

Landkreis Hersfeld- Rotenburg

Entwurf
**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan
2026**

Inhaltsverzeichnis

	Register	Seite	PDF Seite
Statistische Angaben		1	3
Organigramm		2	4
Übersicht Produktstruktur		3-7	5-9
Abkürzungsverzeichnis		8-10	10-12
1. Haushaltssatzung	1	1-4	13-16
2. Vorbericht	2	1-60	17-76
3. Auswertungen im Überblick			77-106
Schülerzahlen im Vergleich	3	3-5	79-81
Ergebnis je Schule	3	6-9	82-85
Übersicht Schulträgeraufgaben	3	10-12	86-88
Produktübergreifende Informationen / Kennzahlen - Soziales	3	13-14	89-90
Auswertungen zum Finanzhaushalt-(Investitionen je Produkt sowie Finanzierung)	3	15-17	91-93
Kontenübersicht zum Ergebnisplan	3	18-28	94-104
Übersicht Kreisstraßen	3	29	105
4. Gesamthaushalt			107-408
Ergebnishaushalt	4	2	108
Finanzhaushalt	4	3	109-110
Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte	4	4-302	110-408
5. Stellenplan			
Stellenplan	5		409-428
6. Haushaltsvermerke			
Deckungsregeln	6	1-2	429-430
Budgetregeln	6	3-6	431-434
Übertragbarkeitsregeln	6	7-8	435-436
7. Anlagen			437-470
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	7	1-6	439-444
Investitionsprogramm 2025 - 2029	7	7-18	445-456
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	7	19-20	457-458
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Kreditschulden)	7	21-26	459-464
Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen	7	27-28	465-466
Übersicht über die Fraktionsmittel	7	29-31	467-469
8. Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen mit Stellenübersicht	8		471-498
9. Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Landkreis mit mehr als 50 % beteiligt ist			499-536
Klinikum Bad Hersfeld GmbH	9		500-510
Kreislaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH	9		511-513
Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH	9		514-519
Schulservice gGmbH	9		520-526
VIA gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften	9		527-536
10. Finanzstatusbericht	10		
wird nachgereicht			

STATISTISCHE ANGABEN

FLÄCHENGRÖSSE

Bevölkerungsdichte auf 1 qkm

Zahl der Gemeinden

Zahl der Städte

1.097 qkm

111 Einwohner

16

4

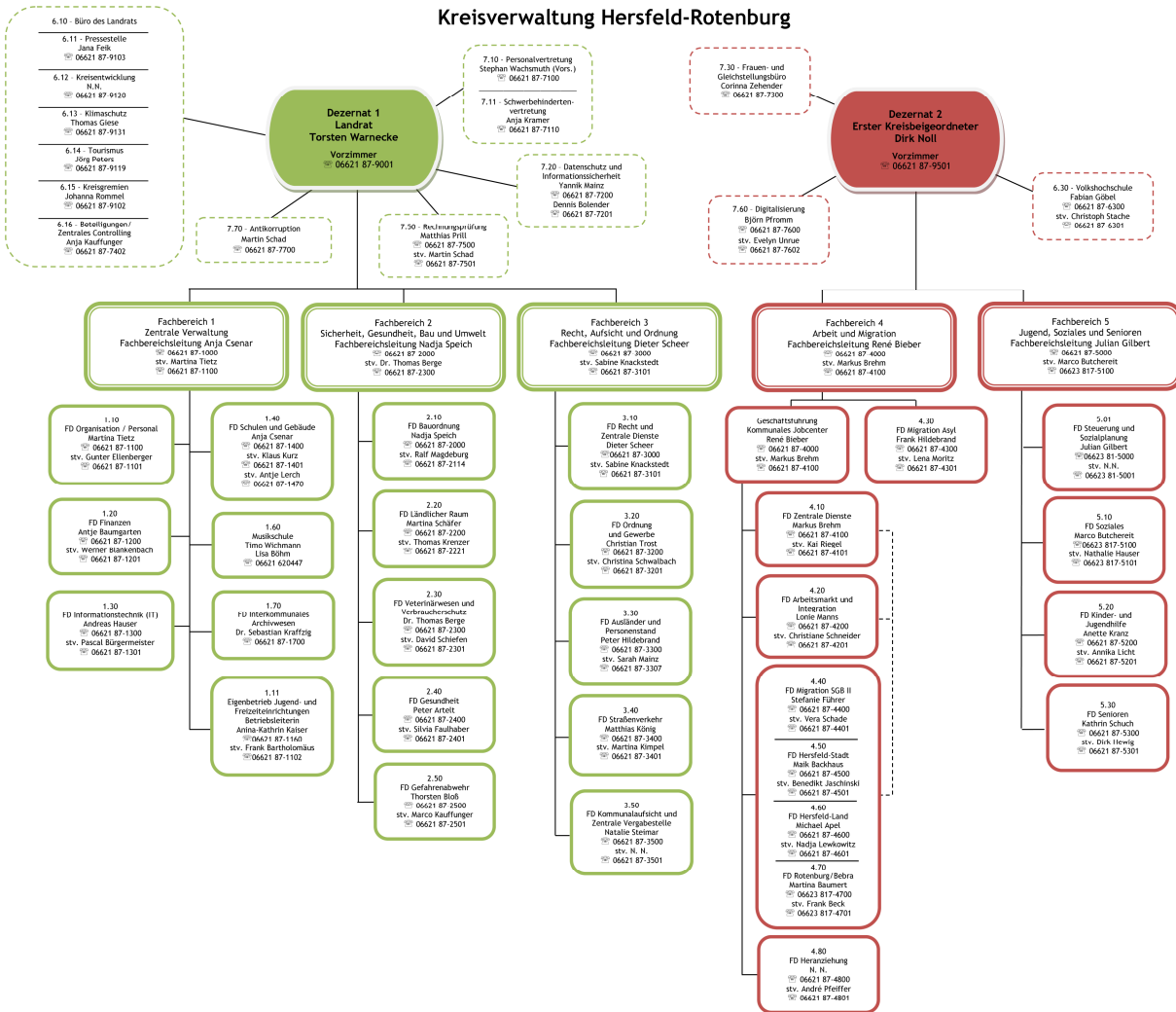
Wohnbevölkerung am 17.05.1939	90.928 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1972	131.491 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1988	124.900 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1989	127.093 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1990	129.533 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1991	130.501 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1992	131.624 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1993	132.305 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1994	133.107 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1995	133.159 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1996	133.045 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1997	132.618 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1998	131.799 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.1999	131.131 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2000	130.654 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2001	130.010 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2002	129.153 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2003	128.517 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2004	127.777 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2005	127.156 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2006	126.100 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2007	125.211 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2008	123.984 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2009	122.812 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2010	122.233 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2011	122.081 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2012	120.165 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2013	119.651 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2014	119.394 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2015	121.166 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2016	121.037 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2017	121.101 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2018	120.829 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2019	120.719 Einwohner
Wohnbevölkerung am 21.12.2020	120.304 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2021	121.163 Einwohner
Wohnbevölkerung am 31.12.2022	121.566 Einwohner



Wohnbevölkerung am 31.12.2023 121.348 Einwohner

Wohnbevölkerung am 31.12.2024 117.414 Einwohner

Kreisverwaltung Hersfeld-Rotenburg



01 Zentraler Produktbereich Innere Verwaltung	
11 Produktbereich Innere Verwaltung	
111 Produktgruppe Verwaltungssteuerung und -service	
	1110000 Leitung/Steuerung und politische Willensbildung
	1110010 Zentrale Funktionen
	1110110 Digitalisierung
	1110500 Rechnungsprüfung
	1110700A Personalmanagement
	1110700B Organisation und zentraler Service
	1111100 Finanzmanagement und -controlling
	1111200 IT-Service
	1111300 Verwaltungsgebäude
	1111400 Rechtsangelegenheiten

02 Zentraler Produktbereich Sicherheit und Ordnung	
12 Produktbereich Sicherheit und Ordnung	
121 Produktgruppe Statistik und Wahlen	
	1210100 Statistik und Wahlen
122 Produktgruppe Ordnungsangelegenheiten	
	1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten
	1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen
	1220400 Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	1220500 Wasser- und Bodenschutz
126 Produktgruppe Brandschutz	
	1260100 Brandschutz
127 Produktgruppe Rettungsdienst	
	1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle
128 Produktgruppe Zivil- und Katastrophenschutz	
	1280100 Bevölkerungsschutz

03 Zentraler Produktbereich Schulträgeraufgaben	
21 Produktbereich Schulträgeraufgaben allgemeinbildender Schulen	
211 Produktgruppe Grundschulen	
2110100 Grundschulen	
217 Produktgruppe Gymnasium, Kollegs	
2170100 Schule f. Erwachsene Osthessen	
218 Produktgruppe Gesamtschulen	
2180100 Gesamtschulen	
2180300 Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe	
22 Produktbereich Schulträgeraufgaben Förderschulen	
221 Produktgruppe Förderschulen	
2210100 Förderschulen	
23 Produktbereich Schulträgeraufgaben Berufliche Schulen	
231 Produktgruppe Berufliche Schulen	
2310100 Berufliche Schulen	
24 Produktbereich Weitere Schulträgeraufgaben	
241 Produktgruppe Schülerbeförderung	
2410100 Schülerbeförderung	
243 Produktgruppe Sonstige Schulträgeraufgaben	
2430100 Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben	

04 Zentraler Produktbereich Kultur und Wissenschaft	
25 Produktbereich Museen	
252 Produktgruppe Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	
2520100 Kreisheimatmuseum	
2520500 Archivierung	
26 Produktbereich Musik	
263 Produktgruppe Musikschulen	
2630100 Musikschule	
27 Produktbereich Volksbildung	
271 Produktgruppe Volkshochschulen	
2710100 Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	
272 Produktgruppe Büchereien	
2720100 Medienservice	
28 Produktbereich Heimat- und sonstige Kulturpflege	
281 Produktgruppe Heimat- und sonstige Kulturpflege	
2810100 Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung	
05 Zentraler Produktbereich Soziale Leistungen	
31 Produktbereich Grundsicherung, soziale Einrichtungen	
311 Produktgruppe Grundversorgung und Hilfe nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	
3110100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	
3110200 Hilfen für Seniorinnen und Senioren	
3110300 Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	
312 Produktgruppe Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	
3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	
313 Produktgruppe Hilfe für Asylbewerber	
3130100 Hilfen für Asylbewerber	
33 Produktgruppe Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	
331 Produktgruppe Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	
3310100 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
34 Produktbereich Unterhaltsvorschuss, Betreuung, Hilfe für Heimkehrer und politische Häftlinge	
341 Produktgruppe Unterhaltsvorschussleistungen	
3410100 Finanzielle Hilfen nach dem UVG	
343 Produktgruppe Betreuungsleistungen	
3430100 Betreuungsleistungen	
35 Produktbereich Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
351 Produktgruppe Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
3510100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
3510200 Integrationsleistungen für Migranten	

06 Zentraler Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
36 Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
361 Produktgruppe Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	
3610000 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege	
362 Produktgruppe Jugendarbeit	
3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe	
363 Produktgruppe Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
3630000 Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	
07 Zentraler Produktbereich Gesundheitsdienst	
41 Produktbereich Gesundheitsdienste	
411 Produktgruppe Krankenhäuser	
4110100 Krankenhäuser	
414 Produktgruppe Maßnahmen der Gesundheitspflege	
4140100 Gesundheitsschutz	
08 Zentraler Produktbereich Sportförderung	
42 Produktbereich Sport	
421 Produktgruppe Förderung des Sports	
4210100 Förderung des Sports	
424 Produktgruppe Sportstätten und Bäder	
4240100 Sportstätten/Hallenbäder	
09 Zentraler Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	
51 Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung	
511 Produktgruppe Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
5110100 Dorf- und Regionalentwicklung	

10 Zentraler Produktbereich Bauen und Wohnen	
52 Produktbereich Bauen und Wohnen	
521 Produktgruppe Bau- und Grundstücksordnung	
5210100 Bauordnung und Bauaufsicht	
523 Produktgruppe Denkmalschutz und -pflege	
5230100 Denkmalschutz	

12 Zentraler Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
54 Produktbereich Verkehrsflächen, ÖPNV	
542 Produktgruppe Kreisstraßen	
5420100 Kreisstraßen	
547 Produktgruppe ÖPNV	
5470100 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	

