mehrauszahlungen für Investitionen in den Teilfinanzhaushalten nach § 20 Abs. 5 GemHVO durch zahlungswirksame Minderaufwendungen in den Teilergebnishaushalten gedeckt werden.

Falls eine Deckung innerhalb des Budgets nicht möglich sein sollte, dürfen Mittel aus anderen Budgets herangezogen werden, soweit diese nicht innerhalb des entsprechenden Budgets benötigt werden.

Innerhalb der Teilergebnishaushalte können Mehraufwendungen nach § 20 Abs. 2 GemHVO durch Minderaufwendungen in anderen Teilergebnishaushalten gedeckt werden. Die Deckung ist jedoch nur möglich, soweit ein sachlicher Zusammenhang zwischen den Aufwendungen besteht.

Innerhalb der Teilfinanzhaushalte können Mehrauszahlungen nach § 20 Abs. 2 u. 3 GemHVO durch Minderauszahlungen in anderen Teilfinanzhaushalten gedeckt werden. Die Deckung ist jedoch nur möglich, soweit ein sachlicher Zusammenhang zwischen den Aufwendungen besteht.

Falls Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen nicht gedeckt werden können, handelt es sich um überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen. Diese sind nach § 100 Abs. 1 HGO nur zulässig, soweit diese unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen bis zu einer Wertgrenze von 10.000 EUR der vorherigen Zustimmung des Vorsitzenden des Verbandsvorstandes, bis zu einer Wertgrenze von 30.000 EUR der vorherigen Zustimmung des Verbandsvorstandes und darüber hinaus der Zustimmung der Versammlung.

Soweit Haushaltsmittel eingespart werden, dürfen diese ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

Innerhalb der Teilergebnishaushalte werden die nicht verwendeten Haushaltsansätze nach § 21 Abs. 1 GemHVO vollständig übertragen. Diese bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Innerhalb der Teilfinanzhaushalte werden die nicht verwendeten Haushaltsansätze nach § 21 Abs. 2 GemHVO vollständig in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben grundsätzlich bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen können sie jedoch längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verwendet werden. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Ergebnishaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.475.607,06	1.543.000	1.525.800	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.021,08	180.000	0	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	315.291,82	318.000	0	0	0	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	1.154.709,68	1.144.590	718.900	0	0	0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.757,40	20.000	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	225.297,11	229.100	213.200	0	0	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	33.906,34	31.000	11.000	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.374.590,49	3.465.690	2.468.900	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	513.643,08	761.000	197.200	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433.718,86	1.522.790	1.121.600	0	0	0
14	66	Abschreibungen	957.800,47	967.400	929.400	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.919,39	15.900	16.400	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.921.081,80	3.267.090	2.264.600	0	0	0
20		Verwaltungsergebnis	453.508,69	198.600	204.300	0	0	0
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	298.790,13	342.600	300.600	0	0	0
23		Finanzergebnis	-298.790,13	-342.600	-300.600	0	0	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	3.374.590,49	3.465.690	2.468.900	0	0	0
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3.219.871,93	3.609.690	2.565.200	0	0	0
26		Ordentliches Ergebnis	154.718,56	-144.000	-96.300	0	0	0
27	59	Außerordentliche Erträge	294.414,96	145.000	102.000	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	13.188,46	1.000	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis	281.226,50	144.000	102.000	0	0	0
30		Jahresergebnis	435.945,06	0	5.700	0	0	0
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								

Finanzhaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
			schlusses	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.551.876,24	1.543.000	1.525.800	0	0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.412,73	180.000	0	0	0	0	0
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	302.002,03	318.000	0	0	0	0	0
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	745.989,80	1.144.590	718.900	0	0	0	0
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.757,40	20.000	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	240.615,72	176.000	113.000	0	0	0	0
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.009.653,92	3.381.590	2.357.700	0	0	0	0
10	830	Personalauszahlungen	508.575,86	761.000	197.200	0	0	0	0
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.422.726,15	1.522.790	1.121.600	0	0	0	0
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	299.580,16	342.600	300.600	0	0	0	0
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	24.219,58	16.900	16.400	0	0	0	0
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.255.101,75	2.643.290	1.635.800	0	0	0	0
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	754.552,17	738.300	721.900	0	0	0	0
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	161.945,79	0	0	0	0	0	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	55.553,51	0	0	0	0	0	0
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217.499,30	0	0	0	0	0	0
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-217.499,30	0	0	0	0	0	0
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	537.052,87	738.300	721.900	0	0	0	0
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	584.633,32	0	0	0	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.529.182,46	1.072.000	985.000	0	0	0	0
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-944.549,14	-1.072.000	-985.000	0	0	0	0
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-407.496,27	-333.700	-263.100	0	0	0	0
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	6.000,00						
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.150,00						
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	4.850,00						
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	999.478,46	596.832	263.132	32	32	32	32
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-402.646,27	-333.700	-263.100	0	0	0	0
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	596.832,19	263.132	32	32	32	32	32

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

Teilergebnishaushalt 010101 Verbandsgremien

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500	8.700	16.261,60
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.500	8.700	16.261,60
20		Verwaltungsergebnis	-13.500	-8.700	-16.261,60
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	13.500	8.700	16.261,60
26		Ordentliches Ergebnis	-13.500	-8.700	-16.261,60
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-13.500	-8.700	-16.261,60
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.500	-8.700	-16.261,60

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500	8.700	16.261,60
Aufwendungen für Büromaterial	300	500	576,37
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	500	500	340,00
Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	5.000	0	4.864,12
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	6.700	6.000	9.326,39
Porto und Versandkosten	100	300	125,95
Amtliche Bekanntmachungen	900	800	1.028,77
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	0	300	0,00
Beiträge für sonstige Versicherungen	0	300	0,00

Bei den Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl. handelt es sich um die Sitzungsgelder und sonstigen Entschädigungen der Mitglieder der Gremien des Senio-Verbandes.

Teilergebnishaushalt 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	676,80
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	676,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	190.000	188.000	57.708,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.100	172.200	277.079,35
14	66	Abschreibungen	400	300	6.518,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	365.500	360.500	341.306,29
20		Verwaltungsergebnis	-365.500	-360.500	-340.629,49
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	9,20
23		Finanzergebnis	0	0	-9,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	0	676,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	365.500	360.500	341.315,49
26		Ordentliches Ergebnis	-365.500	-360.500	-340.638,69
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	3.979,51
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	3.979,51
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-365.500	-360.500	-336.659,18
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	400	300	460,59
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-400	-300	-460,59
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-365.900	-360.800	-337.119,77

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
9 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	676,80
Erträge aus der Herabsetzung und Aufl. von Rückstell.	0	0	50,00
Andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	626,80

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
11 Personalaufwendungen	190.000	188.000	57.708,23
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	175.400	173.200	37.207,24
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	9.400	8.900	8.779,04
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	800	800	800,56
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	3.400	3.100	3.051,02
Aufwendungen für Personaleinstellungen	0	0	497,13
Übrige sonstige Personalaufwendungen	1.000	2.000	7.373,24

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.100	172.200	277.079,35
Aufw. für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung	1.000	1.000	1.856,32
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0	300	0,00
Übriger sonstiger Materialaufwand	0	0	189,00
Wartungskosten	1.000	1.000	499,81
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.200	1.200	2.400,00
Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.500	0,00
Gebühren	0	0	551,90
Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaff.	0	0	448,10
Aufw. f. Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	60.000	50.000	28.980,32
Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	5.000	10.000	9.525,38
Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	100.000	100.000	100.233,16
Sonst. Aufw. für die Inanspruchn. v. Rechten und Diensten	0	1.000	124.406,48
Porto und Versandkosten	100	100	173,90
Telefonkosten	600	1.500	1.650,72
Reisekosten	1.400	1.200	1.744,58
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0	0	206,61
Beiträge für sonstige Versicherungen	3.800	3.400	3.389,94
Säumniszuschläge	0	0	127,00
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	696,13

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
14 Abschreibungen	400	300	6.518,71
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	400	300	618,24
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0	0	569,27
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0	0	5.331,20

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	9,20
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	9,20

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
27 Außerordentliche Erträge	0	0	3.979,51
Sonstige periodenfremde Erträge	0	0	3.979,51

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	400	300	460,59
Kalkulatorische Zinsen	400	300	460,59

Teilfinanzhaushalt 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresab-schlusses 2022	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	-	0	0,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0,00	-	-	
	Summe	0	-	0	0,00	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	1.943,33	1.943	1.943	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0,00	-	-	
	Summe	0	0	0	1.943,33	-	-	
	Saldo	0	-	0	-1.943,33	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	0	0	1.943,33
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	0	0	1.943,33

Teilergebnishaushalt 050402 Altenhilfshäuser

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.525.800	1.543.000	1.475.607,06
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	1.316,14
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	210.200	210.400	210.519,47
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	11.000	11.000	20.319,53
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.747.000	1.764.400	1.707.762,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.200	37.700	7.325,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	932.600	1.120.230	946.621,20
14	66	Abschreibungen	929.000	944.900	923.181,55
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.400	15.900	15.919,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.885.200	2.118.730	1.893.047,78
20		Verwaltungsergebnis	-138.200	-354.330	-185.285,58
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.747.000	1.764.400	1.707.762,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	1.885.200	2.118.730	1.893.047,78
26		Ordentliches Ergebnis	-138.200	-354.330	-185.285,58
27	59	Außerordentliche Erträge	102.000	145.000	289.609,25
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.000	7.939,37
29		Außerordentliches Ergebnis	102.000	144.000	281.669,88
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-36.200	-210.330	96.384,30
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	283.200	322.800	278.180,06
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-283.200	-322.800	-278.180,06
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-319.400	-533.130	-181.795,76

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.525.800	1.543.000	1.475.607,06
Haus Reinheim	210.800	250.000	147.107,80
Haus Weinbergblick Groß-Umstadt	384.000	350.000	463.226,27
Haus Groß-Zimmern	171.000	210.000	94.876,19
Haus Münster	182.000	155.000	247.924,30
Haus Römerbad Groß-Biebrau	378.000	378.000	378.920,00
Haus Schlossblick Fischbachtal	200.000	200.000	143.552,50

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	1.316,14
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	0	1.316,14

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	210.200	210.400	210.519,47
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	210.200	210.400	210.519,47

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
9 Sonstige ordentliche Erträge	11.000	11.000	20.319,53
Andere sonstige Nebenerlöse	11.000	11.000	12.130,00
Erträge aus Schadensersatzleistungen	0	0	8.189,53

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
11 Personalaufwendungen	7.200	37.700	7.325,64
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	5.400	29.400	5.462,46
Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0	0	300,00
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.800	6.300	1.563,18
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	0	2.000	0,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	932.600	1.120.230	946.621,20
Strom	77.000	67.000	90.239,29
Gas	32.000	27.000	25.647,33
Wasser	7.600	7.200	7.396,01
Abwasser	8.000	8.400	9.547,04
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	0	400	95,67
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	600	800	2.599,41
Sonst. Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	1.600	0	0,00
Übriger sonstiger Materialaufwand	600	500	0,00
Fremdl. für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	1.800	2.300	1.800,00
Instandh. d. Gebäude und Außenanl. (Bauunterhaltung)	555.000	768.530	465.937,20
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0	1.000	718,00
Wartungskosten	137.000	130.000	153.633,35
Aufwendungen für Fremdensorgung	9.400	8.800	9.465,75
Fremdreinigung	9.600	8.200	8.205,74
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	41.200	40.800	43.473,64
Gebühren	0	600	2.977,50
Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaff.	0	100	28,00
Aufw. f. Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	0	0	1.592,68
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	15.000	15.000	14.024,79
Sonst. Aufw. für die Inanspruchn. v. Rechten und Diensten	4.000	0	75.833,00
Datenübertragungskosten	400	300	334,22
Telefonkosten	600	600	498,18
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0	1.500	1.011,07
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	31.200	31.200	30.804,28
Beiträge für sonstige Versicherungen	0	0	757,20
Säumniszuschläge	0	0	1,85

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
14 Abschreibungen	929.000	944.900	923.181,55
Geb. u. -einr., Sachanl. i. Gemeing. u. Infrastrukturv.	877.400	874.900	867.126,76
Abschreibungen auf andere Anlagen	47.000	65.500	46.624,05
Abschreibungen auf Betriebsausstattung	200	200	153,87
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.400	4.300	7.208,20
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0	0	648,96
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0	0	1.419,71

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.400	15.900	15.919,39
Grundsteuer	16.400	15.900	15.919,39

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
27 Außerordentliche Erträge	102.000	145.000	289.609,25
Sonstige periodenfremde Erträge	102.000	145.000	289.609,25

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
28 Außerordentliche Aufwendungen	0	1.000	7.939,37
Periodenfremde Aufwendungen	0	1.000	7.939,37

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	283.200	322.800	278.180,06
Kalkulatorische Zinsen	283.200	322.800	278.180,06

Teilfinanzhaushalt 050402 Altenhilfshäuser

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresab- schlusses 2022	Investitions- und Investitionsförde- rungsmaßnahmen		Erläute- rungen
		2024	Verpflich- tungser- mächtigi- ngen	2023		Gesamt- auszah- lungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	-	0	0,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0,00	-	-	
	Summe	0	-	0	0,00	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	161.945,79	161.946	161.946	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	17.033,07	17.033	17.033	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0,00	-	-	
	Summe	0	0	0	178.978,86	-	-	
	Saldo	0	-	0	-178.978,86	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	161.945,79
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	161.945,79

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	0	0	17.033,07
Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	0	0	17.033,07

Teilergebnishaushalt 050403 Beteiligung Gersprenz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	0	0,00
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0,00
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	0	0	0,00
26		Ordentliches Ergebnis	0	0	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.400	19.800	20.373,11
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.400	-19.800	-20.373,11
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.400	-19.800	-20.373,11

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.400	19.800	20.373,11
Kalkulatorische Zinsen	17.400	19.800	20.373,11

Teilergebnishaushalt 050404 SENIO Pflegeschule

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	180.000	167.021,08
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	318.000	313.975,68
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	20.000	2.757,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	4.000	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	20.000	12.910,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	542.000	496.664,16
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	535.300	448.609,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	221.360	193.516,71
14	66	Abschreibungen	0	22.200	28.100,21
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	778.860	670.226,13
20		Verwaltungsergebnis	0	-236.860	-173.561,97
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	542.000	496.664,16
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	0	778.860	670.226,13
26		Ordentliches Ergebnis	0	-236.860	-173.561,97
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	819,03
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.249,09
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-4.430,06
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0	-236.860	-177.992,03
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	-236.860	-177.992,03

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	180.000	167.021,08
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0	180.000	167.021,08

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	318.000	313.975,68
Kostenerstattungen vom Land	0	315.000	312.224,55
Kostenerstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung	0	3.000	1.751,13

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
7 Erträge aus Zuweis. u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke	0	20.000	2.757,40
Zuweisungen vom Land	0	20.000	2.757,40

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	4.000	0,00
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0	4.000	0,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
9 Sonstige ordentliche Erträge	0	20.000	12.910,00
Andere sonstige Nebenerlöse	0	20.000	12.870,00
Andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	40,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
11 Personalaufwendungen	0	535.300	448.609,21
Entgelte für geleistete Arbeitszeit	0	385.000	339.445,12
Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0	0	300,00
Übergangsgelder/Abfindungen Arbeitnehmer	0	23.100	0,00
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0	88.300	79.090,24
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	0	38.400	29.773,85
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0	500	0,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	221.360	193.516,71
Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen	0	3.000	2.301,88
Lehr- und Unterrichtsmittel	0	8.000	5.612,93
Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	0	600	603,58
Strom	0	4.000	2.972,15
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	0	0	146,37
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0	1.000	3.108,90
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	0	800	418,91
Übriger sonstiger Materialaufwand	0	0	3.474,04
Aufwand für Leiharbeitskräfte	0	30.000	28.985,50
Instandh. d. Gebäude und Außenanl. (Bauunterhaltung)	0	40.000	2.867,14
Wartungskosten	0	5.500	6.810,83
Aufwendungen für Fremdensorgung	0	400	197,66
Fremdreinigung	0	22.000	21.555,77
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0	70.000	80.638,12
Leasing	0	6.000	7.691,06
Lizenzen und Konzessionen	0	3.500	7.176,42
Gebühren	0	260	224,62
Aufw. f. Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	0	1.000	0,00
Aufw. für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	0	1.500	1.428,00
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0	1.500	2.569,43
Sonst. Aufw. für die Inanspruchn. v. Rechten und Diensten	0	7.500	2.376,40
Aufw. für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung	0	1.000	974,35
Datenübertragungskosten	0	100	1.360,32
Telefonkosten	0	2.800	1.630,35
Reisekosten	0	3.000	1.291,11
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0	2.500	2.051,18
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	0	300	0,00
Geschenke bis 35 €	0	500	579,00
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0	4.500	3.640,00
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	0	100	82,01
Säumniszuschläge	0	0	10,30
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	738,38

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
14 Abschreibungen	0	22.200	28.100,21
Abschr. auf Konzessionen und andere Schutzrechte	0	2.900	2.352,96
Abschreibungen auf andere Anlagen	0	1.500	3.542,29
Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0	800	716,30
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0	15.000	4.000,52
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0	2.000	17.488,14

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
27 Außerordentliche Erträge	0	0	819,03
Sonstige periodenfremde Erträge	0	0	819,03

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
28 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.249,09
Periodenfremde Aufwendungen	0	0	5.249,09

Teilfinanzhaushalt 050404 SENIO Pflegeschule

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	-	0	0,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	0,00	-	-	
	Summe	0	-	0	0,00	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	36.577,11	36.577	36.577	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0,00	-	-	
	Summe	0	0	0	36.577,11	-	-	
	Saldo	0	-	0	-36.577,11	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
26 Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	0	0	36.577,11
Invest. in das bew. Sachanlageverm. u. imm. Anlageverm.	0	0	36.577,11

Teilergebnishaushalt 160101 Verbandsumlage

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	718.900	1.144.590	1.154.709,68
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.000	14.700	14.777,64
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,01
10		Summe der ordentlichen Erträge	721.900	1.159.290	1.169.487,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	0	0,00
20		Verwaltungsergebnis	721.900	1.159.290	1.169.487,33
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
23		Finanzergebnis	0	0	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	721.900	1.159.290	1.169.487,33
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	0	0	0,00
26		Ordentliches Ergebnis	721.900	1.159.290	1.169.487,33
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	721.900	1.159.290	1.169.487,33
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	721.900	1.159.290	1.169.487,33

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
5 Steuern u. steueräuhl. Erträge einschl. Er. a. Uml.	718.900	1.144.590	1.154.709,68
Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden (GV)	718.900	1.144.590	1.154.709,68

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.000	14.700	14.777,64
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.000	14.700	14.777,64

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
9 Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,01
Andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	0,01

Teilergebnishaushalt 160201 Kredite

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses
			2024	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	300	240,00
14	66	Abschreibungen	0	0	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	400	300	240,00
20		Verwaltungsergebnis	-400	-300	-240,00
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	300.600	342.600	298.780,93
23		Finanzergebnis	-300.600	-342.600	-298.780,93
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0	0	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend.	301.000	342.900	299.020,93
26		Ordentliches Ergebnis	-301.000	-342.900	-299.020,93
27	59	Außerordentliche Erträge	0	0	7,17
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	0	0	7,17
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-301.000	-342.900	-299.013,76
31	90, 91	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	301.000	342.900	299.013,76
32	94-96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	301.000	342.900	299.013,76
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0,00

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	300	240,00
Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaff.	400	300	240,00

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	300.600	342.600	298.780,93
Bankzinsen	300.000	342.000	298.260,95
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	600	600	519,98

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
27 Außerordentliche Erträge	0	0	7,17
Sonstige periodenfremde Erträge	0	0	7,17

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	301.000	342.900	299.013,76
Kalkulatorische Zinsen	301.000	342.900	299.013,76

Teilfinanzhaushalt 160201 Kredite

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	-	0	0,00	-	-	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	-	0	0,00	-	-	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	-	0	584.633,32	-	-	
	Summe	0	-	0	584.633,32	-	-	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0,00	0	0	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,00	0	0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	985.000	0	1.072.000	1.529.182,46	-	-	
	Summe	985.000	0	1.072.000	1.529.182,46	-	-	
	Saldo	-985.000	-	-1.072.000	-944.549,14	-	-	

Erläuterungen zum Teilfinanzhaushalt

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	584.633,32
Einz. aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	584.633,32

	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	985.000	1.072.000	1.529.182,46
Tilgung von Investitionskrediten u. Begebung v. Anleihen	985.000	1.072.000	1.529.182,46

Stellenplan

Teilhaushalt	Bezeichnung	Stellenübersicht Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes																			Arbeitsnehmerinnen und Arbeitnehmer zusammen 2024	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2023	Zahl der am 30. Juni 2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentl. Dienst (TVöD)																						
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1						
Verbandsverwaltung	Verwaltungsleitung									1,0									1,0	1,0	0,0	Eingruppierung erfolgt noch.		
	Verwaltung									0,8									0,8	0,8	0,8	Eingruppierung erfolgt noch.		
SENIO Pflegeschule	Verbandsverwaltung									1,8									1,8	1,8	0,8			
	Schulleitung																		0,0	1,0	1,0			
	stellv. Schulleitung																		0,0	1,0	1,0			
	Lehrkraft																		0,0	3,0	2,4			
	Assistenz d. Schulleitung																		0,0	0,9	0,8			
	SENIO Pflegeschule									0,0									0,0	5,9	5,2			
	Stellenplan 2024									1,8									1,8					
	Stellenplan 2023									7,7										7,7				
	Zahl der am 30. Juni 2023 besetzten Stellen									6,0											6,0			

Die Eingruppierung der Beschäftigten wurde in Anlehnung an den TVöD vorgenommen.