13 Zentraler Produktbereich Naturschutz und Landschaftspflege	
55 Produktbereich Naturschutz und Landschaftspflege	
554 Produktgruppe Naturschutz und Landschaftspflege	
5540100 Naturschutz/Landschaftspflege	
555 Produktgruppe Land- und Forstwirtschaft	
5550100 Landwirtschaft und Forsten	

15 Zentraler Produktbereich Wirtschaft und Tourismus	
57 Produktbereich Wirtschaft und Tourismus	
571 Produktgruppe Wirtschaftsförderung	
5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	

16 Zentraler Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft	
61 Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft	
611 Produktgruppe Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	
612 Produktgruppe Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Erläuterung der Abkürzungen

AG-Anteil	Arbeitgeberanteil
ASV	Amt für Straßen- und Verkehrswesen
ASiG	Arbeitssicherheitsgesetz
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
AsylVfG	Asylverfahrensgesetz
ATZ	Altersteilzeitgesetz
AufenthVO	Aufenthaltsverordnung
a v E	außerhalb von Einrichtungen
AZV	Abfallwirtschafts-Zweckverband
AZ	Auszahlungen
BAFöG	Bundesausbildungsförderungsgesetz
BBiG	Berufsbildungsgesetz
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
BERzGG	Bundeserziehungsgeldgesetz
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
betr. Wohnen	betreutes Wohnen
BIAP	Spezialsoftware im Medienbereich
BlmschV	Bundesimmissionsschutzverordnung
DGZ	Dienstleistungs- und Gründerzentrum
DRK	Deutsches Rotes Kreuz e. V.
ELW	Einsatzleitwagen
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FamFG	Gesetz über das Verfahren in Familiensachen
FB	Fachbereich
FD	Fachdienst
FEV	Verordnung über die Zulassung von Personen zum Straßenverkehr
FRG	Freizügigkeitsgesetz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GG	Grundgesetz
GDI	Geodateninfrastruktur
GIS	Geoinformationssystem
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GS	Gesamtschule
GV	Gemeindeverband
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HBG	Hessisches Beamtengesetz
HBeiVO	Hessische Beihilfenverordnung
HBKG	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz
HeilprG	Heilpraktikergesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HGIG	Hessisches Gleichberechtigungsgesetz
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HGöGD	Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst
HKHG	Hessisches Krankenhausgesetz
HKO	Hessische Landkreisordnung

HLU	Hilfe zum Lebensunterhalt
HPVG	Hessisches Personalvertretungsgesetz
HRDG	Hessisches Rettungsdienstgesetz
HRKG	Hessisches Reisekostengesetz
HSchG	Hessisches Schulgesetz
HSOG	Hessisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung
HWG	Hessisches Wassergesetz
i. E.	in Einrichtungen
IfSG	Infektionsschutzgesetz
iLV	interne Leistungsverrechnung
InfHygV	Infektionshygieneverordnung
JGG	Jugendgerichtsgesetz
KdU	Kosten der Unterkunft
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KIP	Kommunales Investitionsprogramm des Landes Hessen
KISS	Kindersprachscreening/Sprachstandserfassung
KOF	Kriegsopferfürsorge
KSchG	Kündigungsschutzgesetz
KÜO	Kehr- und Überprüfungsordnung
LAG	Lastenausgleichsgesetz
LOGA	Lohn- und Gehaltsabrechnung
LWV	Landeswohlfahrtsverband
MuSchG	Mutterschutzgesetz
nat. Pers.	natürliche Personen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
NVV	Nordhessischer Verkehrsverbund
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
RP	Regierungspräsidium
SGB	Sozialgesetzbuch
TrinkwV	Trinkwasserverordnung
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VG	Vermögensgegenstände
VHS	Volkshochschule
VIA	Verein zur Integration von Arbeitskräften
Zuw.	Zuweisung

Haushaltssatzung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I 2005 S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24 S. 1 ff.) und der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I 2005 S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24 S. 1 ff.), hat der Kreistag am 15. Dezember 2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§1 Festsetzung des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	295.502.957	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	340.377.439	EUR
mit einem Saldo von	-44.874.482	EUR
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	--	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	--	EUR
mit einem Saldo von	--	EUR
mit einem Fehlbedarf (-)	-44.874.482	EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-37.216.888	EUR
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.875.154	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	41.648.398	EUR
mit einem Saldo von	-33.773.244	EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	33.606.244	EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	14.785.996	EUR
mit einem Saldo von	18.820.248	EUR
mit einem Zahlungsmittelbedarf (-) des Haushaltsjahres von	-52.169.874	EUR

festgesetzt.

§2 Investitionskredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **33.606.244 EUR** festgesetzt.

Über die Aufnahme und die Kreditbedingungen entscheidet der Kreisausschuss.

§3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **5.610.000 EUR** festgesetzt.

§4 Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **190.000.000 EUR** festgesetzt.

§5 Kreis- und Schulumlage

Der Hebesatz für die Kreisumlage wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 39,00 v.H. festgesetzt.

Der Hebesatz für die Schulumlage wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 18,46 v.H. festgesetzt.

Die Kreisumlage und der Zuschlag zur Kreisumlage werden je mit einem Zwölftel der Jahresbeiträge zum 15. eines jeden Monats fällig.

§6 Haushaltssicherungskonzept

Ein Haushaltssicherungskonzept ist erforderlich und als Anlage beigefügt.

§7 Stellenpläne

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan für das jeweilige Haushaltsjahr. Bei organisatorischen Änderungen können in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden (vgl. Nr. 1 der Hinweise zu § 1 der Hessischen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)).

§8 Erheblichkeitsgrenzen

Der Kreistag muss erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen vorher zustimmen (§ 52 Abs. 1 HKO in Verbindung mit § 100 HGO). Sofern sie unerheblich sind, können der Kreisausschuss oder der Landrat die Zustimmung zur Leistung entsprechend nachstehender Regelung erteilen.

Unerheblich im Sinne des § 100 Abs. 1 Satz 2 und 3 HGO sind

1. alle überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis **50.000 Euro**. Sie bedürfen der vorherigen Zustimmung des Landrates.
2. alle **überplanmäßigen** Aufwendungen und Auszahlungen ab **50.000 Euro bis 300.000 Euro** sowie alle **außerplanmäßigen** Aufwendungen und Auszahlungen **bis 300.000 Euro**. Sie bedürfen der vorherigen Zustimmung des Kreisausschusses.
3. alle überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die aufgrund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind (unabhängig von der Höhe). Sie bedürfen der vorherigen Zustimmung des Landrats.

In allen übrigen Fällen ist die vorherige Zustimmung des Kreistages erforderlich.

Bad Hersfeld, den 15.12.2025

Der Kreisausschuss

Torsten Warnecke (Landrat)

Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Haushaltsvorbericht

2026





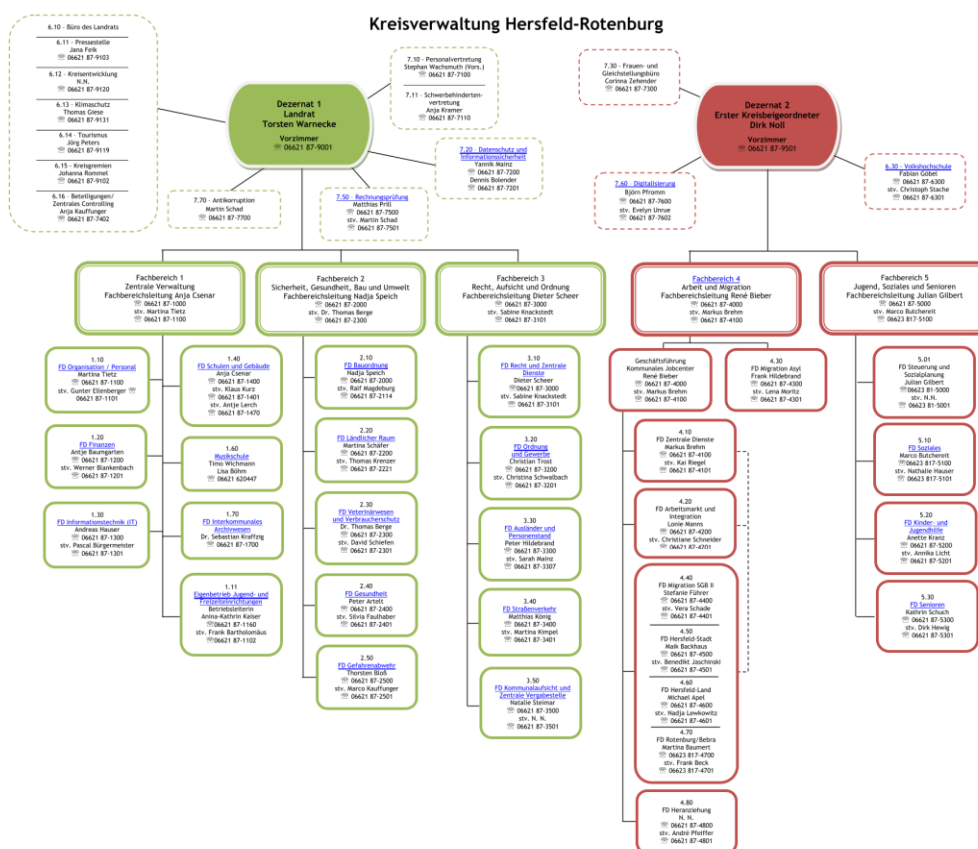
Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	2
1.1 Allgemeine Informationen	2
1.2 Gesetzliche Grundlagen	3
1.3 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung	3
1.4 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz	5
2 Übersicht über die Haushaltslage.....	6
2.1 Gesamthaushalt und Allgemeiner Kommunalen Finanzausgleich	6
2.2 Liquiditätssicherung	8
2.3 Deckungsgrundsatz nach §3 Abs. 2 GemHVO	8
3 Erträge	9
3.1 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12
3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.....	13
3.3 Erträge aus Transferleistungen.....	14
3.4 Sonstige Ertragsarten	15
4 Aufwendungen	16
4.1 Personalaufwand	19
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand.....	21
4.3 Transferaufwendungen, Zuweisungen und Umlagen	22
4.4 Abschreibungen	28
4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29
5 Ergebnis.....	31
6 Finanzhaushalt	33
6.1 Investitionstätigkeit.....	34
6.2 Finanzierungstätigkeit	40
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden.....	42
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen	46
8.1 Bevölkerung	47
8.2 Arbeitsmarkt und Wirtschaft.....	52
8.3 Zukunft und Klimawandel.....	55
9 Übersicht der Produktstruktur gem. § 4 Abs. 2 GemHVO	56

1 Allgemeines

1.1 Allgemeine Informationen

Bevölkerungsdichte auf 1 qkm	110
Kreis-, Gemeindefläche in qkm	1.098
Zahl der Gemeinden	16
Zahl der Städte	4



Stand: 15. August 2025



1.2 Gesetzliche Grundlagen

Der Haushaltsplan ist das zentrale Planungsinstrument der wirtschaftlichen und administrativen Aktivitäten einer Kommune für das Haushaltsjahr. Er ist ein für jedes Haushaltsjahr aufzustellendes, systematisch gegliedertes Planwerk. Er beinhaltet die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzuordnenden Erträge und Aufwendungen, im Haushaltsjahr voraussichtlich zu leistenden Ein- und Auszahlungen sowie die im Haushaltsjahr vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren. Der Haushaltsplan wird durch die Haushaltssatzung festgestellt und ist gleichzeitig wichtigster Bestandteil der Haushaltssatzung. Mit der Feststellung der Haushaltssatzung erlangt der Haushaltsplan Bindungswirkung für die Haushaltswirtschaft der Kommune.

Die Bedeutung des Haushaltsplanes betont der Landesgesetzgeber in § 95 HGO. Danach ist der Haushaltsplan die Grundlage für die kommunale Haushaltswirtschaft und für die Haushaltsführung verbindlich. Der Haushaltsplan besteht gemäß § 1 GemHVO aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan.

Der Gesamthaushalt besteht aus dem Gesamtergebnishaushalt und dem Gesamtfinanzhaushalt, die wiederum in Teilhaushalte zu gliedern sind. Der Gesamtergebnishaushalt bildet das zentrale Element des doppelten Haushaltes. Er enthält "flächendeckend" alle veranschlagten Erträge (Ressourcenzuwachs) und Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) der Kommune im jeweiligen Haushaltsjahr. Im Gesamtfinanzhaushalt werden alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit der Teilhaushalte dargestellt. Er weist außerdem den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie die Finanzierungstätigkeit für das zu planende Haushaltsjahr aus.

1.3 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresdefizit 2026 auf 44.874.482 Euro. Gegenüber dem Planergebnis des Vorjahres in Höhe von -27.263.979 Euro ergibt sich damit eine Verschlechterung in Höhe von 17.610.503 Euro.

Zur Einhaltung der beschlossenen Verschuldungsgrenzen und der Vorgaben des europäischen Stabilitäts- und Wachstumspaktes muss der finanzpolitische Kurs strikter Haushaltskonsolidierung auf der Ausgaben- wie auf der Einnahmenseite bei Bund, Ländern und Kommunen verstärkt fortgesetzt werden.

Die finanziellen Auswirkungen des anhaltenden Ukrainekrieges, der Flüchtlingsbewegungen, der langfristigen Folgen der Corona-Pandemie und der Krankenhausreformen sind spürbar und für die Zukunft unverändert nur schwer kalkulierbar, so dass auch die Landkreise inklusive der Kreisfinanzen unverändert vor besonderen Herausforderungen stehen. Zusätzlich tragen Kostensteigerungen und die Zinsentwicklung der letzten Jahre zu zusätzlichen Belastungen für die aktuellen und künftigen Haushaltsjahre bei. Daneben ist insbesondere unklar, wie sich die Energiekosten entwickeln werden und ob erneut mit weiteren Preiserhöhungen zu rechnen ist. Insgesamt sind aufgrund der Vielzahl der zu bewältigenden Themen Vorhersagen über die Höhe künftiger Einnahmen und Ausgaben analog der Vorjahre schwierig.

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg plant in 2026 erneut mit einem negativen Ergebnis, das nicht durch Rücklagen ausgeglichen werden kann. Zudem ist auch in der Finanzplanung ein Defizit vorgesehen, das nicht mit vorhandenen ungebundenen liquiden Mitteln ausgeglichen werden kann.

Die Klinikum Bad Hersfeld GmbH (Klinikum) als 100-prozentige Tochter des Landkreises Hersfeld-Rotenburg trägt aufgrund der schwierigen Situation des Gesundheitswesens und dem bisher noch nicht final umgesetzten Klinikneubau erheblich zur angespannten Situation des Landkreises bei. Zudem verschärft die langsame Vorgehensweise hinsichtlich der Gesundheitsreform die Situation der kommunalen Krankenhäuser zusätzlich.



Auch die Entwicklungen im Transferbereich stellen weiterhin besondere Herausforderungen an die Landkreise. Dies betrifft nahezu alle Transferbereiche: Steigende Fallzahlen, die Einflüsse der Personal- und Sachkostensteigerungen, Fachkräftemangel und daneben insgesamt die steigenden Bedarfe der Menschen im Landkreis bzw. die Stabilisierung auf hohem Niveau.

Generell haben alle Beteiligten im Landkreis sparsam und kostenbewusst geplant.

Neben den bereits dargestellten Rahmenbedingungen ist die Entwicklung der Haushalte von Faktoren abhängig, auf die der Landkreis keinen unmittelbaren Einfluss ausüben kann. So kann eine Verbesserung der Haushaltslage nur erreicht werden, wenn das Land seine Verantwortung für angemessene Kommunalfinanzen wahrnimmt. Die Einnahmen aus dem kommunalen Finanzausgleich müssen beständig und ausreichend zur Verfügung stehen, um eine dauerhafte und nachhaltige Konsolidierung des laufenden Haushaltes sowie eine Rückführung der langfristigen Verschuldung zu ermöglichen.

Die Herausforderungen des Landkreises im Bereich der allgemeinen Daseinsvorsorge, der Daseinsvorsorge im Gesundheitsbereich, des Klimawandels, der Digitalisierung, der Inklusion, der Bildung, der Mobilität, der Integration von Flüchtlingen, sowie der strukturellen Entwicklungen im ländlichen Raum können nur mit Unterstützung des Landes erfolgreich umgesetzt werden. Entscheidend für die künftige finanzielle Entwicklung wird daher auch sein, ob die Forderungen der kommunalen Ebene nach Konnexität und gesamtstaatlicher Verantwortung konsequent umgesetzt werden. Kommunalverwaltungen haben in ihrer Selbstverantwortung nur eine reelle Chance, wenn die Regel „Wer bestellt, der bezahlt“ verbindlich gilt.

Im Übrigen wird davon ausgegangen, dass die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzlagen des Eigenbetriebs Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg als 100%-Beteiligung weiterhin stabil bleiben.



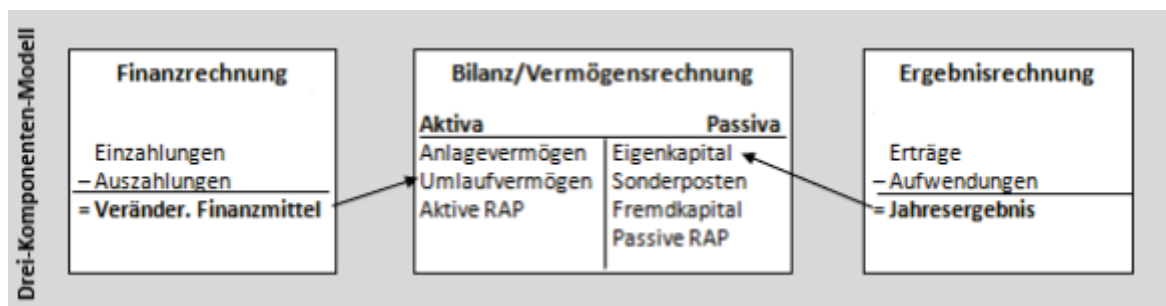
1.4 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Mittelpunkt. Die Salden der Ergebnis- und Finanzrechnung haben Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um - 44.874.482 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -52.169.884 Euro.

Nachfolgende Grafik erläutert den Zusammenhang zwischen Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung /Ergebnishaushalt (Gewinn- und Verlustrechnung) und Finanzrechnung /Finanzhaushalt (Kapitalflussrechnung).



Ergänzend der Hinweis, dass es in Teilen (z.B. bei Addition) zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

Bei den nachfolgend genannten Zahlen zum Ist 2024 handelt es sich um vorläufige Zahlen, da der Jahresabschluss 2024 noch nicht aufgestellt wurde.



2 Übersicht über die Haushaltslage

2.1 Gesamthaushalt und Allgemeiner Kommunalen Finanzausgleich

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres:

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	284.908.226	286.655.318	293.062.834
Ordentliche Aufwendungen	297.794.074	312.416.831	334.053.866
Verwaltungsergebnis	-12.885.848	-25.761.513	-40.991.031
Finanzerträge	1.820.759	3.438.528	2.440.123
Zinsen und sonstige Aufwendungen	2.543.910	4.942.043	6.323.574
Finanzergebnis	-723.150	-1.503.515	-3.883.451
Ordentliches Ergebnis	-13.608.998	-27.265.029	-44.874.482
Außerordentliche Erträge	2.908.805	1.050	--
Außerordentliche Aufwendungen	771.824	--	--
Außerordentliches Ergebnis	2.136.981	1.050	--
Jahresergebnis	-11.472.017	-27.263.979	-44.874.482

Der Hessische Landkreistag (HLT) hat am 19. September 2025 eine Trendberechnung zum Kommunalen Finanzausgleich 2026 mit Stand 15.9.2025 übermittelt. In diesen Trenddaten sind, den Regelungen im Finanzausgleichsgesetz folgend, die Einwohnerzahlen zum 31.12.2024 und das Realsteueraufkommen und die Hebesätze des 2. Halbjahres 2024 und des 1. Halbjahres 2025 eingeflossen. Diese Trendberechnung kann in jeder Hinsicht nur einen Trend aufzeigen und ist als vorläufig zu bezeichnen und daher mit Unsicherheiten behaftet, auch da nur mit dem stichtagsbezogenen Rechtsstand gearbeitet werden konnte. Mit einer finalen Entscheidung zum Hessischen Gesetz zur Regelung des Finanzausgleichs (HFAG) wird erst Mitte November 2025 gerechnet und erst danach kann mit den Planungsdaten vom Hessischen Ministerium der Finanzen gerechnet werden.

Aufgrund aktueller Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichtes müssen die Bedarfe der Landkreise und der angehörigen Kommunen ausgeglichen behandelt werden. Aus diesem Grund und aufgrund der bereits angespannten Situation bei einigen Kommunen im Landkreis versucht der Landkreis Hersfeld-Rotenburg die Hebesätze stabil zu halten. Für das aktuelle Haushaltsjahr sollen daher die Hebesätze zur Kreis- und Schulumlage unverändert bleiben. Gemäß §55 (3) HFAG darf das Aufkommen aus der Schulumlage die Belastung des Landkreises aus der Schulträgerschaft nicht übersteigen und ist zweckgebunden zu vereinnahmen. Jedoch muss die Schulumlage auch kostendeckend sein.



Nachfolgend die Entwicklung der Hebesätze zur Kreis- und Schulumlage (Wertangabe in %):

Hebesatztabelle

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Hebesatz Kreisumlage	35,08	33,86	34,08	34,08	35,00	35,00	39,00	39,00	39,00
Hebesatz Schulumlage	17,2400	16,5900	16,4300	15,9500	15,8300	15,8300	14,8300	18,4600	18,4600
Hebesatz Kreis- und Schulumlage	52,3200	50,4500	50,5100	50,0300	50,8300	50,8300	53,8300	57,4600	57,4600

Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Allgemeinen Kommunalen Finanzausgleichs

	Plan 2026 *1)	Plan 2025 *2)	Abw. in EUR	Abw. in %	Plan 2024	Ist 2024
Schlüsselzuweisung (ungebunden)	45.073.590,00	47.821.074,00	-2.747.484,00	-5,75	33.317.414,00	33.317.414,00
Kreisumlagegrundlagen	227.210.020,00	210.372.280,00	16.837.740,00	8,00	238.284.986,00	238.284.986,00
aktueller Hebesatz:	39,000	39,000	0,000	0,00	39,000	39,000
Kreisumlage	88.611.908,00	82.015.871,00	6.596.037,00	8,04	92.931.145,00	92.931.144,00
Schulumlagegrundlagen	227.210.020,00	210.372.280,00	16.837.740,00	8,00	238.284.986,00	238.284.986,00
aktueller Hebesatz:	18,460	18,460	0,000	0,00	14,830	14,830
Schulumlage	41.942.969,69	38.849.999,72	3.092.969,97	7,96	35.337.663,00	36.746.255,58
Summe Erträge	175.628.467,69	168.686.944,72	6.941.522,97	4,12	161.586.222,00	162.994.813,58
Verbands- und Krankenhausumlagegrundlagen	272.283.610,00	255.955.303,00	16.328.307,00	6,38	271.602.400,00	271.602.400,00
Hebesatz für LWV-Umlage	11,456	11,343	0,113	1,00	11,106	11,106
LWV-Umlage	31.192.810,00	29.033.010,00	2.159.800,00	7,44	30.164.163,00	30.164.160,00
Hebesatz für Krankenhausumlage	1,020	1,020	0,000	0,00	1,060	1,060
Krankenhausumlage	2.777.293,00	2.610.744,00	166.549,00	6,38	2.878.985,00	2.878.985,00
Summe Aufwendungen	33.970.103,00	31.643.754,00	2.326.349,00	7,35	33.043.148,00	33.043.145,00
Ergebnis	141.658.364,69	137.043.190,72	4.615.173,97	3,37	128.543.074,00	129.951.668,58

*1) HLT-Trendberechnung vom 15.9.2025

*2) Vorläufige Festsetzung vom 1.4.2025 inkl. KFA-Minderaufwuchs bei der Schlüsselzuweisung



2.2 Liquiditätssicherung

In § 106 HGO fordert der Gesetzgeber, dass die Kommunen ihre stetige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen haben. Zu Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit soll sich der geplante Bestand an flüssigen Mitteln - ohne Liquiditätskreditmittel - in der Regel auf mindestens zwei Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der letzten drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre belaufen.

	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
Ergebnis 2023	250.916.001
Ergebnis 2024	280.004.470
Ansatz 2025	300.613.413

Für das Haushaltsjahr 2026 ergibt sich folgende Berechnung:

Durchschn. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit der 3 vorangegangenen Jahre	277.177.961 €
davon 2 Prozent	5.543.559 €

Es steht keine freie Liquidität zur Verfügung, um diese Vorgabe zur Vorhaltung eines Liquiditätspuffers zu erfüllen. Gemäß Finanzplanungserlass 2026 des Hessischen Ministeriums des Inneren, für Sicherheit und Heimatschutz vom 30.9.2025 werden Liquiditätspuffer, die nicht gebildet werden können, nicht beanstandet.