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 - Beträge in 1.000 Euro -

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	<u>Einzahlungen</u>					
	Summe	0	0	0	0	0
	<u>Auszahlungen</u>					
	Summe	0	0	0	0	0
Saldo		0	0	0	0	0

Übersicht zu Rücklagen und Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen - 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.874	5.730	5.634
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	260	404	506
1.3 Sonderrücklagen	0	0	0
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	6.134	6.134	6.140
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz vom 12. September 2018 [GVBl. S. 577] gedeckt)	0	0	0
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	0	0	0
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen 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 Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 Sonstige Rückstellungen	12	12	12
Summe der Rückstellungen	12	12	12

Übersicht zu Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1.000 EUR -			
Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.190	1.740	1.473
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	20.549	19.766	19.053
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe (2.)	22.739	21.506	20.527
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen			
Summe (3.)	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
Summe (4.)	0	0	0
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
5.1 Aus Krediten	0	0	0
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke	0	0	0
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	0	0	0
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen	0	0	0
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	0	0	0

Übersicht zur Umlageentwicklung

Verbandsumlage 2023 bis 2027

- gerundet auf volle EURO -

Jahr	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnisumlage gem. § 18 Abs. 1 der Verbandssatzung	1.144.590 €	718.900 €	0 €	0 €	0 €
Investitionsumlage gem. § 18 Abs. 3 der Verbandssatzung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Umlage gemäß Haushaltsplan und mittelfristiger Planung	1.144.590 €	718.900 €	0 €	0 €	0 €

Mitglied	Umlageschlüssel gem. § 18 Abs. 2 der Satzung	Verteilung	2023	2024	2025	2026	2027
Landkreis Darmstadt-Dieburg	§ 18 Abs. 1 der Satzung	24,91%	285.117 €	179.078 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	24,91%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		285.117 €	179.078 €	0 €	0 €	0 €
Gemeinde Eppertshausen	§ 18 Abs. 1 der Satzung	5,06%	57.916 €	36.376 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	5,06%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		57.916 €	36.376 €	0 €	0 €	0 €
Gemeinde Fischbachtal	§ 18 Abs. 1 der Satzung	2,49%	28.500 €	17.901 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	2,49%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		28.500 €	17.901 €	0 €	0 €	0 €
Stadt Groß-Biebrau	§ 18 Abs. 1 der Satzung	3,86%	44.181 €	27.750 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	3,86%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		44.181 €	27.750 €	0 €	0 €	0 €
Stadt Groß-Umstadt	§ 18 Abs. 1 der Satzung	18,68%	213.809 €	134.291 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	18,68%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		213.809 €	134.291 €	0 €	0 €	0 €
Gemeinde Groß-Zimmern	§ 18 Abs. 1 der Satzung	11,32%	129.568 €	81.379 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	11,32%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		129.568 €	81.379 €	0 €	0 €	0 €
Gemeinde Münster	§ 18 Abs. 1 der Satzung	11,89%	136.092 €	85.477 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	11,89%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		136.092 €	85.477 €	0 €	0 €	0 €
Gemeinde Otzberg	§ 18 Abs. 1 der Satzung	5,86%	67.073 €	42.128 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	5,86%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		67.073 €	42.128 €	0 €	0 €	0 €
Stadt Reinheim	§ 18 Abs. 1 der Satzung	15,93%	182.333 €	114.521 €	0 €	0 €	0 €
	§ 18 Abs. 3 der Satzung	15,93%	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe		182.333 €	114.521 €	0 €	0 €	0 €

Liquiditätsplanung

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 3 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2024

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite					500000	bei positiven Beträgen besteht kein zusätzlicher Bedarf an Liquiditätskrediten	
Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten		
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	263.132						
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	0						
Differenz	263.132						
Januar		124.249 €	173.044 €	-	48.795 €	214.337 €	Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl. Saldo/Monat
Februar		128.125 €	94.167 €	33.958 €	248.295 €		
März		206.912 €	154.911 €	52.001 €	300.296 €		
April		162.192 €	95.659 €	66.533 €	366.829 €		
Mai		238.514 €	98.249 €	140.265 €	507.094 €		
Juni		175.478 €	169.629 €	5.849 €	512.943 €		
Juli		269.677 €	151.388 €	118.289 €	631.232 €		
August		240.676 €	102.070 €	138.606 €	769.838 €		
September		175.611 €	157.472 €	18.139 €	787.977 €		
Oktober		126.561 €	101.400 €	25.161 €	813.138 €		
November		261.936 €	108.897 €	153.039 €	966.177 €		
Dezember		247.769 €	228.914 €	18.855 €	985.032 €		
Summe		2.357.700 €	1.635.800 €	721.900 €			
Summe gemäß Haushaltsplan		2.357.700 €	1.635.800 €				
Differenz		- €	- €				
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf					48.795 €		
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf						214.337 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum davon für	31.12.	2023	0,00	wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen		2023	0,00	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kredtermächtigung wird voraus- sichtlich in Anspruch genommen am:	2023	0,00	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kredtermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2022	0,00	Kredtermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushalts- satzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2022	0,00	Kredtermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			0,00	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			0,00	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kreditittlungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2024	721.900,00	bitte Vorzeichen beachten
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		985.000,00	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		-263.100,00	
Beitrag zur Hessenkasse		0,00	
Differenz		-263.100,00	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		0,00	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	Planzahl	2023	2.643.290,00	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	Ist	2022	2.255.101,75	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	Ist	2021	2.107.297,88	bitte als positiven Betrag eintragen
Summe			7.005.689,63	
Durchschnitt			2.335.229,88	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			46.704,60	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres		0	263.132,00	wird von oben übernommen
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja	

nachrichtlich:
Höchstbetrag Liquiditätskredite
höchste Inanspruchnahme

Haushaltsjahr	
2023	500.000,00
2023	0,00

Jahresabschluss 2022 des Senio-Verbandes

Eckermann & Krauß

Jahresabschluss 2022
des Senio-Verbandes



Inhalt

Inhalt	2
1 Ausgangslage und Auftragsgegenstand	3
2 Vermögensrechnung	4
3 Ergebnisrechnung	6
4 Finanzrechnung	7
5 Teilergebnisrechnung 010101 Verbandsgremien	9
6 Teilergebnisrechnung 010102 Verbandsverwaltung	10
7 Teilfinanzrechnung 010102 Verbandsverwaltung	11
8 Teilergebnisrechnung 050402 Altenhilfeshäuser	12
9 Teilfinanzrechnung 050402 Altenhilfeshäuser	13
10 Teilergebnisrechnung 050403 Beteiligung Gersprenz	14
11 Teilergebnisrechnung 050404 SENIO Pflegeschule	15
12 Teilfinanzrechnung 050404 SENIO Pflegeschule	16
13 Teilergebnisrechnung 160101 Verbandsumlage	17
14 Teilergebnisrechnung 160201 Kredite	18
15 Teilfinanzrechnung 160201 Kredite	19
16 Allgemeine Angaben	20
17 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	21
18 Erläuterungen zu den Rechnungen	23
18.1 Vermögensrechnung	23
18.2 Ergebnisrechnung	37
18.3 Finanzrechnung	42
19 Übersichten zum Jahresabschluss	44
19.1 Anlagenübersicht	44
19.2 Forderungsübersicht	45
19.3 Rückstellungsübersicht	45
19.4 Verbindlichkeitenübersicht	46
19.5 Übertragungsübersicht	47
20 Sonstige Angaben	48
20.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	48
20.2 Organe und Vertretungsbefugnis	48
20.3 Mitarbeiter	50
20.4 Wirtschaftliche Unternehmen des Senio-Verbandes	50
20.5 Haftungsverhältnisse	50
20.6 Steuerliche Verhältnisse	50
21 Rechenschaftsbericht	51
21.1 Stand der Aufgabenerfüllung	51
21.2 Vollzug des Haushaltsplans	51
21.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses	51
21.4 Abweichungen vom Haushaltsplan	54
21.5 Voraussichtliche Entwicklung	57

1 Ausgangslage und Auftragsgegenstand

Der Senio-Verband führt seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres hat der Senio-Verband einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes darzustellen.

Für die Haushaltsjahre bis einschließlich des Jahres 2021 hat der Senio-Verband Jahresabschlüsse aufgestellt. Die Verbandsversammlung wurde über die wesentlichen Ergebnisse dieser Jahresabschlüsse unterrichtet. Bis einschließlich des Jahres 2020 hat das Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg die Jahresabschlüsse des Senio-Verbandes geprüft.

Nach Abschluss der Prüfung hat der Vorstand die Jahresabschlüsse mit den Prüfberichten der Verbandsversammlung zur Beratung, Beschlussfassung und Entlastung des Vorstandes vorgelegt.

Der Senio-Verband erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss 2022 zu erstellen. Wir haben diesen Auftrag im April 2023 erfüllt. Der nachfolgende Bericht zum Jahresabschluss 2022 stellt das Ergebnis unserer Arbeit dar.

Wir bedanken uns bei den Mitarbeitern des Senio-Verbandes und des Landkreises Darmstadt-Dieburg für die durchweg kooperative Zusammenarbeit.

Bensheim, 24.04.2023



Florian Eckermann



Norman Krauß

2 Vermögensrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	35.991.301,20	36.704.097,30	1	Eigenkapital	6.995.828,21	6.559.883,15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.126,38	2.813,34	1.1	Netto-Position	425.445,45	425.445,45
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.126,38	2.813,34	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.134.437,70	5.469.230,43
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.873.982,43	5.358.777,42
1.2	Sachanlagen	34.189.174,82	34.901.283,96				
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.608.419,65	2.608.419,65	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	260.455,27	110.453,01
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	31.373.947,46	31.981.718,09	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	193.663,76	221.952,96	1.3	Ergebnisverwendung	435.945,06	665.207,27
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.143,95	89.193,26	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.800.000,00	1.800.000,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	1.800.000,00	1.800.000,00	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	435.945,06	665.207,27
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	154.718,56	515.205,01
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	281.226,50	150.002,26
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2	Sonderposten	6.580.679,27	6.805.976,38
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	6.580.679,27	6.805.976,38
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
				2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	684.320,42	1.019.710,15	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	87.488,23	20.231,69	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	18.269,79	4.980,00	3	Rückstellungen	18.000,00	12.000,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	46.616,27	2.795,27	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.124,99	4.263,52	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	13.871,22	0,00	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	4.605,96	8.192,90	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	596.832,19	999.478,46	3.5	Sonstige Rückstellungen	18.000,00	12.000,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	52.708,47	2.845,78				
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
	(Fortsetzung)			4	Verbindlichkeiten	23.131.507,61	24.343.422,90
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	22.738.610,85	23.683.159,99
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.018.482,34	1.620.335,64
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.548.625,85	21.271.024,20
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.568.497,34	1.279.149,85
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.189.985,00	2.412.135,79
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	449.985,00	341.185,79
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00
					-zuschüssen, Investitionsbeiträgen	274.712,31	187.523,32
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	364.898,89
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	715,55	2.615,34
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	117.468,90	105.225,36
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	2.315,00	5.370,80
	Summe Aktiva	36.728.330,09	37.726.653,23		Summe Passiva	36.728.330,09	37.726.653,23

3 Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.503.700,63	1.589.520,00	1.475.607,06	113.912,94
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.519,34	180.400,00	167.021,08	13.378,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	296.408,07	354.500,00	315.291,82	39.208,18
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	1.288.109,00	1.154.710,00	1.154.709,68	0,32
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.757,40	-2.757,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	225.297,11	229.100,00	225.297,11	3.802,89
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	52.360,51	23.800,00	33.906,34	-10.106,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	3.537.394,66	3.532.030,00	3.374.590,49	157.439,51
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	453.225,04	774.100,00	513.643,08	260.456,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.238.111,16	1.321.183,41	1.433.718,86	-112.535,45
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	968.689,08	959.500,00	957.800,47	1.699,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.555,27	15.900,00	15.919,39	-19,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.671.580,55	3.070.683,41	2.921.081,80	149.601,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	865.814,11	461.346,59	453.508,69	7.837,90
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	350.609,10	341.600,00	298.790,13	42.809,87
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-350.609,10	-341.600,00	-298.790,13	-42.809,87
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	3.537.394,66	3.532.030,00	3.374.590,49	157.439,51
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	3.022.189,65	3.412.283,41	3.219.871,93	192.411,48
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	515.205,01	119.746,59	154.718,56	-34.971,97
27	59	Außerordentliche Erträge	166.257,51	0,00	294.414,96	-294.414,96
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	16.255,25	0,00	13.188,46	-13.188,46
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	150.002,26	0,00	281.226,50	-281.226,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	665.207,27	119.746,59	435.945,06	-316.198,47
Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge: 0,- €						