2.3 Deckungsgrundsatz nach §3 Abs. 2 GemHVO

Gemäß §3 Abs. 2 GemHVO soll der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen Hessenkasse geleistet werden können.

Deckung nach §3 Abs. 2 GemHVO

	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 19)	-37.216.888	-19.983.616	-8.801.920
./. Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse (Zeile 32)	14.785.996	13.226.839	14.036.974
Saldo gem. § 3 Abs. 2 GemHVO	-52.002.884	-33.210.455	-22.838.894

Dieser Deckungsgrundsatz kann nicht eingehalten werden. Gemäß Finanzplanungserlass 2026 des hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz vom 30.9.2025 kann frei verfügbare Liquidität herangezogen werden, um die Genehmigungsfähigkeit eines unausgeglichene Finanzhaushalts herbeizuführen. Aufgrund nicht vorhandener freier Liquidität beim Landkreis Hersfeld-Rotenburg kann diese Möglichkeit nicht genutzt werden.



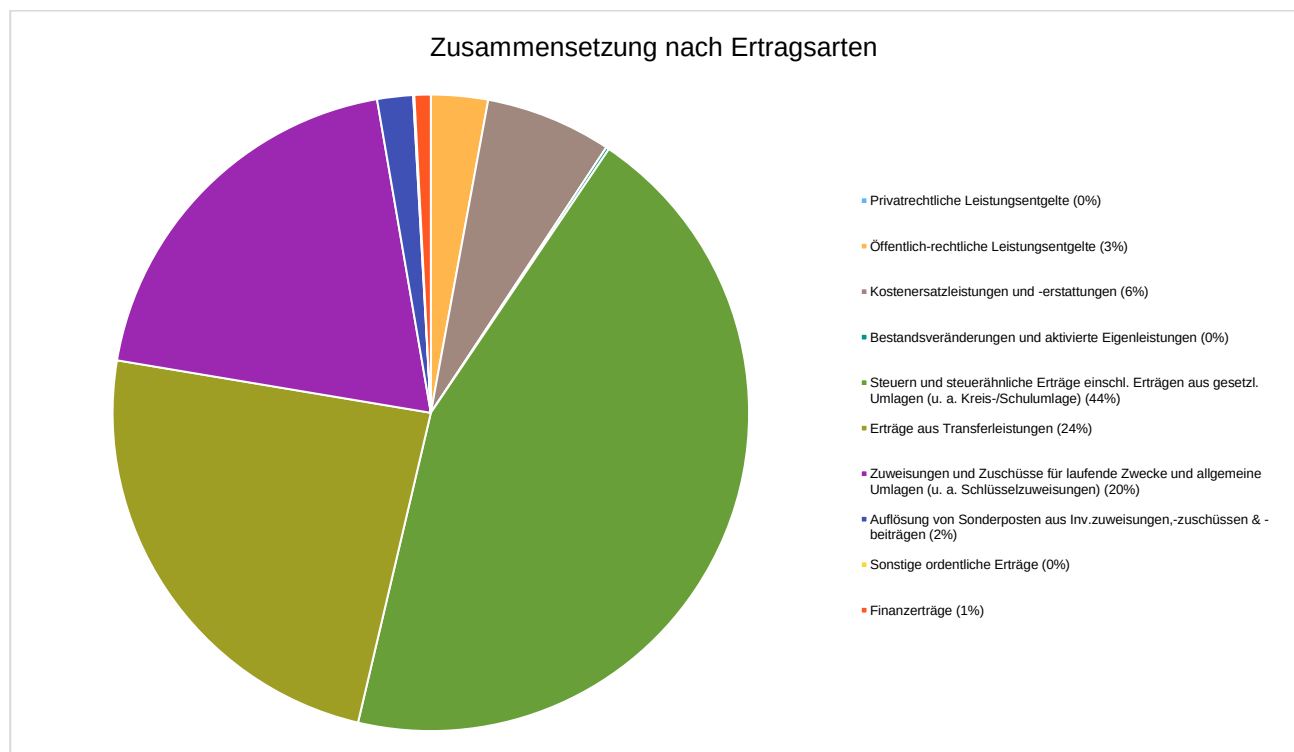
3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 295.502.957 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Plan 2026	in %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.538.920	2,89
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.930.328	6,41
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	453.904	0,15
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen (u. a. Kreis-/Schulumlage)	130.689.878	44,23
Erträge aus Transferleistungen	70.810.952	23,96
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (u. a. Schlüsselzuweisungen)	58.075.150	19,65
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	5.381.996	1,82
Sonstige ordentliche Erträge	179.706	0,06
Ordentliche Erträge	293.062.834	99,17
Finanzerträge	2.440.123	0,83
Summe	295.502.957	100,00

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



**Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:**

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 290.094.896 Euro. Im aktuellen Planjahr 2026 verändern sich die Gesamterträge um 5.408.061 Euro auf 295.502.957 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2025	Plan 2026	Abw. abs.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	0 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.529.840	8.538.920	-990.920 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.937.732	18.930.328	-7.404 →
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	433.345	453.904	20.559 ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen (u. a. Kreis-/Schulumlage)	120.995.871	130.689.878	9.694.007 ↗
Erträge aus Transferleistungen	70.917.501	70.810.952	-106.549 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (u. a. Schlüsselzuweisungen)	57.547.580	58.075.150	527.570 →
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	8.102.454	5.381.996	-2.720.458 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	188.995	179.706	-9.289 ↘
Ordentliche Erträge	286.655.318	293.062.834	6.407.516 ↗
Finanzerträge	3.438.528	2.440.123	-998.405 ↘
Außerordentliche Erträge	1.050	--	-1.050 ↘
Summe	290.094.896	295.502.957	5.408.061 ↗

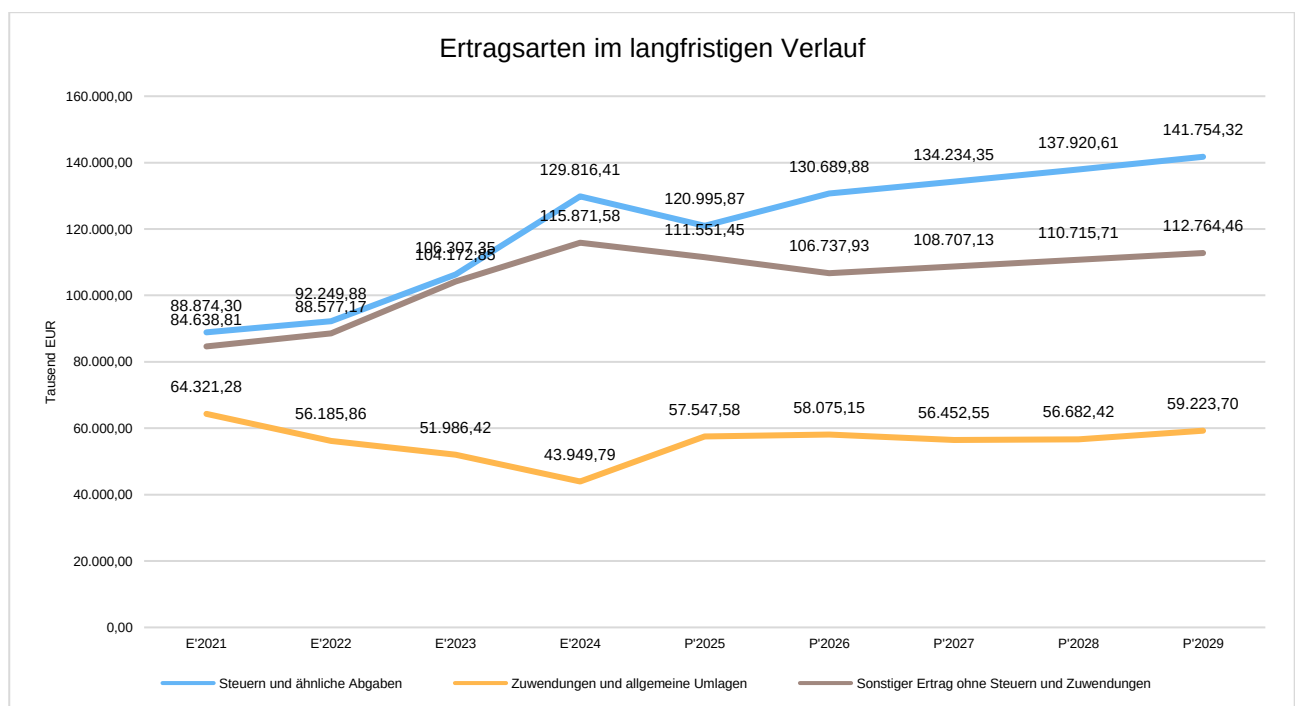


Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten mittelfristige Planung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.325.315	9.529.840	8.538.920	8.709.698	8.883.892	9.061.570
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.637.165	18.937.732	18.930.328	19.308.934	19.695.113	20.089.015
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	385.812	433.345	453.904	453.904	453.904	453.904
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen (u. a. Kreis-/Schulumlage)	129.816.414	120.995.871	130.689.878	134.234.354	137.920.609	141.754.315
Erträge aus Transferleistungen	72.408.502	70.917.501	70.810.952	72.227.171	73.671.715	75.145.149
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (u. a. Schlüsselzuweisungen)	43.949.791	57.547.580	58.075.150	56.452.548	56.682.423	59.223.695
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	7.379.880	8.102.454	5.381.996	5.381.996	5.381.996	5.381.996
Sonstige ordentliche Erträge	1.005.346	188.995	179.706	183.301	186.967	190.706
Ordentliche Erträge	284.908.226	286.655.318	293.062.834	296.953.906	302.878.619	311.302.350
Finanzerträge	1.820.759	3.438.528	2.440.123	2.440.123	2.440.123	2.440.123
Außerordentliche Erträge	2.908.805	1.050	--	--	--	--
Summe	289.637.790	290.094.896	295.502.957	299.394.029	305.318.742	313.742.473

In der langfristigen Entwicklung stellen sich die wichtigsten Ertragsarten wie folgt dar:





3.1 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Umlage- und Steuerarten:

Erträge aus Umlagen und Steuern

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunalsteuern u. steueräbnl. Abgaben	139.015	130.000	135.000
5559500 - Jagd- und Fischereisteuer	139.015	130.000	135.000
Erträge aus gesetzlichen Umlagen (Kreis- und Schulumlage)	129.677.400	120.865.871	130.554.878
5582000 - Erträge aus Kreisumlage	92.931.144	82.015.871	88.611.908
5583000 - Erträge aus Schulumlage	36.746.256	38.850.000	41.942.970
Summe	129.816.414	120.995.871	130.689.878



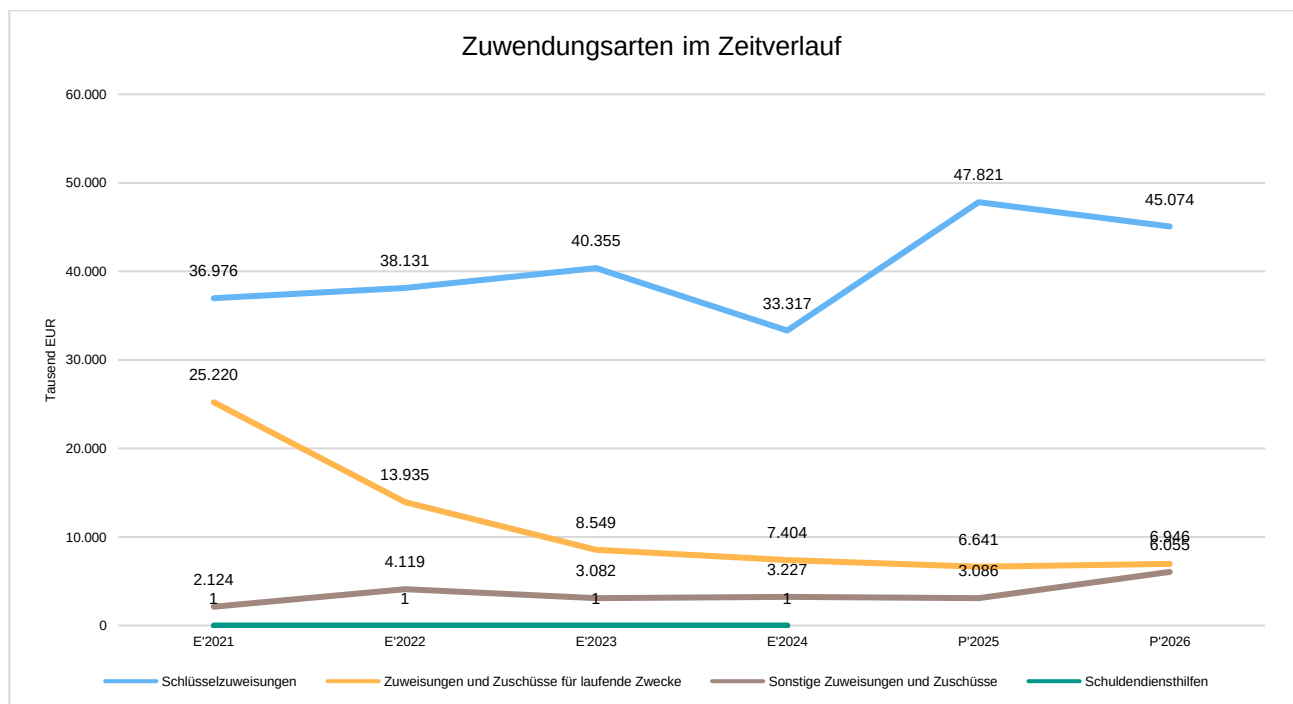
3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land Hessen.

Zuwendungsarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	51.329.671	65.650.034	63.457.146
davon Schlüsselzuweisungen (ungebunden)	33.317.414	47.821.074	45.073.590
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.403.773	6.640.997	6.946.476
davon Schuldendiensthilfen	1.365	--	--
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	7.379.880	8.102.454	5.381.996
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	3.227.239	3.085.509	6.055.084



Im Hinblick auf die Vorlage des hessischen Landkreistages vom 27.10.2025 zur Soforthilfe für Kommunen und Landkreise wurden bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen ein Betrag in Höhe von 2.524.074 EUR berücksichtigt. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg geht von einem Zufluss in 2026 aus, so dass eine positive Auswirkung auf Ergebnis- und Finanzplanung erwartet wird.

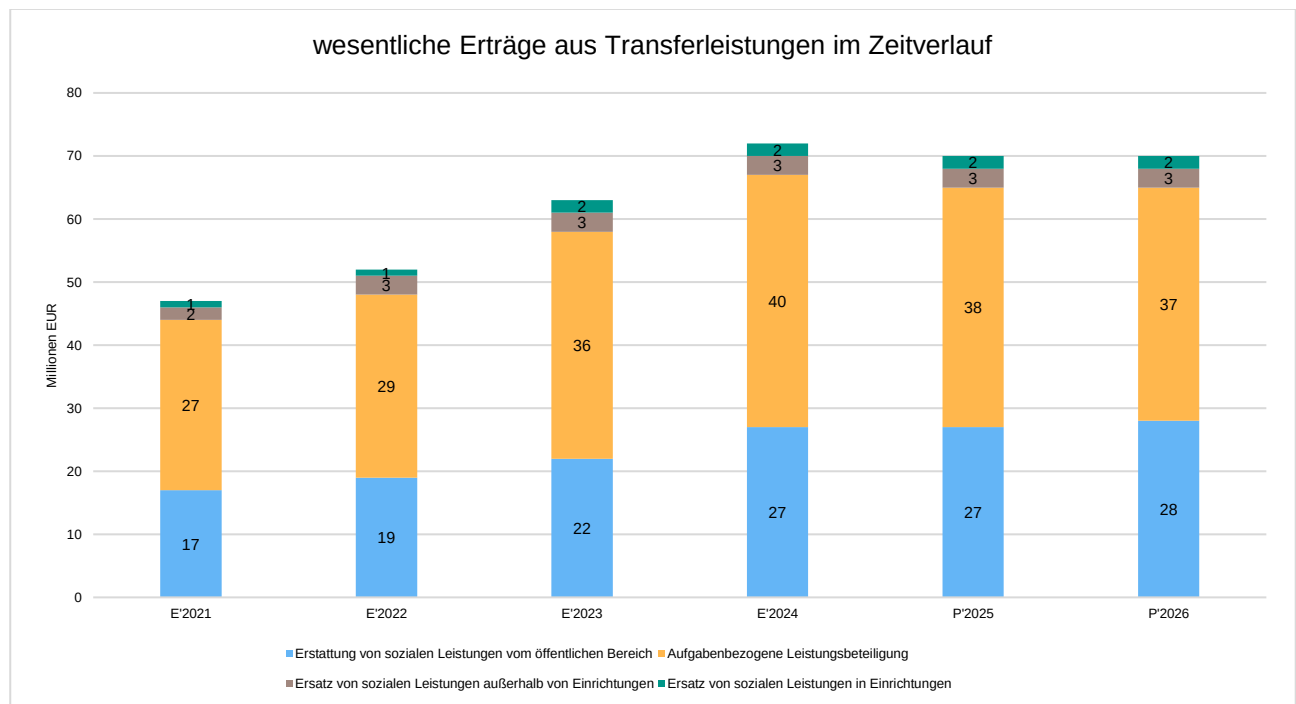


3.3 Erträge aus Transferleistungen

Die Erträge aus Transferleistungen umfassen den erhaltenen Kostenersatz von sozialen Leistungen. Im Vergleich zur Vorjahresplanung sieht der Haushaltsplan 2026 eine Reduzierung um ca. 0,107 Mio. Euro vor:

Erträge aus Transferleistungen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.794.963	3.262.130	2.865.652
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.685.062	1.550.690	1.745.800
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	39.570.603	37.906.176	37.393.116
Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	26.755.739	26.873.620	27.513.934
sonstige Ersätze sozialer Leistungen	1.602.136	1.324.885	1.292.450
Erträge aus Transferleistungen	72.408.502	70.917.501	70.810.952





3.4 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung bei den übrigen Ertragsarten stellt sich wie folgt dar:

Sonstige Ertragsarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	2.000	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.325.315	9.529.840	8.538.920
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.637.165	18.937.732	18.930.328
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	385.812	433.345	453.904
Sonstige ordentliche Erträge	1.005.346	188.995	179.706
Finanzerträge	1.820.759	3.438.528	2.440.123
Außerordentliche Erträge	2.908.805	1.050	--
Summe sonstige Ertragsarten	36.083.203	32.531.490	30.544.981



4 Aufwendungen

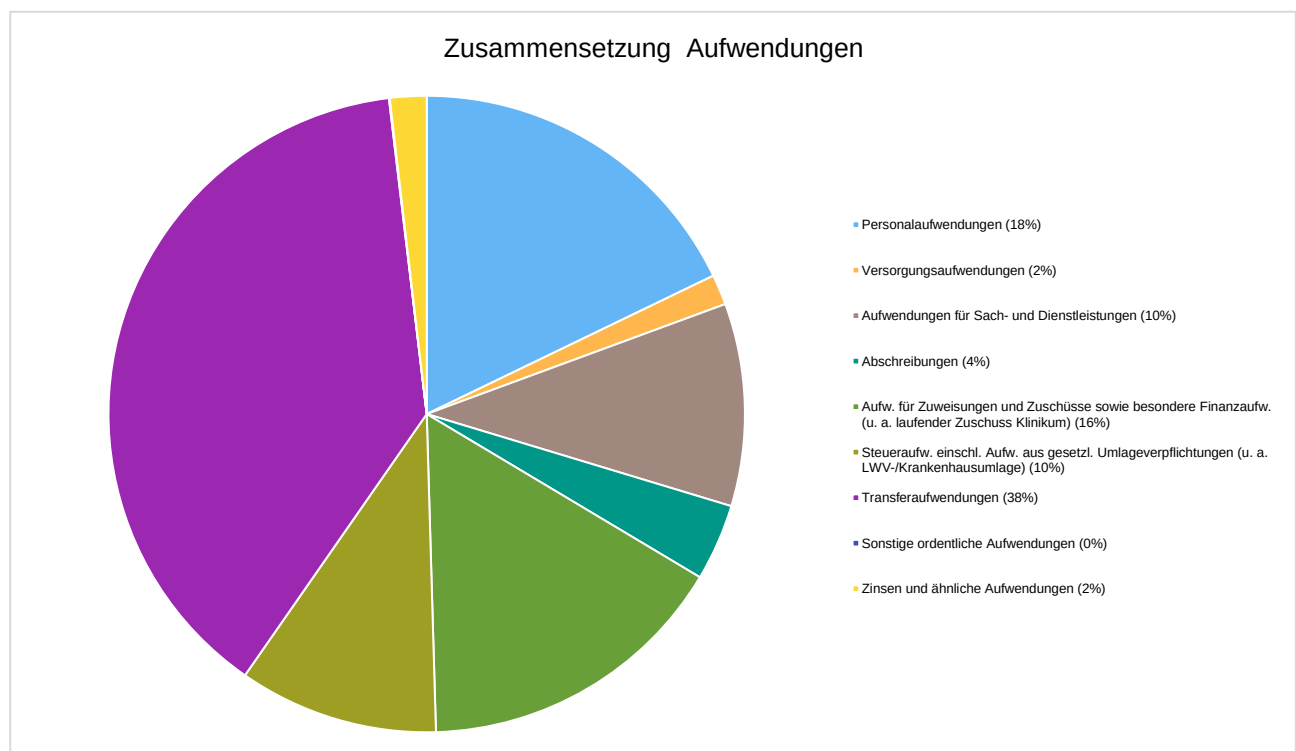
Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr 2026 beläuft sich auf 340.377.439 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	Plan 2026	in %
Personalaufwendungen	60.726.489	17,84
Versorgungsaufwendungen	5.249.918	1,54
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.027.185	10,29
Abschreibungen	13.259.202	3,90
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (u. a. laufender Zuschuss Klinikum)	54.353.705	15,97
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (u. a. LWV-/Krankenhausumlage)	34.503.474	10,14
Transferaufwendungen	130.799.377	38,43
Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.517	0,04
Ordentliche Aufwendungen	334.053.866	98,14
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.323.574	1,86
Summe	340.377.439	100,00

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



Gegenüber den im Haushaltsplan des Vorjahres geplanten Aufwendungen i.H.v. 317.358.875 Euro erhöhen sich die Aufwendungen im aktuellen Planjahr um 23.018.565 Euro auf 340.377.439 Euro.