4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2022 (Sp. 4 i. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.592.426,09	1.589.520,00	1.551.876,24	37.643,76
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.792,76	180.400,00	166.412,73	13.987,27
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	294.416,07	354.500,00	302.002,03	52.497,97
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	1.550.723,00	1.154.710,00	745.989,80	408.720,20
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.757,40	-2.757,40
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	152.169,66	23.800,00	240.615,72	-216.815,72
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	3.758.527,58	3.302.930,00	3.009.653,92	293.276,08
10	Personalauszahlungen	458.663,97	774.100,00	508.575,86	265.524,14
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.272.541,72	1.148.330,00	1.422.726,15	-274.396,15
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	351.399,13	341.600,00	299.580,16	42.019,84
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	24.693,06	15.900,00	24.219,58	-8.319,58
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	2.107.297,88	2.279.930,00	2.255.101,75	24.828,25
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 i. Nr. 18)	1.651.229,70	1.023.000,00	754.552,17	268.447,83
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	248.666,75	446.333,25	161.945,79	284.387,46
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.167,81	86.936,58	55.553,51	31.383,07
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	259.834,56	533.269,83	217.499,30	315.770,53
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 i. Nr. 28)	-259.834,56	-533.269,83	-217.499,30	-315.770,53
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	1.391.395,14	489.730,17	537.052,87	-47.322,70
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	875.000,00	51.000,00	584.633,32	-533.633,32
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.029.214,82	1.023.000,00	1.529.182,46	-506.182,46
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 i. Nr. 32)	-154.214,82	-972.000,00	-944.549,14	-27.450,86
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.237.180,32	-482.269,83	-407.496,27	-74.773,56

35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	10.718,85	0,00	6.000,00	-6.000,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	10.241,35	0,00	1.150,00	-1.150,00
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 i. Nr. 36)	477,50	0,00	4.850,00	-4.850,00
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-238.179,36	999.478,00	999.478,46	-0,46
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.237.657,82	-482.269,83	-402.646,27	-79.623,56
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 u. 39)	999.478,46	517.208,17	596.832,19	-79.624,02

5 Teilergebnisrechnung 010101 Verbandsgremien

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.514,40	9.850,00	16.261,60	-6.411,60
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.514,40	9.850,00	16.261,60	-6.411,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.514,40	-9.850,00	-16.261,60	6.411,60
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	8.514,40	9.850,00	16.261,60	-6.411,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-8.514,40	-9.850,00	-16.261,60	6.411,60
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-8.514,40	-9.850,00	-16.261,60	6.411,60
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-8.514,40	-9.850,00	-16.261,60	6.411,60

6 Teilergebnisrechnung 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.795,89	0,00	676,80	-676,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.795,89	0,00	676,80	-676,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.622,14	185.200,00	57.708,23	127.491,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.579,17	141.250,00	277.079,35	-135.829,35
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	1.996,49	1.000,00	6.518,71	-5.518,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	344.197,80	327.450,00	341.306,29	-13.856,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-342.401,91	-327.450,00	-340.629,49	13.179,49
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	9,20	-9,20
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	-9,20	9,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.795,89	0,00	676,80	-676,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	344.197,80	327.450,00	341.315,49	-13.865,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-342.401,91	-327.450,00	-340.638,69	13.188,69
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	3.979,51	-3.979,51
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	63,73	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-63,73	0,00	3.979,51	-3.979,51
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-342.465,64	-327.450,00	-336.659,18	9.209,18
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	705,98	500,00	460,59	39,41
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-705,98	-500,00	-460,59	-39,41
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-343.171,62	-327.950,00	-337.119,77	9.169,77

7 Teilfinanzrechnung 010102 Verbandsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 4 i. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.610,85	1.000,00	1.943,33	-943,33
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	2.610,85	1.000,00	1.943,33	-943,33
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.610,85	-1.000,00	-1.943,33	943,33

8 Teilergebnisrechnung 050402 Altenhilfshäuser

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.503.700,63	1.589.520,00	1.475.607,06	113.912,94
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	102,53	0,00	1.316,14	-1.316,14
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	210.519,47	210.400,00	210.519,47	-119,47
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	50.174,62	0,00	20.319,53	-20.319,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.764.497,25	1.799.920,00	1.707.762,20	92.157,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.984,96	76.900,00	7.325,64	69.574,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	785.693,73	843.106,27	946.621,20	-103.514,93
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	954.926,23	937.100,00	923.181,55	13.918,45
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.555,27	15.900,00	15.919,39	-19,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.759.160,19	1.873.006,27	1.893.047,78	-20.041,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	5.337,06	-73.086,27	-185.285,58	112.199,31
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.764.497,25	1.799.920,00	1.707.762,20	92.157,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	1.759.160,19	1.873.006,27	1.893.047,78	-20.041,51
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	5.337,06	-73.086,27	-185.285,58	112.199,31
27	59	Außerordentliche Erträge	162.363,26	0,00	289.609,25	-289.609,25
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.083,95	0,00	7.939,37	-7.939,37
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	154.279,31	0,00	281.669,88	-281.669,88
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	159.616,37	-73.086,27	96.384,30	-169.470,57
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	329.195,12	321.200,00	278.180,06	43.019,94
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 J. Nr. 32)	-329.195,12	-321.200,00	-278.180,06	-43.019,94
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-169.578,75	-394.286,27	-181.795,76	-212.490,51

9 Teilfinanzrechnung 050402 Altenhilfeshäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 4 i. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	248.666,75	446.333,25	161.945,79	284.387,46
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	6.000,00	17.033,07	-11.033,07
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	248.666,75	452.333,25	178.978,86	273.354,39
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-248.666,75	-452.333,25	-178.978,86	-273.354,39

10 Teilergebnisrechnung 050403 Beteiligung Gersprenz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.949,00	20.200,00	20.373,11	-173,11
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 J. Nr. 32)	-20.949,00	-20.200,00	-20.373,11	173,11
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-20.949,00	-20.200,00	-20.373,11	173,11

11 Teilergebnisrechnung 050404 SENIO Pflegeschule

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.519,34	180.400,00	167.021,08	13.378,92
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	296.305,54	354.500,00	313.975,68	40.524,32
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.757,40	-2.757,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	390,00	23.800,00	12.910,00	10.890,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	468.214,88	562.700,00	496.664,16	66.035,84
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	391.617,94	512.000,00	448.609,21	63.390,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.082,86	326.677,14	193.516,71	133.160,43
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	11.766,36	21.400,00	28.100,21	-6.700,21
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	559.467,16	860.077,14	670.226,13	189.851,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-91.252,28	-297.377,14	-173.561,97	-123.815,17
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	468.214,88	562.700,00	496.664,16	66.035,84
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	559.467,16	860.077,14	670.226,13	189.851,01
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-91.252,28	-297.377,14	-173.561,97	-123.815,17
27	59	Außerordentliche Erträge	3.894,25	0,00	819,03	-819,03
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.107,57	0,00	5.249,09	-5.249,09
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-4.213,32	0,00	-4.430,06	4.430,06
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-95.465,60	-297.377,14	-177.992,03	-119.385,11
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 J. Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	-95.465,60	-297.377,14	-177.992,03	-119.385,11

12 Teilfinanzrechnung 050404 SENIO Pflegeschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 4 i. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.556,96	79.936,58	36.577,11	43.359,47
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	8.556,96	79.936,58	36.577,11	43.359,47
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.556,96	-79.936,58	-36.577,11	-43.359,47

13 Teilergebnisrechnung 160101 Verbandsumlage

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	1.288.109,00	1.154.710,00	1.154.709,68	0,32
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.777,64	14.700,00	14.777,64	-77,64
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,01	-0,01
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.302.886,64	1.169.410,00	1.169.487,33	-77,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	1.302.886,64	1.169.410,00	1.169.487,33	-77,33
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	1.302.886,64	1.169.410,00	1.169.487,33	-77,33
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	1.302.886,64	1.169.410,00	1.169.487,33	-77,33
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	1.302.886,64	1.169.410,00	1.169.487,33	-77,33
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 J. Nr. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	1.302.886,64	1.169.410,00	1.169.487,33	-77,33

14 Teilergebnisrechnung 160201 Kredite

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241,00	300,00	240,00	60,00
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	241,00	300,00	240,00	60,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-241,00	-300,00	-240,00	-60,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	350.609,10	341.600,00	298.780,93	42.819,07
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-350.609,10	-341.600,00	-298.780,93	-42.819,07
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	350.850,10	341.900,00	299.020,93	42.879,07
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-350.850,10	-341.900,00	-299.020,93	-42.879,07
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	7,17	-7,17
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	0,00	0,00	7,17	-7,17
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-350.850,10	-341.900,00	-299.013,76	-42.886,24
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	350.850,10	341.900,00	299.013,76	42.886,24
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 J. Nr. 32)	350.850,10	341.900,00	299.013,76	42.886,24
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	0,00	0,00	0,00	0,00

15 Teilfinanzrechnung 160201 Kredite

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2021 (Sp. 4 i. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	875.000,00	51.000,00	584.633,32	-533.633,32
	Summe Einzahlungen	875.000,00	51.000,00	584.633,32	-533.633,32
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.029.214,82	1.023.000,00	1.529.182,46	-506.182,46
	Summe Auszahlungen	1.029.214,82	1.023.000,00	1.529.182,46	-506.182,46
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-154.214,82	-972.000,00	-944.549,14	-27.450,86

16 Allgemeine Angaben

Der Senio-Verband führt seine Haushaltswirtschaft nach den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Gemäß § 112 HGO hat der Senio-Verband für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
2. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Der Vorstand stellt den Jahresabschluss des Senio-Verbandes auf und unterrichtet die Versammlung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse.

Nach Abschluss der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt legt der Vorstand den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamts der Versammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Versammlung beschließt über den vom Rechnungsprüfungsamt geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die Entlastung des Vorstandes.

17 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vollständigkeit

In der Vermögensrechnung (Bilanz) sind das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen.

Saldierungsverbot

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden.

Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Vorsichtsprinzip

Es ist vorsichtig zu bewerten.

Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind; Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht.

Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden

Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach anzusetzen; Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen nur in Höhe des Betrags anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Bei der Berechnung der Herstellungskosten dürfen auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung). Maßgeblich ist die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten und unter Berücksichtigung von Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstands zu bestimmen ist.

Wird durch die Instandsetzung des Vermögensgegenstands eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, ist die Restnutzungsdauer neu zu bestimmen; entsprechend ist zu verfahren, wenn infolge einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eine Verkürzung eintritt.

Die Flüssigen Mittel werden mit dem jeweiligen Nennwert angesetzt.

Die Sonderposten werden den entsprechenden Anlagen zugeordnet und die ertragswirksame Auflösung richtet sich nach der Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts.

Die Rückstellungen werden in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Verpflichtung notwendig sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

18 Erläuterungen zu den Rechnungen

18.1 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung bildet die Vermögenslage des Senio-Verbandes ab. Ihre Gliederung richtet sich nach § 49 GemHVO. Sie ist in Kontenform aufzustellen. In der Rechnung erfolgt eine Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Aktiva

Die Aktiva bildet das Vermögen des Verbandes ab. Das Vermögen wird in Anlagevermögen und Umlaufvermögen untergliedert.

	31.12.2022	31.12.2021
Aktiva	36.728.330,09 €	37.726.653,23 €
Anlagevermögen	35.991.301,20 €	36.704.097,30 €
Umlaufvermögen	684.320,42 €	1.019.710,15 €
Rechnungsabgrenzungsposten	52.708,47 €	2.845,78 €

Bei den Vermögensgegenständen des Senio-Verbandes handelt es sich überwiegend um Anlagevermögen.

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet die Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb des Verbandes zu dienen. Es wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen untergliedert.

	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen	35.991.301,20 €	36.704.097,30 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.126,38 €	2.813,34 €
Sachanlagen	34.189.174,82 €	34.901.283,96 €
Finanzanlagen	1.800.000,00 €	1.800.000,00 €
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €

Das Anlagevermögen des Senio-Verbandes besteht vorwiegend aus Sachanlagen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Als Lizenz bezeichnet man Verträge über die Nutzung von gewerblichen Schutzrechten. Der Lizenzgeber als Inhaber des Rechts gewährt dem Lizenznehmer das Recht, den geschützten Tatbestand zu nutzen. DV-Software (Anwendungs- und Systemsoftware) ist generell als selbstständiger Vermögensgegenstand zu aktivieren.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte:

	31.12.2022	31.12.2021
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.126,38 €	2.813,34 €
Lizenzen, DV-Software	2.126,38 €	2.813,34 €

Im Haushaltsjahr 2022 werden Softwarelizenzen mit einem Wert in Höhe von 2 Tsd. € angeschafft. Die bestehenden Anlagen werden um 2 Tsd. € abgeschrieben.

1.2 Sachanlagen

Bei Sachanlagen handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Grundstücke werden in unbebaute und bebaute Grundstücke unterschieden. Als bebaut gilt ein Grundstück, wenn sich auf diesem ein Gebäude oder ein Bauwerk des Infrastrukturvermögens befindet.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Grundstücke:

	31.12.2022	31.12.2021
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.608.419,65 €	2.608.419,65 €
Grundstück Reinheim	609.596,73 €	609.596,73 €
Grundstück Groß-Umstadt	532.048,66 €	532.048,66 €
Grundstück Groß-Zimmern	599.127,34 €	599.127,34 €
Grundstück Münster	867.646,92 €	867.646,92 €

Im Haushaltsjahr 2022 tätigt der Senio-Verband keine Grundstücksgeschäfte. Infolge dessen bleibt der Bilanzwert unverändert.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Gebäude sind selbstständig nutzbare, überdeckte bauliche Anlagen, die von Menschen betreten werden können und geeignet oder bestimmt sind, dem Schutz von Menschen, Tieren oder Sachen zu dienen.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Bauten:

	31.12.2022	31.12.2021
Bauten (einschließlich auf fremden Grundstücken)	31.373.947,46 €	31.981.718,09 €
Gebäude Reinheim	3.991.665,05 €	4.161.595,24 €
Gebäude Groß-Umstadt	6.851.043,40 €	7.025.602,12 €
Gebäude Groß-Zimmern	3.024.947,30 €	3.126.308,64 €
Gebäude Münster	3.271.878,10 €	3.363.229,68 €
Gebäude Groß-Bieberau	8.634.835,31 €	8.824.563,42 €
Gebäude Fischbachtal	4.276.464,65 €	4.372.795,82 €
Außenanlage Groß-Umstadt	257.532,54 €	18.638,60 €
Außenanlage Groß-Bieberau	910.680,76 €	930.643,49 €
Außenanlage Fischbachtal	154.900,35 €	158.341,08 €

Im Haushaltsjahr 2022 werden die Baumaßnahmen auf dem Parkplatz Groß-Umstadt fortgesetzt. Die nachträglichen Herstellungskosten in Höhe von 256 Tsd. € werden aktiviert. Die bestehenden Anlagen werden um 867 Tsd. € abgeschrieben.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zu den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen Vermögensgegenstände, die einen mittelbaren Bezug zum Leistungserstellungsprozess haben.

Der Senio-Verband verfügt über folgende andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung:

	31.12.2022	31.12.2021
Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	193.663,76 €	221.952,96 €
Andere Anlagen	128.417,92 €	178.584,26 €
Betriebsausstattung	3.277,27 €	4.147,44 €
Büromaschinen, EDV, Bürotechnik	58.516,89 €	35.485,70 €
Büromöbel	3.451,68 €	3.735,56 €

Im Haushaltsjahr 2022 wird ein höhenverstellbares interaktives Display Mobil für die SENIO-Pflegeschule beschafft. Die Kosten hierfür betragen 17 Tsd. €. Des Weiteren wird die BOS-Funkanlage für das Haus Reinheim für einen Preis von 16 Tsd. € erworben. Für die SENIO-Pflegeschule werden Apple iPads für Lehrer und Schüler in Höhe von insgesamt 10 Tsd. € angeschafft. Hinzu kommen in erster Linie geringwertige Wirtschaftsgüter für die SENIO-Pflegeschule in Höhe von insgesamt 8 Tsd. €. Die bestehenden Sachanlagen werden um 82 Tsd. € abgeschrieben.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Bei Anlagen im Bau handelt es sich um noch nicht endgültig fertiggestellte Vermögensgegenstände.

Der Senio-Verband hat folgende Anlagen im Bau:

	31.12.2022	31.12.2021
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13.143,95 €	89.193,26 €
Anlagen im Bau - Reinheim	13.143,95 €	5.950,00 €
Anlagen im Bau - Groß-Umstadt	0,00 €	83.243,26 €

Im Haushaltsjahr 2022 wird die Sanierung des Hauses Reinheim weitergeführt. Hierfür werden Herstellungskosten in Höhe von 7 Tsd. € geleistet. Des Weiteren werden die Baumaßnahmen am Parkplatz in Groß-Umstadt abgeschlossen. Hierbei entstehen Herstellungskosten in Höhe von 176 Tsd. €. Aufgrund der Fertigstellung des Parkplatzes in Groß-Umstadt werden die Herstellungskosten in Höhe 259 Tsd. € zu den Bauten umgebucht.

1.3 Finanzanlagen

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen soll die Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf das Unternehmen, in das investiert wurde, erkennen lassen. In der Regel handelt es sich dabei um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere sowie verschiedene Formen von Ausleihungen. Geldanlagen des Verbandes, die nicht auf Dauer bzw. nur zur Anlage von zeitweise nicht benötigter Liquidität gebildet worden sind, gelten nicht als Finanzanlagen. Diese Geldanlagen werden generell dem Umlaufvermögen zugeordnet, da sie jederzeit unter Beachtung der Vereinbarungen beendet werden müssen, wenn die Mittel für Auszahlungen benötigt werden.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die der Verband einen beherrschenden Einfluss ausübt (i.d.R. bei einem Anteil von mehr als 50 v.H.).

Der Senio-Verband hat folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

	31.12.2022	31.12.2021
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.800.000,00 €	1.800.000,00 €
Anteile an Tochterunternehmen SDLZ	1.800.000,00 €	1.800.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2022 ergibt sich keine Veränderungen bei den Anteilen.

2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen. Es wird in Vorräte, Erzeugnisse, Forderungen und flüssige Mittel untergliedert.

	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen	684.320,42 €	1.019.710,15 €
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00 €	0,00 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	87.488,23 €	20.231,69 €
Flüssige Mittel	596.832,19 €	999.478,46 €

Das Umlaufvermögen des Senio-Verbandes besteht aus Forderungen und flüssigen Mitteln.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Bei den Forderungen wird u.a. zwischen Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, privatrechtlichen und sonstigen Forderungen unterschieden.

Sofern Forderungen zweifelhaft oder uneinbringlich sind, müssen Wertberichtigungen vorgenommen werden. Die Forderungen des Senio-Verbandes sind werthaltig, sodass keine Wertberichtigungen erfolgen.

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Zuweisungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereichs. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen aus Zuweisungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	18.269,79 €	4.980,00 €
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen	18.269,79 €	4.980,00 €

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren-, Beitrags-, Steuerforderungen sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen:

	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen aus Steuern, Abgaben und Umlagen	46.616,27 €	2.795,27 €
Forderungen aus Steuern	46.616,27 €	2.795,27 €

Die Forderungen aus Steuern betreffen noch ausstehende Umlagezahlungen der Gemeinde Eppertshausen in Höhe von 47 Tsd. €.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus privatrechtlichen Leistungsbeziehungen des Verbandes mit Dritten.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.124,99 €	4.263,52 €
Forderungen aus privatrechtl. Lieferungen und Leistungen	4.124,99 €	4.263,52 €

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen die Betriebskostenabrechnungen für das betreute Wohnen in Groß-Bieberau und Fischbachtal in Höhe von 4 Tsd. €.

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht als längerfristige „Ausleihungen“ an solchen Unternehmen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Der Senio-Verband hat folgende Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.871,22 €	0,00 €
Ford. aus Lief. und Leist. gegen verb. Unternehmen	13.871,22 €	0,00 €

Die Forderungen betreffen in erster Linie Mieten von der Seniorendienstleistungs gemeinnützige GmbH Gersprenz.

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen u. dgl. entstanden sind.

Der Senio-Verband verfügt über folgende sonstige Vermögensgegenstände:

	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Vermögensgegenstände	4.605,96 €	8.192,90 €
Forderungen aus Sozialversicherung	3.091,22 €	6.525,96 €
Andere sonstige Vermögensgegenstände	1.514,74 €	1.666,94 €

2.4 Flüssige Mittel

Zu den flüssigen Mitteln zählen insbesondere die Guthaben bei Kreditinstituten sowie der Kassenbestand.

Der Senio-Verband verfügt über folgende flüssige Mittel:

	31.12.2022	31.12.2021
Flüssige Mittel	596.832,19 €	999.478,46 €
Bank	596.515,46 €	998.694,02 €
Kasse	316,73 €	784,44 €

3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

	31.12.2022	31.12.2021
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	52.708,47 €	2.845,78 €
ARAP aus Lieferungen und Leistungen	52.708,47 €	2.845,78 €

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Gebäudeversicherungen in Höhe von 49 Tsd. € sowie Softwarepflege und Abonnements in Höhe von 3 Tsd. €.

Passivseite

Die Passiva bildet das Kapital des Senio-Verbandes ab. Das Kapital wird in Eigenkapital und Fremdkapital untergliedert. Zum Fremdkapital gehören die Sonderposten, die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten.

	31.12.2022	31.12.2021
Passiva	36.728.330,09 €	37.726.653,23 €
Eigenkapital	6.995.828,21 €	6.559.883,15 €
Sonderposten	6.580.679,27 €	6.805.976,38 €
Rückstellungen	18.000,00 €	12.000,00 €
Verbindlichkeiten	23.131.507,61 €	24.343.422,90 €
Rechnungsabgrenzungsposten	2.315,00 €	5.370,80 €

Der Senio-Verband finanziert sein Vermögen überwiegend mittels Fremdkapital. Die Eigenkapitalquote beträgt 19,05 %.

1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz des Vermögens und des Fremdkapitals.

	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	6.995.828,21 €	6.559.883,15 €
Netto-Position	425.445,45 €	425.445,45 €
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.134.437,70 €	5.469.230,43 €
Ergebnisverwendung	435.945,06 €	665.207,27 €

1.1 Netto-Position

Die Netto-Position stellt das Basiskapital des Verbandes dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird.

Der Senio-Verband hat folgende Netto-Position:

	31.12.2022	31.12.2021
Netto-Position	425.445,45 €	425.445,45 €
Nettovermögensposition	425.445,45 €	425.445,45 €

Die Netto-Position verändert sich nicht.

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Für diverse Tatbestände sind innerhalb des Eigenkapitals Rücklagen zu bilden.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses werden Rücklagen gebildet.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Rücklagen:

	31.12.2022	31.12.2021
Rücklagen a. Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	5.873.982,43 €	5.358.777,42 €
Ordentliche Ergebnisse 2008 - 2020	5.358.777,42 €	5.358.777,42 €
Ordentliches Ergebnis 2021	515.205,01 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um die Überschüsse der ordentlichen Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2021.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses werden Rücklagen gebildet.

Der Senio-Verband verfügt über folgende Rücklagen:

	31.12.2022	31.12.2021
Rücklagen a. Überschüssen d. außerord. Ergebn.	260.455,27 €	110.453,01 €
Außerordentliche Ergebnisse 2008 - 2020	110.453,01 €	110.453,01 €
Außerordentliches Ergebnis 2021	150.002,26 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um die Überschüsse der außerordentlichen Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2021.

1.3 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung umfasst alle zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie Verrechnungen mit der Netto-Position.