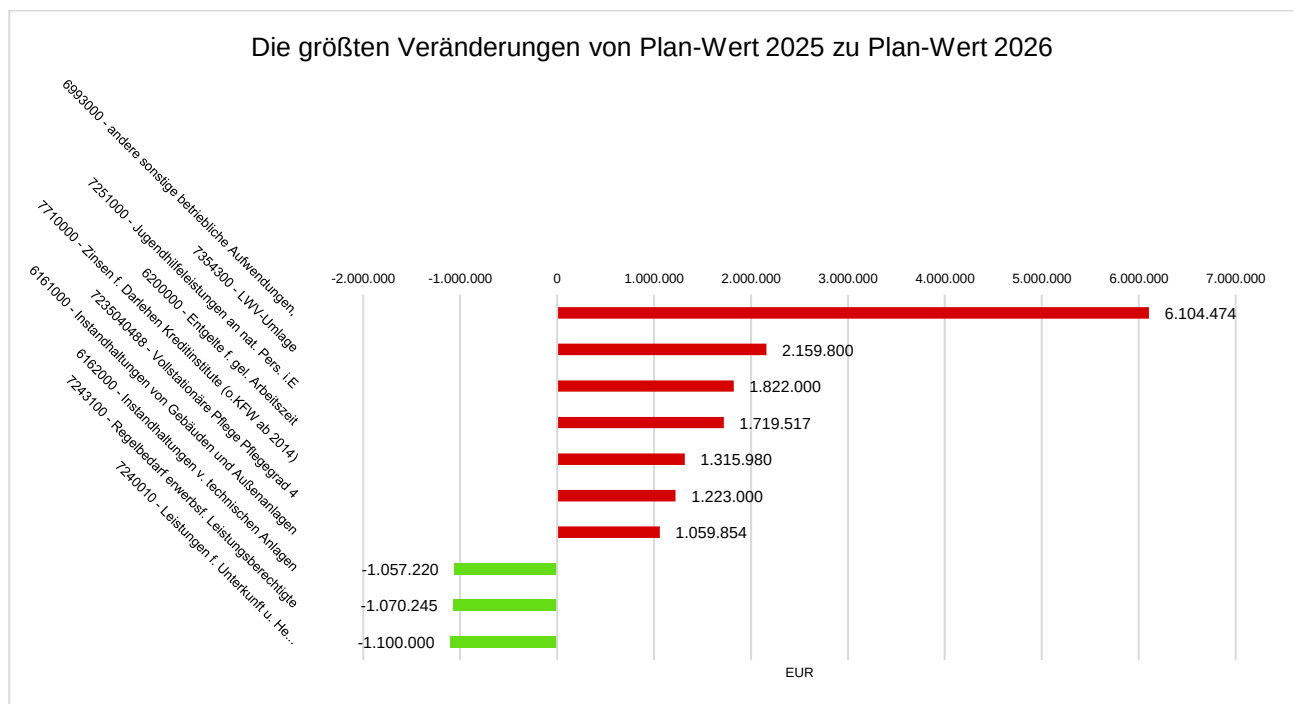


Der Vergleich nach den einzelnen Aufwandsarten stellt sich wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2025	Plan 2026	Abw. abs.
Personalaufwendungen	58.603.044	60.726.489	2.123.445 ↗
Versorgungsaufwendungen	4.101.820	5.249.918	1.148.097 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.217.527	35.027.185	6.809.658 ↗
Abschreibungen	12.974.617	13.259.202	284.585 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (u. a. laufender Zuschuss Klinikum)	53.006.170	54.353.705	1.347.535 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (u. a. LWV-/Krankenhausumlage)	32.117.125	34.503.474	2.386.349 ↗
Transferaufwendungen	123.113.006	130.799.377	7.686.370 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	283.522	134.517	-149.005 ↘
Ordentliche Aufwendungen	312.416.831	334.053.866	21.637.035 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.942.043	6.323.574	1.381.530 ↗
Summe	317.358.875	340.377.439	23.018.565 ↗

Die größten Veränderungen werden in der folgenden Grafik dargestellt:



7240010 - Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)¹



Das Sachkonto 6993000 (andere sonstige betriebliche Aufwendungen) gehört zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. In 2025 wurde unter vorgenanntem Sachkonto der primäre Ansatz für die globale Minderausgabe in Höhe von insgesamt rund 6,3 Mio. Euro geplant. Auch im Haushaltsjahr 2026 besteht nach dem Finanzplanungserlass vom 30.9.2025 des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz die Möglichkeit, pauschale Kürzungen von ordentlichen Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2% des Gesamtbetrages dieser Aufwendungen zu veranschlagen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind entsprechend zu kürzen. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg hat entgegen 2025 im Haushaltsjahr 2026 auf die Nutzung dieser Möglichkeit verzichtet.

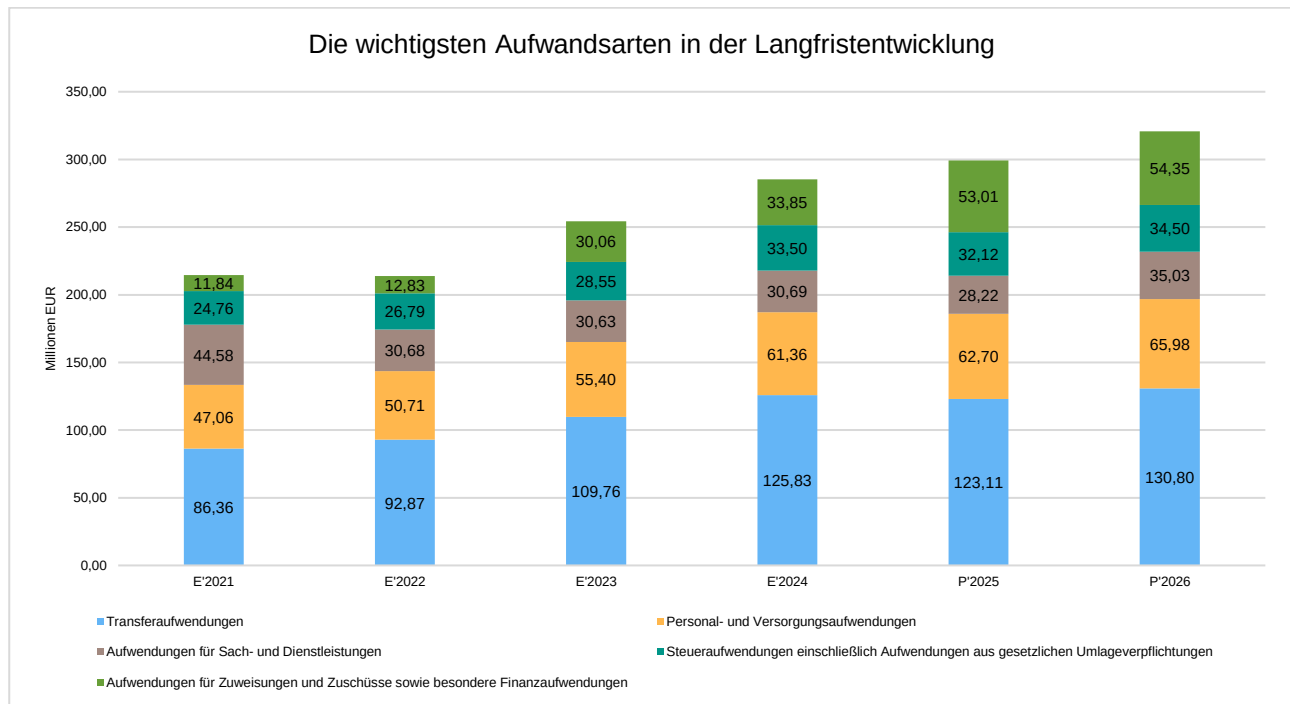
Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

Aufwandsarten mittelfristige Planung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personalaufwendungen	53.870.857	58.603.044	60.726.489	61.941.019	63.179.839	64.443.436
Versorgungsaufwendungen	7.491.548	4.101.820	5.249.918	5.354.916	5.462.014	5.571.255
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.694.396	28.217.527	35.027.185	35.027.185	35.027.185	35.027.185
Abschreibungen	12.558.976	12.974.617	13.259.202	13.391.794	13.525.712	13.660.969
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (u. a. laufender Zuschuss Klinikum)	33.846.124	53.006.170	54.353.705	45.353.705	38.853.705	32.353.705
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (u. a. LWV-/Krankenhausumlage)	33.497.026	32.117.125	34.503.474	36.090.887	37.756.561	39.504.395
Transferaufwendungen	125.826.519	123.113.006	130.799.377	133.415.364	136.083.671	138.805.345
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.629	283.522	134.517	134.517	134.517	134.517
Ordentliche Aufwendungen	297.794.074	312.416.831	334.053.866	330.709.387	330.023.204	329.500.807
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.543.910	4.942.043	6.323.574	9.597.400	10.017.844	9.647.619
Außerordentliche Aufwendungen	771.824	--	--	--	--	--
Summe	301.109.807	317.358.875	340.377.439	340.306.787	340.041.048	339.148.426



Folgende Darstellung zeigt die langfristige Entwicklung der wichtigsten Positionen der Aufwendungen:



4.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

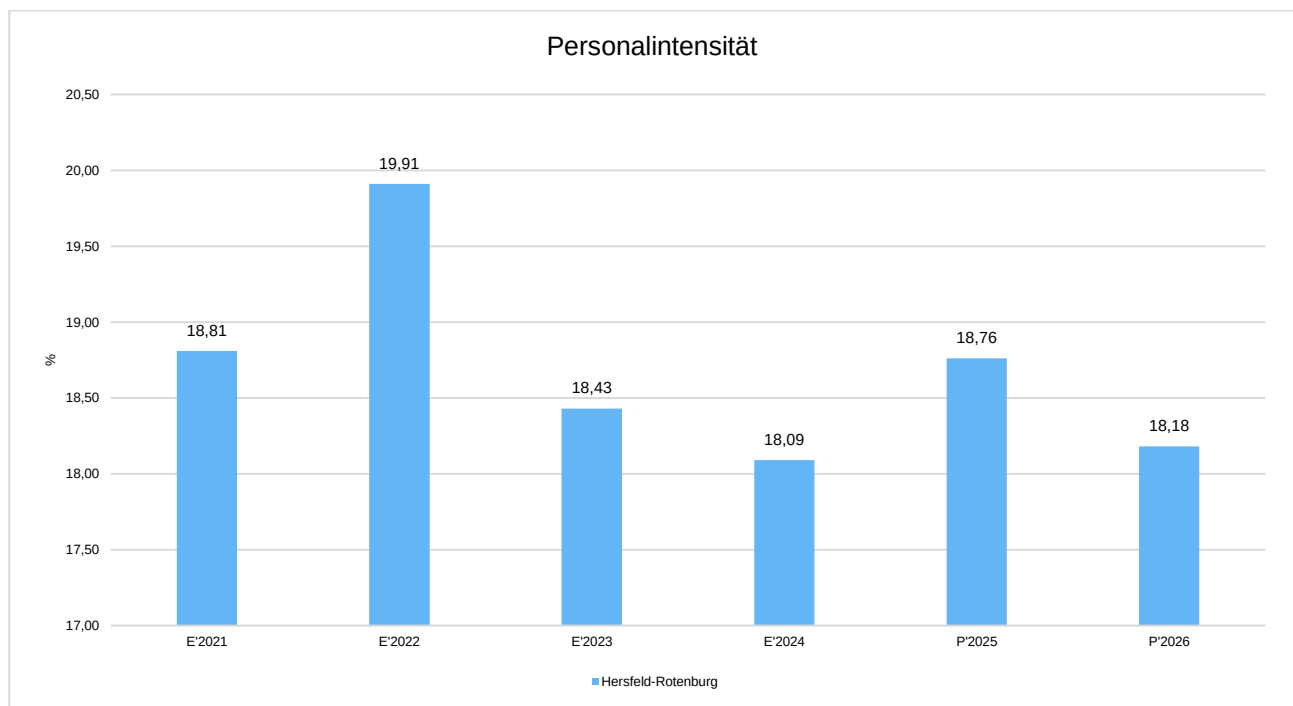
	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entgeltete Arbeitnehmer	36.759.398	39.696.237	41.482.970
Bezüge Beamte	6.089.033	6.216.377	6.620.075
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	10.840.165	12.484.385	12.478.604
Sonstige Personalaufwendungen	182.260	206.045	144.840
Summe Personalaufwendungen	53.870.857	58.603.044	60.726.489
Versorgungsaufwendungen	7.491.548	4.101.820	5.249.918
Summe Personal- und Versorgungsaufwendungen	61.362.405	62.704.864	65.976.407

Die Summe der Stellen im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026 des Landkreises Hersfeld-Rotenburg verändert sich gegenüber den beiden Vorjahren nicht. Es werden somit insgesamt weiterhin 775,531 Stellen im Stellenplan 2026 ausgewiesen. Die erheblich gestiegenen Versorgungsaufwendungen resultieren aus Anpassungen der Beihilfeaufwendungen, Zuführungen zu Rückstellungen und ein neues Umlagefinanzierungssystem der Beamtenversorgungskasse ab 01.01.2026.



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Bei der Personalintensität besteht grundsätzlich eine große Abhängigkeit zu auf Externe verlagerte Aufgaben, die die Personal- und Versorgungsaufwendungen nicht belasten. Bei der Auslagerung von Aufgaben an Dritte, z.B. durch die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen, steigen dafür im Regelfall die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg übernimmt viele Aufgaben noch in Eigenregie mit eigenem Personal. Oft ist dies die günstigere Variante.