1.3.1 Ergebnisvortrag

Sofern das Haushaltsjahr mit einem Fehlbetrag abgeschlossen wurde und dieser nicht durch die Rücklage ausgeglichen werden kann, ist dieser vorzutragen.

Der Senio-Verband trägt folgende Ergebnisse vor:

	31.12.2022	31.12.2021
Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Ergebnisse 2008 - 2020	0,00 €	-33.283,73 €
Außerordentliches Ergebnis 2021	0,00 €	33.283,73 €

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Unter dieser Bilanzposition wird das in der Ergebnisrechnung ermittelte Jahresergebnis ausgewiesen.

Der Senio-Verband erzielt im Jahr 2022 folgendes Jahresergebnis:

	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	435.945,06 €	665.207,27 €
Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	154.718,56 €	515.205,01 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	281.226,50 €	150.002,26 €

Im Haushaltsjahr 2022 wird im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 155 Tsd. € erzielt. Im außerordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss in Höhe von 281 Tsd. € erwirtschaftet.

2 Sonderposten

In der Vermögensrechnung werden Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sowie für den Gebührenaussgleich gebildet.

	31.12.2022	31.12.2021
Sonderposten	6.580.679,27 €	6.805.976,38 €
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen	6.580.679,27 €	6.805.976,38 €
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufgelöst. Die Auflösung wird entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Der Senio-Verband erhält folgende Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich:

	31.12.2022	31.12.2021
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.580.679,27 €	6.805.976,38 €
Zuweisungen vom Land	6.562.679,27 €	6.773.198,74 €
Pauschale Investitionszuweisung von Gemeinden (GV)	18.000,00 €	32.777,64 €

Im Haushaltsjahr 2022 erhält der Senio-Verband keine Investitionszuweisungen. Die bestehenden Sonderposten werden um 225 Tsd. € aufgelöst.

3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet. Die Rückstellung ist mit dem Betrag zu bewerten, der nach vernünftiger Beurteilung angemessen ist.

	31.12.2022	31.12.2021
Rückstellungen	18.000,00 €	12.000,00 €
Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach FAG	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Rekultivierung v. Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	18.000,00 €	12.000,00 €

3.5 Sonstige Rückstellungen

Der Senio-Verband bildet folgende sonstige Rückstellungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Rückstellungen	18.000,00 €	12.000,00 €
Erstellung Jahresabschluss 2021	0,00 €	6.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2021	6.000,00 €	6.000,00 €
Erstellung Jahresabschluss 2022	6.000,00 €	0,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2022	6.000,00 €	0,00 €

4 Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen den Senio-Verband aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Verbindlichkeit erlischt i.d.R. durch Zahlung.

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten	23.131.507,61 €	24.343.422,90 €
Verb. aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	22.738.610,85 €	23.683.159,99 €
Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Zuweisungen und Zuschüssen	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	274.712,31 €	187.523,32 €
Verb. aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	364.898,89 €
Verb. gegenüber verbundenen Unternehmen	715,55 €	2.615,34 €
Sonstige Verbindlichkeiten	117.468,90 €	105.225,36 €

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen die von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital i.d.R. mit Zinsen zurückzuzahlen.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.548.625,85 €	21.271.024,20 €
Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten	20.548.625,85 €	21.271.024,20 €

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern:

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten gegenüber öff. Kreditgebern	2.189.985,00 €	2.412.135,79 €
Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV)	2.189.985,00 €	2.412.135,79 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen der Verband Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht (Leistungsverzug/Erfüllungsrückstand).

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	274.712,31 €	187.523,32 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	274.712,31 €	187.523,32 €

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Der Senio-Verband hat folgende Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben:

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	0,00 €	364.898,89 €
Verbandsumlage	0,00 €	364.898,89 €

Die Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben betreffen Guthaben aus Umlagezahlungen der Mitglieder. Diese wurden im Haushaltsjahr 2022 mit den Forderungen aus der Verbandsumlage 2022 verrechnet.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ausgewiesen.

Folgende Verbindlichkeiten hat der Senio-Verband:

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	715,55 €	2.615,34 €
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	715,55 €	2.615,34 €

Die Verbindlichkeiten betreffen Kostenerstattungen gegenüber der Seniorendienstleistungs gemeinnützige GmbH Gersprenz.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Senio-Verband hat folgende sonstige Verbindlichkeiten:

	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Verbindlichkeiten	117.468,90 €	105.225,36 €
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	6.289,42 €	5.944,74 €
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherung	2.889,55 €	1.601,75 €
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten	3.303,25 €	1.575,20 €
Verwahrtgelder (treuhänderische Gelder)	6.000,00 €	1.150,00 €
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen/Leistungen	91.066,00 €	89.405,00 €
Andere sonstige Verbindlichkeiten	7.920,68 €	5.548,67 €

Die erhaltenen Anzahlungen betreffen noch nicht abgerechnete Mietnebenkosten in Höhe von 91 Tsd. €. Die anderen sonstigen Verbindlichkeiten resultieren in erster Linie aus Zinsen bei der Landesbank Hessen-Thüringen in Höhe von 5 Tsd. €. Bei den sonstigen Steuerverbindlichkeiten handelt es sich um die Lohnsteuer für Dezember 2022 in Höhe von 6 Tsd. €.

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Senio-Verband bildet folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

	31.12.2022	31.12.2021
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.315,00 €	5.370,80 €
PRAP aus Lieferungen und Leistungen	2.315,00 €	5.370,80 €

18.2 Ergebnisrechnung

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge als Gegenleistungen für Hauptleistungen des Verbandes, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen. Die Erlöse beruhen auf freier Preisvereinbarung, wobei unter freien Preisvereinbarungen auch Preise auf Grundlage von Preislisten zu verstehen sind.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 folgende privatrechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2022	31.12.2021
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.475.607,06 €	1.503.700,63 €
Miete Groß-Umstadt	463.226,27 €	433.552,38 €
Miete Groß-Bieberau	378.920,00 €	379.427,50 €
Miete Münster	247.924,30 €	231.066,16 €
Miete Reinheim	147.107,80 €	175.933,32 €
Miete Fischbachtal	143.552,50 €	149.840,00 €
Miete Groß-Zimmern	94.876,19 €	133.881,27 €

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Gegenleistung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 folgende öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2022	31.12.2021
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.021,08 €	171.519,34 €
Förderung Schulgeld	167.021,08 €	171.519,34 €

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Im Haushaltsjahr 2022 erhält der Senio-Verband folgende Kostenerstattungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	315.291,82 €	296.408,07 €
Kostenerstattungen vom Land	312.224,55 €	296.305,54 €
Kostenerstattungen von Sozialversicherung	1.751,13 €	0,00 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.316,14 €	102,53 €

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Umlagen dienen zur Deckung des Finanzbedarfs und werden erhoben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Im Haushaltsjahr 2022 erhebt der Senio-Verband folgende Verbandsumlage:

	31.12.2022	31.12.2021
Steuern u. steuerärtl. Ertr. einschl. Ertr. a. Umlagen	1.154.709,68 €	1.288.109,00 €
Umlage Landkreis Darmstadt-Dieburg	287.638,26 €	320.868,00 €
Umlage Stadt Groß-Umstadt	215.699,83 €	240.619,00 €
Umlage Stadt Reinheim	183.945,30 €	205.196,00 €
Umlage Gemeinde Münster	137.295,02 €	153.156,00 €
Umlage Gemeinde Groß-Zimmern	130.713,17 €	145.814,00 €
Umlage Gemeinde Otzberg	67.666,01 €	75.483,00 €
Umlage Gemeinde Eppertshausen	58.428,00 €	65.178,00 €
Umlage Stadt Groß-Bieberau	44.571,81 €	49.721,00 €
Umlage Gemeinde Fischbachtal	28.752,28 €	32.074,00 €

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben des Verbandes. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge handeln.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 folgende Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhalten:

	31.12.2022	31.12.2021
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	2.757,40 €	0,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.757,40 €	0,00 €

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Der Senio-Verband löst im Haushaltsjahr 2022 folgende Sonderposten auf:

	31.12.2022	31.12.2021
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	225.297,11 €	225.297,11 €
Auflösung von Sonderposten	225.297,11 €	225.297,11 €

9 Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 folgende sonstige Erträge:

	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige ordentliche Erträge	33.906,34 €	52.360,51 €
Andere sonstige Nebenerlöse	25.000,00 €	390,00 €
Schadensersatzleistungen	8.189,53 €	50.174,62 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	666,81 €	372,30 €
Auflösung von Rückstellungen	50,00 €	1.423,59 €

11 Personalaufwendungen

Als Personalaufwendungen werden die Entgelte der Beschäftigten und die Bezüge der Beamten bezeichnet.

Der Senio-Verband leistet im Geschäftsjahr 2022 folgende Personalaufwendungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Personalaufwendungen	513.643,08 €	453.225,04 €
Entgelte für Arbeitnehmer	382.714,82 €	338.126,32 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	89.432,46 €	78.546,78 €
Zukunftssicherung	32.824,87 €	28.486,28 €
Übrige sonstige Personalaufwendungen	7.373,24 €	1.205,25 €
Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallversicherung	800,56 €	4.594,65 €
Aufwendungen für Personaleinstellungen	497,13 €	2.265,76 €

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energiekosten, Fremdleistungskosten sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen gebucht.

Im Haushaltsjahr 2022 hat der Senio-Verband folgende Aufwendungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433.718,86 €	1.238.111,16 €
Fremdinstandhaltung	630.466,33 €	509.273,32 €
Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	202.615,88 €	207.205,66 €
Beratung und Prüfung	163.217,88 €	144.969,12 €
Energieaufwendungen	135.801,82 €	99.586,41 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	126.851,76 €	101.588,94 €
Sonstige Fremdleistungen	70.210,42 €	69.075,38 €
Versicherungsbeiträge	35.033,43 €	33.064,57 €
Materialaufwendungen	20.983,38 €	16.800,67 €
Übrige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.337,60 €	35.489,02 €
Information und Kommunikation	18.300,31 €	14.056,95 €
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	9.326,39 €	6.090,00 €
Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	1.573,66 €	911,12 €

14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2022 nimmt der Senio-Verband folgende Abschreibungen vor:

	31.12.2022	31.12.2021
Abschreibungen	957.800,47 €	968.689,08 €
Abschr. auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	867.126,76 €	885.371,59 €
Abschr. andere Anlagen, BGA	62.863,47 €	77.111,03 €
Abschr. auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	18.706,37 €	4.337,95 €
Abschr. auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	6.750,91 €	0,00 €
Abschr. von immateriellen Vermögensgegenständen	2.352,96 €	1.868,51 €

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2022 leistet der Senio-Verband folgende sonstige ordentliche Aufwendungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.919,39 €	11.555,27 €
Grundsteuer	15.919,39 €	11.555,27 €

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie Bankzinsen gebucht.

Der Senio-Verband hat folgende Zinsen zu entrichten:

	31.12.2022	31.12.2021
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	298.790,13 €	350.609,10 €
Bankzinsen	298.260,95 €	350.089,12 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	529,18 €	519,98 €

27 Außerordentliche Erträge

Der Senio-Verband erzielt im Haushaltsjahr 2022 folgende außerordentliche Erträge:

	31.12.2022	31.12.2021
Außerordentliche Erträge	294.414,96 €	166.257,51 €
Periodenfremde Erträge	294.414,96 €	166.257,51 €

Die sonstigen periodenfremden Erträge betreffen in erster Linie Betriebs- und Nebenkostenabrechnungen für das Jahr 2021.

28 Außerordentliche Aufwendungen

Der Senio-Verband leistet im Haushaltsjahr 2022 folgende außerordentliche Aufwendungen:

	31.12.2022	31.12.2021
Außerordentliche Aufwendungen	13.188,46 €	16.255,25 €
Periodenfremde Aufwendungen	13.188,46 €	16.255,25 €

Die sonstigen periodenfremden Aufwendungen betreffen in erster Linie Architekten- und Ingenieurleistungen in Höhe von 5 Tsd. € sowie technische Leistungen zur Mängelbeseitigung in Höhe von 5 Tsd. €.

18.3 Finanzrechnung

1-9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen aus der Ergebnisrechnung. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Erträge wie der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

10-18 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen aus der Ergebnisrechnung. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Aufwendungen wie den Abschreibungen sowie der Bildung von Rückstellungen und anderen periodischen Abgrenzungen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Senio-Verband führt im Haushaltsjahr 2022 folgende Baumaßnahmen durch:

	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für Baumaßnahmen	161.945,79 €	248.666,75 €
Baumaßnahmen Groß-Umstadt	148.467,66 €	83.243,26 €
Baumaßnahmen Reinheim	13.143,95 €	37.109,89 €
Baumaßnahmen Fischbachtal	334,18 €	0,00 €
Baumaßnahmen Groß-Bieberau	0,00 €	128.313,60 €

26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Im Haushaltsjahr 2022 leistet der Senio-Verband folgende sonstige Investitionen in das Sachanlagevermögen:

	31.12.2022	31.12.2021
Ausz. f. Investitionen i. d. sonst. Sachanlageverm.	55.553,51 €	11.167,81 €
Invest. i. d. bewegl. Sachanlagev. u. imm. Anlageverm.	55.553,51 €	11.167,81 €

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Kredite sollen nur aufgenommen werden, wenn die Finanzierung der Investitionen anders nicht möglich ist.

Der Senio-Verband nimmt im Haushaltsjahr 2022 folgende Kredite auf:

	31.12.2022	31.12.2021
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	584.633,32 €	875.000,00 €
Kreditaufnahmen für Investitionen	584.633,32 €	875.000,00 €

32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit sind Kredite möglichst frühzeitig zurückzuführen, sodass Zinsaufwendungen gespart werden können.

Im Haushaltsjahr 2022 kann der Senio-Verband folgende Kredite tilgen:

	31.12.2022	31.12.2021
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.529.182,46 €	1.029.214,82 €
Kredittilgungen	1.529.182,46 €	1.029.214,82 €

35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Folgende haushaltsunwirksame Einzahlungen verzeichnet der Senio-Verband im Haushaltsjahr 2022:

	31.12.2022	31.12.2021
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	6.000,00 €	10.718,85 €
Einzahlungen aus Kautionen	6.000,00 €	10.718,85 €

36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Folgende haushaltsunwirksame Auszahlungen verzeichnet der Senio-Verband im Haushaltsjahr 2022:

	31.12.2022	31.12.2021
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.150,00 €	10.241,35 €
Auszahlungen aus Kautionen	1.150,00 €	10.241,35 €

19 Übersichten zum Jahresabschluss

19.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten (in Tsd. €)					Kumulierte Abschreibungen (in Tsd. €)				Buchwert (in Tsd. €)		
	Gesamte AK/HK 01.01.2022	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	Gesamte AK/HK 31.12.2022	Kumulierte Abschreibungen 01.01.2022	Zuschreibungen 2022	Abschreibungen 2022	Umbuchungen 2022	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	10	2	0	0	11	7	0	2	0	9	2	3
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe 1.	10	2	0	0	11	7	0	2	0	9	2	3
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.608	0	0	0	2.608	0	0	0	0	0	2.608	2.608
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	40.820	0	0	259	41.080	8.838	0	867	0	9.706	31.374	31.982
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.477	53	0	0	1.530	1.255	0	82	0	1.337	194	222
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	89	183	0	-259	13	0	0	0	0	0	13	89
Summe 2.	44.995	237	0	0	45.231	10.093	0	949	0	11.042	34.189	34.901
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.800	0	0	0	1.800	0	0	0	0	0	1.800	1.800
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6 Sonstige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe 3.	1.800	0	0	0	1.800	0	0	0	0	0	1.800	1.800
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen												
Gesamtsumme (1. bis 4.)	46.804	238	0	0	47.042	10.100	0	951	0	11.051	35.991	36.704

19.2 Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.231,69	87.488,23	87.488,23	0,00	0,00
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.980,00	18.269,79	18.269,79	0,00	0,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	2.795,27	46.616,27	46.616,27	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.263,52	4.124,99	4.124,99	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	13.871,22	13.871,22	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.192,90	4.605,96	4.605,96	0,00	0,00
Summe der Forderungen	20.231,69	87.488,23	87.488,23	0,00	0,00

19.3 Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Stand zum 31.12.2021	Zuführung Rückstellung	Inanspruch- nahme	Auflösung Rückstellung	Stand zum 31.12.2022
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	12.000,00	12.000,00	5.950,00	50,00	18.000,00
Summe der Rückstellungen	12.000,00	12.000,00	5.950,00	50,00	18.000,00

19.4 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23.683.159,99	22.738.610,85	2.018.482,34	8.263.536,53	12.456.591,98
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	21.271.024,20	20.548.625,85	1.568.497,34	7.197.336,53	11.782.791,98
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.412.135,79	2.189.985,00	449.985,00	1.066.200,00	673.800,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	187.523,32	274.712,31	274.712,31	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	364.898,89	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.615,34	715,55	715,55	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	105.225,36	117.468,90	117.468,90	0,00	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	24.343.422,90	23.131.507,61	2.411.379,10	8.263.536,53	12.456.591,98

19.5 Übertragungsübersicht

Folgende Ermächtigungen werden in das Haushaltsjahr 2023 übertragen:

Haushaltsreste des Finanzhaushalts				
Teilhaushalt		Position		HH-Rest
050402	Altenhilfeshäuser	25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	273.354,39
050404	SENIO Pflegeschule	26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	42.416,14
Summe				315.770,53

20 Sonstige Angaben

20.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Der Senio-Verband ist ein Zweckverband nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit. Er wurde von folgenden Kommunen gegründet:

- Landkreis Darmstadt Dieburg (24,91 %)
- Stadt Groß-Umstadt (18,68 %)
- Stadt Reinheim (15,93 %)
- Gemeinde Münster (11,89 %)
- Gemeinde Groß-Zimmern (11,32 %)
- Gemeinde Otzberg (5,86 %)
- Gemeinde Eppertshausen (5,06 %)
- Stadt Groß-Bieberau (3,86 %)
- Gemeinde Fischbachtal (2,49 %)

Seinen Sitz hat der Senio-Verband in Reinheim.

Der Senio-Verband verwaltet sich selbst unter eigener Verantwortung durch seine Organe.

Auf die Wirtschafts- und Haushaltsführung des Verbandes sind die Vorschriften des Gemeindewirtschaftsrechts sinngemäß anzuwenden.

20.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Organe des Verbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorstand.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung ist das oberste Organ des Verbandes. Sie entscheidet über die wichtigen Angelegenheiten. Sie besteht satzungsgemäß aus 18 Vertretern der Verbandsmitglieder. Hiervon entfallen auf jedes Mitglied zwei Vertreter.

Die Mitglieder der Verbandsversammlung werden von den Vertretungskörperschaften der Verbandsmitglieder nach den Grundsätzen der Verhältniswahl für deren Wahlzeit gewählt.

Folgende Personen sind im Haushaltsjahr 2022 Vertreter in der Verbandsversammlung:

Mitglied	Vertreter	Stellvertreter
Eppertshausen	Lehnen, Hans-Dieter	Gillner, Ewald
	Hechler, Manfred	Groh, Reiner
Fischbachtal	Speckhardt, Wilfried (bis 06.06.2022); bleibt unbesetzt	Schwörer, Sabine
	Pauker-Buß, Gabriele	Bärens, Rainer

Groß-Bieberau	Engelhardt, Martin	Reinheimer, Ludwig (ab 21.02.2022)
	Barkhausen, Dirk	Koohestanian, Christiane
Groß-Umstadt	Donig, Marvin	Munoz, Dennis Alfonso
	Sagnelli-Reeh, Daniella	Huber, Annette
Groß-Zimmern	Pullmann, Mark	Fagiolino, Vito
	Dr. Brand, Kerstin	Raab, Reiner
Münster	Roßkopf, Erna	Schrod, Thorsten
	Panknin, Peter	Müller, Jürgen
Otzberg	Schmidt, Marcus	Brüstle, Alfred
	Kaboth-Schneider, Carola	Klock, Frank
Reinheim	Henkel, Markus	Rietenbach, Daniel
	Menningmann, Hans (bis 31.07.2022); Rückert, Andreas (ab 31.08.2022)	Rückert, Andreas (bis 31.07.2022); Pawlewicz-Rupp, Kanya (ab 31.08.2022)
Landkreis Darmstadt-Dieburg	Frank, Gerald	Eckert-Graulich, Pia
	Bubenzer, Sebastian (ab 22.01.2022)	Brockmann, Ann-Katrin

Verbandsvorstand

Der Verbandsvorstand ist das Verwaltungsorgan des Verbandes. Er besorgt nach den Beschlüssen der Verbandsversammlung die laufende Verwaltung des Verbandes.

Der Verbandsvorstand besteht aus der Verbandsvorsitzenden bzw. dem Verbandsvorsitzenden, deren bzw. dessen ersten und zweiten Stellvertreterin bzw. Stellvertreter und vier weiteren Mitgliedern.

Folgende Personen sind im Haushaltsjahr 2022 Mitglied im Verbandsvorstand:

Vorsitzende/r: *unbesetzt*

Erste/r Stellvertreter/in: *bleibt unbesetzt*

Zweite/r Stellvertreter/in: *bleibt unbesetzt*

Weitere Mitglieder:

1. *bleibt unbesetzt*

2. *bleibt unbesetzt*

3. *bleibt unbesetzt*

4. bleibt unbesetzt

Im Jahr 2019 hat die Kommunalaufsicht des Regierungspräsidiums Darmstadt zusätzlich folgende Personen zu Beauftragten für die Wahrnehmung der Aufgaben des Vorsitzenden im vorläufigen Vorstand des Zweckverbandes Senio gem. § 141 HGO ernannt, die auch im Haushaltsjahr 2022 Beauftragte sind:

Beauftragte:

Schellhaas, Klaus Peter

Helfmann, Carsten

Thoma, Philipp

Vogt, Anja Dorothea

Grimm, Achim

Schledt, Joachim

Weber, Matthias

Feick, Manuel

Kreh, Matthias (bestellt bis 25.04.2022)

Kirch, René (bestellt seit 25.04.2022)

20.3 Mitarbeiter

Der Senio-Verband hat Beschäftigte, aber keine Beamte. Er beschäftigt im Haushaltsjahr 2022 insgesamt zehn Bedienstete. Davon sind eine Person in der Verwaltung, zwei Personen als Hausmeister sowie sieben Personen in der Altenpflegeschule eingesetzt.

20.4 Wirtschaftliche Unternehmen des Senio-Verbandes

Der Senio-Verband ist Alleingesellschafter an der Seniorendienstleistungs gemeinnützige GmbH Gersprenz. Das Tochterunternehmen dient der Förderung der Wohlfahrtspflege. Gegenstand der Seniorendienstleistungs gemeinnützige GmbH Gersprenz ist der Bau und der Betrieb von Einrichtungen der Sozial- und Altenpflege im Landkreis Darmstadt-Dieburg. Die Geschäftsstelle befindet sich ebenfalls in Reinheim.

Die Seniorendienstleistungs gemeinnützige GmbH Gersprenz ist mit Ablauf des 31.12.2022 an den Landkreis Darmstadt-Dieburg verkauft und unter das Dach der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg integriert worden.