4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die im Vergleich zum Vorjahresansatz um 6.809.658 Euro steigenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Einzelnen wie folgt:

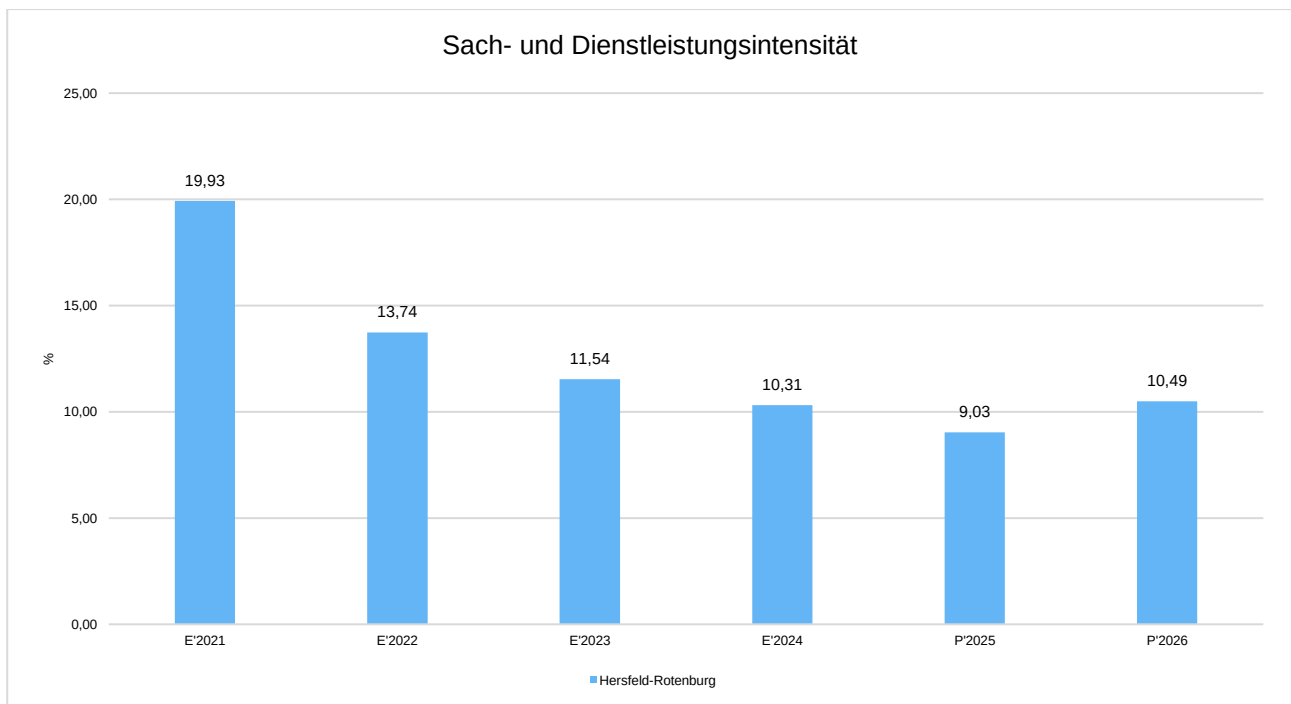
Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.694.396	28.217.527	35.027.185
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	3.067.964	6.138.716	5.846.808
davon Aufw. für bezogene Leistungen	20.394.332	19.879.722	20.253.595
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.203.847	4.915.372	5.133.850
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	1.407.897	1.881.259	1.940.129
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.620.355	-4.597.542	1.852.803

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.





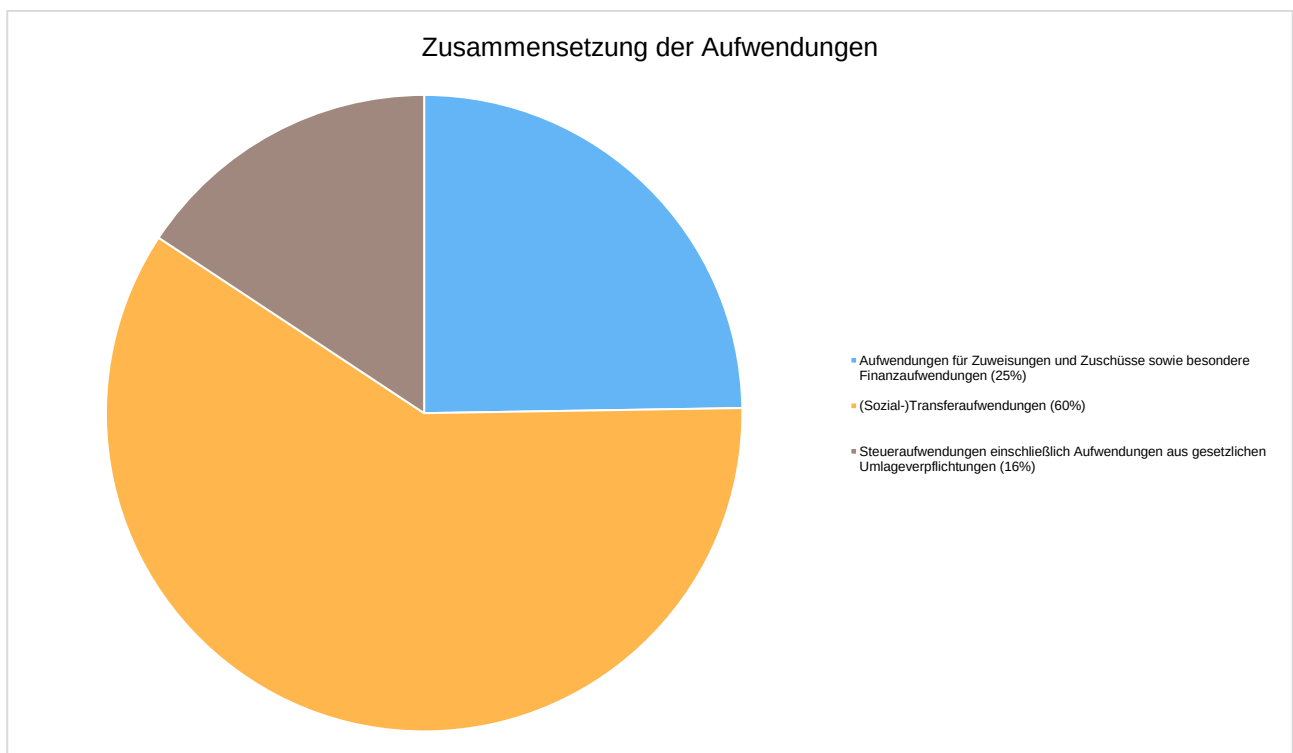
4.3 Transferaufwendungen, Zuweisungen und Umlagen

Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden.

Transferaufwendungen, Zuschüsse und gesetzl. Umlageverpflichtungen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.846.124	53.006.170	54.353.705
(Sozial-)Transferaufwendungen	125.826.519	123.113.006	130.799.377
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.497.026	32.117.125	34.503.474
Summe Transferaufwand im weiteren Sinne	193.169.668	208.236.301	219.656.555

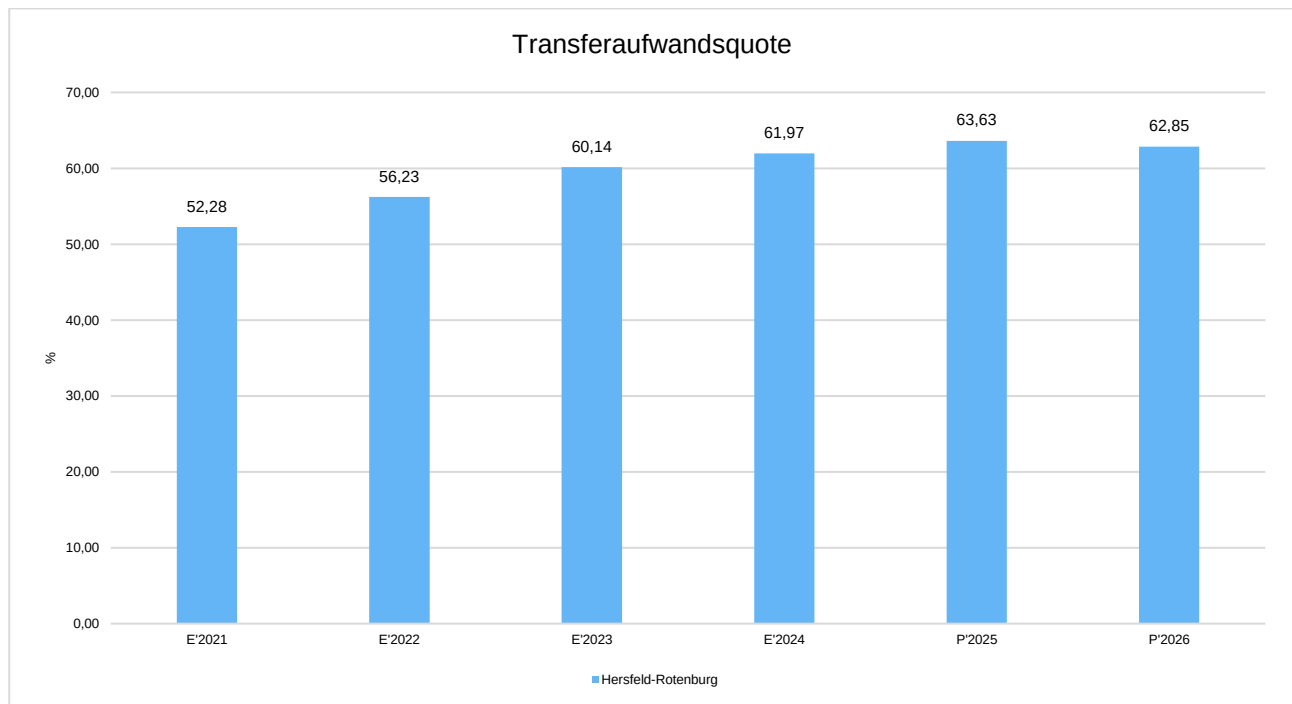
Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Aufwendungen aus Transferleistungen, Zuweisungen und Zuschüssen sowie gesetzlichen Umlageverpflichtungen (Kontengruppen 71-73) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen im weiteren Sinne belastet wird.

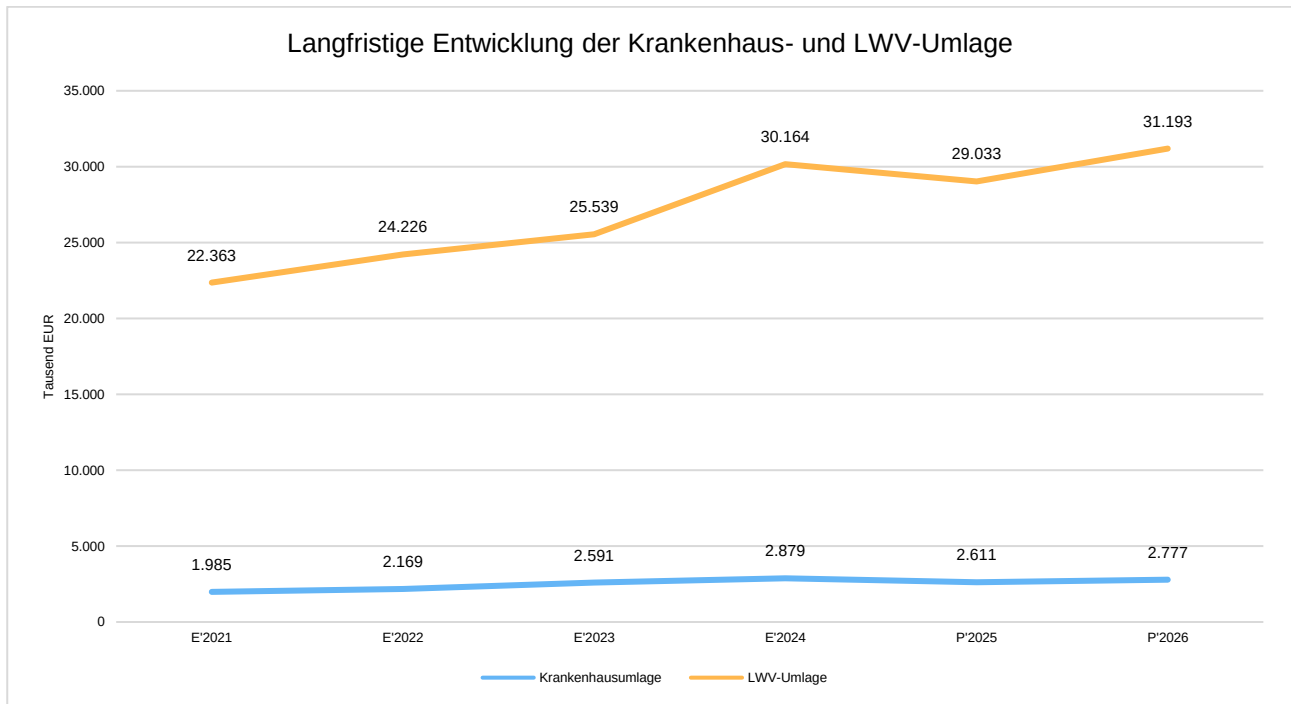


4.3.1 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagezahlungen im Überblick