20.5 Haftungsverhältnisse

Für den Senio-Verband bestehen keine Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.

20.6 Steuerliche Verhältnisse

Der Senio-Verband ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Der Verband hat steuerbare Leistungen, die jedoch steuerfrei sind.

21 Rechenschaftsbericht

21.1 Stand der Aufgabenerfüllung

Gemäß § 3 der Verbandssatzung ist die Hauptaufgabe des Senio-Verbandes die Förderung der Altenhilfe insbesondere der Altenpflege sowie die diesbezügliche Volks- und Berufsbildung für das Gebiet der Verbandsmitglieder. Diese Aufgabe wird insbesondere durch den Betrieb der Altenpflegeschule verwirklicht. Weiterhin errichtet, unterhält, vermietet und verwaltet der Zweckverband Wohn- und Pflegeeinrichtungen und stellt deren Betrieb sicher.

Im Haushaltsjahr 2022 kann der Senio-Verband vollständig die ihm obliegenden Aufgaben erfüllen.

21.2 Vollzug des Haushaltsplans

Der Haushaltsplan ermächtigt den Vorstand, Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Vorstand hat die Aufgabe, die Vorgaben des Haushaltsplans umzusetzen.

21.3 Ergebnisse des Jahresabschlusses

Vermögenslage

Das Vermögen des Verbandes untergliedert sich in Anlagevermögen und Umlaufvermögen. Die Anlagenintensität und die Umlaufintensität stellen dar, welchen Anteil Anlagevermögen und Umlaufvermögen am Gesamtvermögen haben.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} = \frac{35.991.301,20 \text{ €}}{36.728.330,09 \text{ €}} = 97,99 \%$$

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} = \frac{737.028,89 \text{ €}}{36.728.330,09 \text{ €}} = 2,01 \%$$

Der Senio-Verband weist eine hohe Anlagenintensität auf. Diese ist insbesondere durch die hohen Vermögenswerte der Infrastruktur begründet.

Das Kapital des Verbandes untergliedert sich in Eigenkapital und Fremdkapital. Die Eigenkapitalquote und die Fremdkapitalquote stellen dar, welchen Anteil Eigenkapital und Fremdkapital am Gesamtkapital haben.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} = \frac{6.995.828,21 \text{ €}}{36.728.330,09 \text{ €}} = 19,05 \%$$

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} = \frac{29.732.501,88 \text{ €}}{36.728.330,09 \text{ €}} = 80,95 \%$$

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2020 hat sich die Eigenkapitalquote geringfügig erhöht (2021: 17,39 %). Aufgrund der Überschüsse in den vergangenen Haushaltsjahren kann das Eigenkapital zusätzlich gestärkt werden.

Finanzlage

Der Zahlungsmittelfluss des Verbandes untergliedert sich in die Zahlungsmittelflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen. Die Verwaltungstätigkeitsquote, die Investitionstätigkeitsquote und die Finanzierungstätigkeitsquote stellen dar, welchen Anteil die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit an den Gesamtauszahlungen haben.

$$\text{Verwaltungstätigkeitsquote} = \frac{\text{Verwaltungstätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} = \frac{2.255.101,75 \text{ €}}{4.002.933,51 \text{ €}} = 56,34 \%$$

$$\text{Investitionstätigkeitsquote} = \frac{\text{Investitionstätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} = \frac{217.499,30 \text{ €}}{4.002.933,51 \text{ €}} = 5,43 \%$$

$$\text{Finanzierungstätigkeitsquote} = \frac{\text{Finanzierungstätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} = \frac{1.529.182,46 \text{ €}}{4.002.933,51 \text{ €}} = 38,20 \%$$

Der Senio-Verband verzeichnet die höchste Quote bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Ertragslage

Die Erträge des Verbandes untergliedern sich in ordentliche Erträge, Finanzerträge und außerordentliche Erträge. Die Leistungsentgelte und die Steuern gehören zu den ordentlichen Erträgen. Die Leistungsentgeltquote stellt dar, welchen Anteil die privatrechtlichen Leistungsentgelte, die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte und die Kostenersatzleistungen und -erstattungen an den Gesamterträgen haben. Die Steuerertragsquote stellt dar, welchen Anteil die Steuererträge an den Gesamterträgen haben. Beim Senio-Verband handelt es sich bei den Steuererträgen um die Verbandsumlage.

$$\text{Leistungsentgeltquote} = \frac{\text{Leistungsentgelte}}{\text{Gesamterträge}} = \frac{1.957.919,96 \text{ €}}{3.669.005,45 \text{ €}} = 53,36 \%$$

$$\text{Steuerertragsquote} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Gesamterträge}} = \frac{1.154.709,68 \text{ €}}{3.669.005,45 \text{ €}} = 31,47 \%$$

Die Aufwendungen des Verbandes untergliedern sich in ordentliche Aufwendungen, Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen. Die Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die Abschreibungen gehören zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Personalaufwandsquote, die Sach- und Dienstleistungsquote und die Abschreibungsquote stellen dar, welchen Anteil die jeweiligen Aufwendungen an den Gesamtaufwendungen haben.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} = \frac{513.643,08 \text{ €}}{3.233.060,39 \text{ €}} = 15,89 \%$$

$$\text{Sach –/Dienstleistungsquote} = \frac{\text{SDL – Aufwendungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} = \frac{1.433.718,86 \text{ €}}{3.233.060,39 \text{ €}} = 44,35 \%$$

$$\text{Abschreibungsquote} = \frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} = \frac{957.800,47 \text{ €}}{3.233.060,39 \text{ €}} = 29,63 \%$$

21.4 Abweichungen vom Haushaltsplan

Der Haushaltsplan stellt die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Verbandes dar. Er ermächtigt den Vorstand, Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Vorstand hat die Aufgabe, die Vorgaben des Haushaltsplans umzusetzen.

Im Rahmen des Haushaltsvollzugs kann es zu Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen und den tatsächlichen Ergebnissen kommen. Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen aufgezeigt.

Ergebnishaushalt

In dem Ergebnishaushalt werden die geplanten Erträge und geplanten Aufwendungen sowie das geplante Jahresergebnis ausgewiesen. In der Ergebnisrechnung werden diesen Planwerten die tatsächlichen Ist-Werte gegenübergestellt und ein Plan-Ist-Vergleich durchgeführt.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 folgende Erträge:

Erträge	Plan 3.532.030,00 €	Ist 3.669.005,45 €	Plan-Ist-Vergl. -136.975,45 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.589.520,00 €	1.475.607,06 €	113.912,94 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.400,00 €	167.021,08 €	13.378,92 €
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	354.500,00 €	315.291,82 €	39.208,18 €
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	1.154.710,00 €	1.154.709,68 €	0,32 €
Erträge aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00 €	2.757,40 €	-2.757,40 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	229.100,00 €	225.297,11 €	3.802,89 €
Sonstige ordentliche Erträge	23.800,00 €	33.906,34 €	-10.106,34 €
Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	294.414,96 €	-294.414,96 €

In der Ergebnisrechnung verzeichnet der Senio-Verband Mehrerträge in Höhe von 137 Tsd. €. Diese sind in erster Linie auf außerordentliche Erträge in Höhe von 294 Tsd. € zurückzuführen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich vorwiegend um periodenfremde Erträge aus den Betriebs- und Nebenkostenabrechnungen für das Jahr 2021.

Demgegenüber verzeichnet der Senio-Verband Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 114 Tsd. €. Die Ursache liegt darin begründet, dass die Nebenkosten für das Jahr 2022 noch nicht abgerechnet wurden. Aufgrund dessen müssen die Vorauszahlungen als Verbindlichkeiten in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden.

Bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen entstehen Mindererträge in Höhe von 39 Tsd. €. Diese resultieren aus niedrigeren Erstattungen des Landes Hessen für die Pflegeschule.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen erwirtschaftet der Senio-Verband Mehrerträge in Höhe von 10 Tsd. €. Dabei handelt es sich in erster Linie um Schadensersatzleistungen.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 folgende Aufwendungen:

Aufwendungen	Plan 3.412.283,41 €	Ist 3.233.060,39 €	Plan-Ist-Vergl. 179.223,02 €
Personalaufwendungen	774.100,00 €	513.643,08 €	260.456,92 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.321.183,41 €	1.433.718,86 €	-112.535,45 €
Abschreibungen	959.500,00 €	957.800,47 €	1.699,53 €
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.900,00 €	15.919,39 €	-19,39 €
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	341.600,00 €	298.790,13 €	42.809,87 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	13.188,46 €	-13.188,46 €

Im Haushaltsjahr 2022 verzeichnet der Senio-Verband Minderaufwendungen in Höhe von 179 Tsd. €. Bei den Personalaufwendungen können Einsparungen in Höhe von 260 Tsd. € erzielt werden. Die Ursache liegt darin begründet, dass die Stelle der hauptamtlichen Geschäftsführung nicht besetzt ist. Stattdessen wurde die Geschäftsführung im Wege eines Geschäftsbesorgungsvertrages mit dem Landkreis Darmstadt-Dieburg realisiert. Infolge dessen werden die Kosten der Geschäftsführung nicht wie geplant als Personalaufwendungen, sondern stattdessen als Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gebucht.

Darüber hinaus werden Einsparungen bei den Zinsen in Höhe von 43 Tsd. € erzielt.

Insgesamt verbessert sich das Ergebnis gegenüber dem Haushaltsplan um 316 Tsd. €.

Finanzhaushalt

In dem Finanzhaushalt werden die geplanten Einzahlungen und geplanten Auszahlungen sowie der geplante Zahlungsmittelfluss ausgewiesen. In der Finanzrechnung werden diesen Planwerten die tatsächlichen Ist-Werte gegenübergestellt und ein Plan-Ist-Vergleich durchgeführt.

Der Senio-Verband hat im Haushaltsjahr 2022 aus seiner Investitionstätigkeit folgende Einzahlungen:

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Im Haushaltsjahr 2022 verzeichnet der Senio-Verband wie geplant weder Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen noch aus Abgängen von Vermögensgegenständen.

Der Senio-Verband verzeichnet im Haushaltsjahr 2022 aus seiner Investitionstätigkeit folgende Auszahlungen:

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Auszahlungen	533.269,83 €	217.499,30 €	315.770,53 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	446.333,25 €	161.945,79 €	284.387,46 €
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	86.936,58 €	55.553,51 €	31.383,07 €
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

In der Finanzrechnung erzielt der Senio-Verband Minderauszahlungen in Höhe von 316 Tsd. €. Diese sind in erster Linie auf niedrigere Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 284 Tsd. € zurückzuführen. Die Ursache liegt darin begründet, dass die Sanierungsmaßnahme im Haus Reinheim noch nicht vollständig umgesetzt wurde.

Des Weiteren erwirtschaftet der Senio-Verband Minderauszahlungen bei den Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen in Höhe von 31 Tsd. €. Der Grund hierfür ist, dass die Haushaltsmittel für die Erneuerung der EDV- und Präsentationstechnik in der SENIO-Pflegeschule noch nicht vollständig verausgabt wurden.

21.5 Voraussichtliche Entwicklung

Im Haushaltsjahr 2022 verzeichnet der Senio-Verband ein positives Jahresergebnis in Höhe von 436 Tsd. €.

Die finanzielle Lage und Entwicklung des Verbandes sind positiv zu bewerten. Die Haushaltswirtschaft wird so geführt, dass die stetige Aufgabenerfüllung gesichert scheint.

Aktuell sind keine finanziellen Risiken für den Senio-Verband ersichtlich.

Reinheim, 28.04.2023

Der Verbandsvorstand

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned above a horizontal dotted line.

Beauftragter für die Wahrnehmung der
Aufgaben des Vorsitzenden im vorläufigen
Vorstand des Zweckverbandes Senio gem.
§ 141 HGO