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.497.026	32.117.125	34.503.474
7353100 - Krankenhausumlage	2.878.985	2.610.744	2.777.293
7354300 - LWV-Umlage	30.164.160	29.033.010	31.192.810
7354391 - Umlage für Landesbildstelle	25.814	26.000	26.000
7354392 - Umlage Nordhessischer Verkehrsverbund	340.067	355.000	380.000
7355100 - Umlage Zweckverband Tierkörperbeseitigung	88.000	90.000	125.000
7364100 - Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	--	2.371	2.371





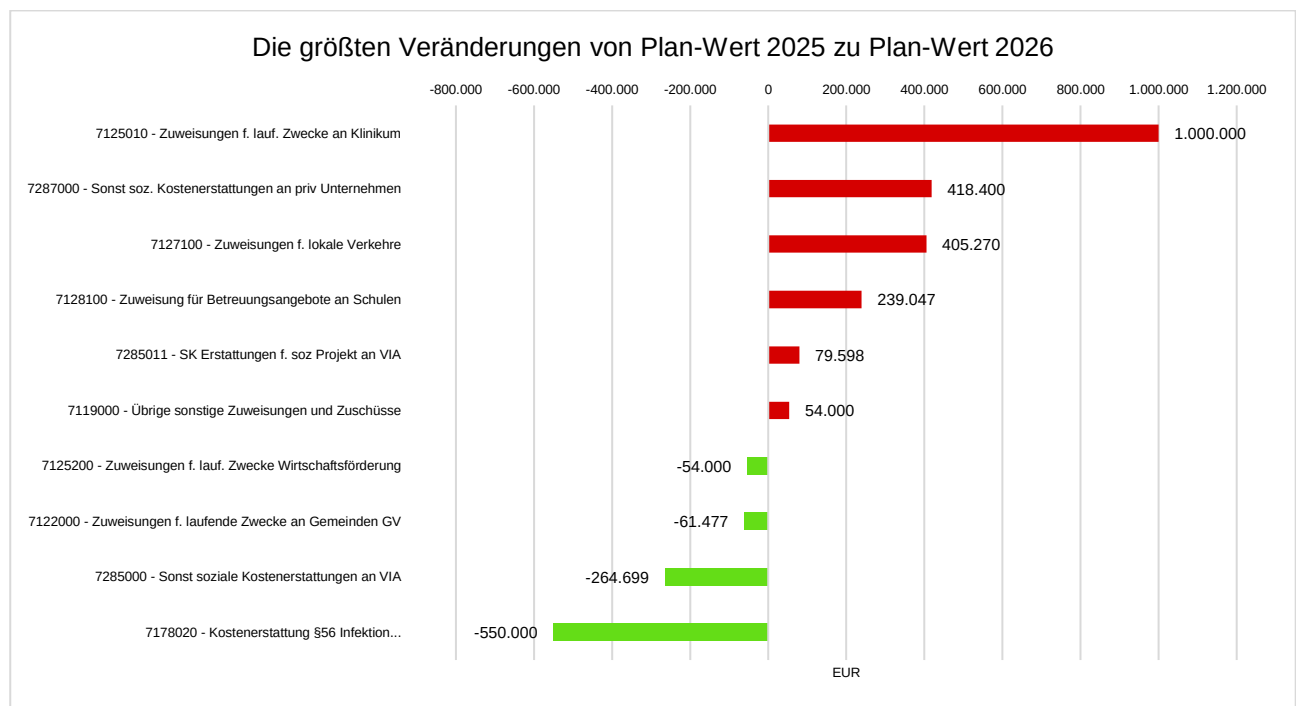
4.3.2 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Im Vergleich zum Vorjahresansatz steigen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse um 1.347.535 Euro.

Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.846.124	53.006.170	54.353.705
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.963.332	44.681.097	46.257.209
davon Sonstige Erstattungen und Zuweisungen	6.882.792	8.325.073	8.096.496

Die wesentlichen Änderungen gegenüber dem Haushaltsansatz 2025 sind folgend dargestellt:



7178020 - Kostenerstattung §56 Infektionsschutzgesetz¹

Für die Klinikum Bad Hersfeld GmbH sind in 2026 35 Mio. Euro laufende Zuschüsse vorgesehen, wovon 13 Mio. Euro im Jahr 2026 und 22 Mio. Euro im Jahr 2027 liquiditätswirksam werden sollen.



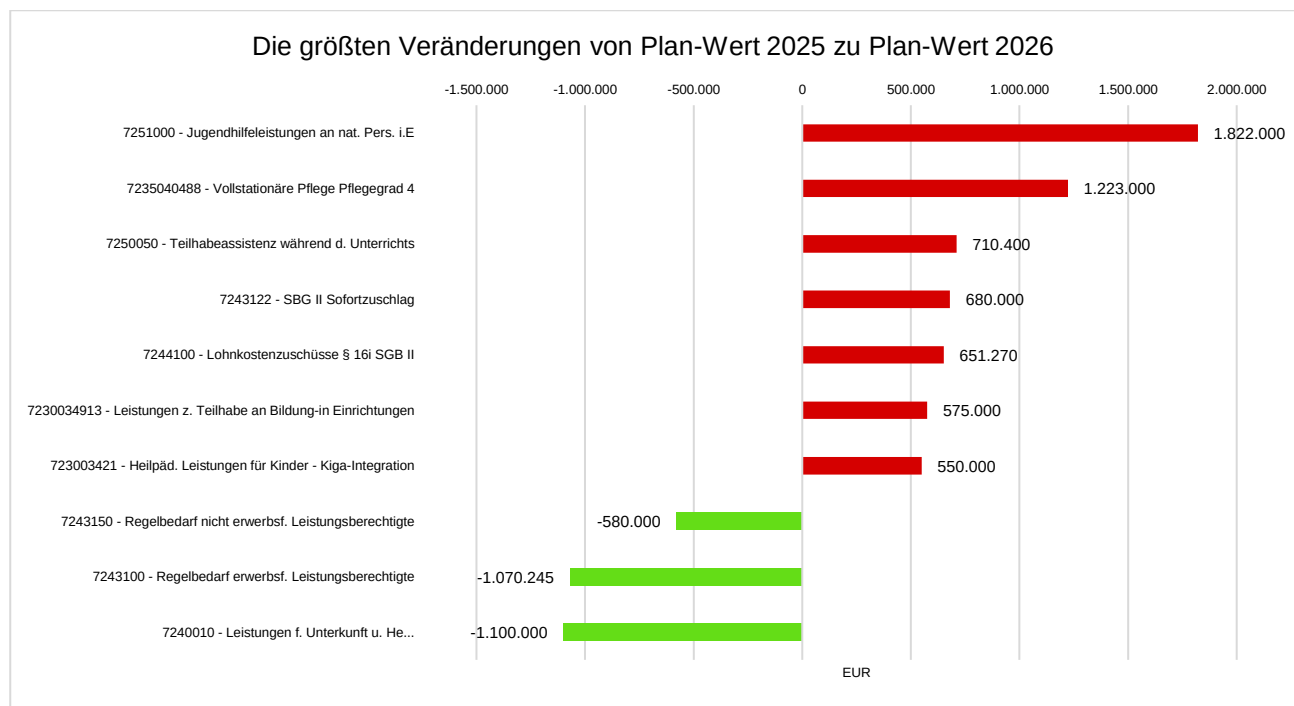
4.3.3 Transferaufwendungen

Der kommunale Kontenrahmen des Landes Hessen sieht unter dem Begriff "Transferaufwendungen" Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Kontengruppe 72*) vor.

Transferaufwendungen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII	38.658.403	40.160.128	43.620.812
Leistungen an natürliche Personen nach SGB II (Optionsgemeinden)	47.739.217	46.216.608	45.104.082
Sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen	37.136.937	35.085.171	39.930.483
übrige Transferleistungen	2.291.962	1.651.100	2.144.000
Transferaufwendungen	125.826.519	123.113.006	130.799.377

Die geplante Erhöhung der Transferleistungen um ca. 8 Mio. € resultiert im Detail aus folgenden Änderungen zum Vorjahresansatz:



7240010 - Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)¹

**Soziale Leistungen**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
3110100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	23.309.999	23.544.140	24.094.574	550.434 ↗
3110200 - Hilfen für Seniorinnen und Senioren	7.637.695	8.487.850	9.849.300	1.361.450 ↗
3110300 - Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	8.345.238	8.715.438	10.302.438	1.587.000 ↗
3130100 - Hilfen für Asylbewerber	857.470	975.131	2.206.291	1.231.160 ↗
3410100 - Finanzielle Hilfen nach dem UVG	4.913.791	4.983.000	5.422.000	439.000 ↗
3510100 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	--	--	3.492	3.492 ↗
3510200 - Integrationsleistungen für Migranten	188	--	--	--

Kommunales Jobcenter, Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	47.726.601	46.202.308	45.081.582	-1.120.725 ↘

Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
3610000 - Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege	1.587.087	1.591.900	1.640.000	48.100 ↗
3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe	213.081	258.240	258.800	560 →
3630000 - Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	31.235.368	28.355.000	31.940.900	3.585.900 ↗



4.4 Abschreibungen

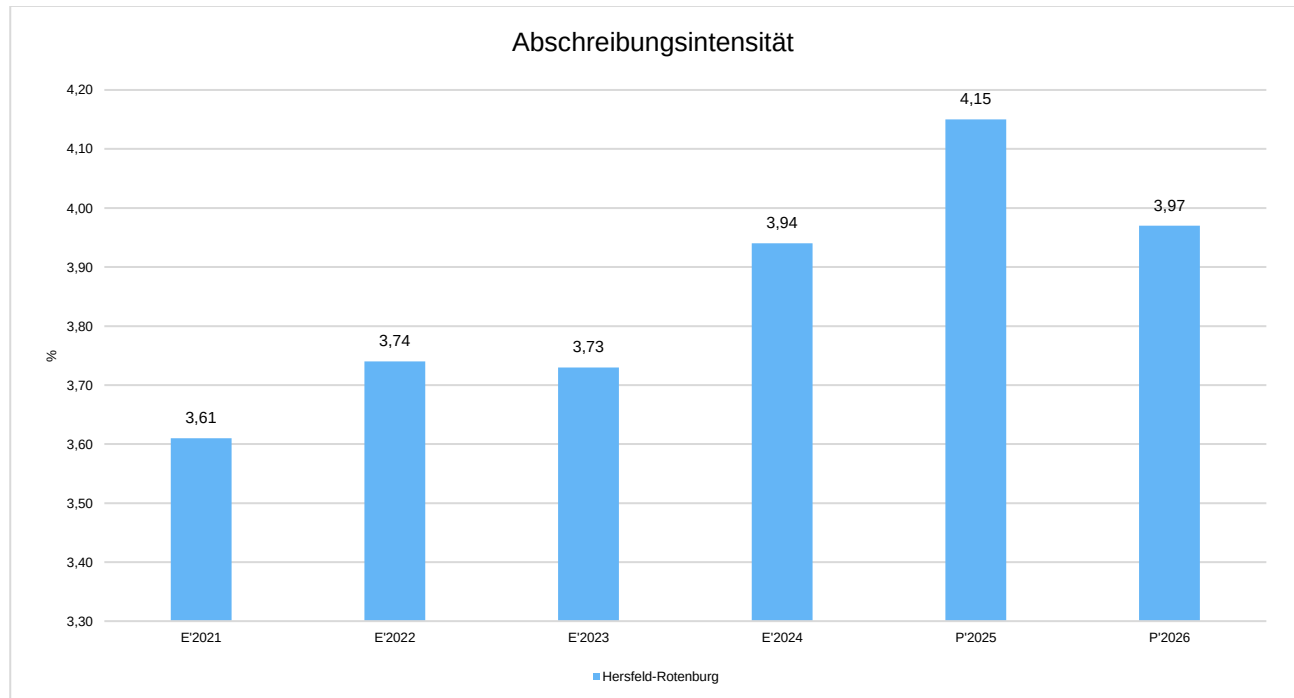
Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	887.342	404.761	491.839
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch u. Infrastrukturvermögen	8.026.543	8.053.120	8.158.013
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	268.830	503.586	312.571
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.559.196	4.013.150	4.296.778
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	817.065	--	--
Abschreibungen	12.558.976	12.974.617	13.259.202

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität bildet das Verhältnis der Abschreibungen (auf Anlagevermögen) zum ordentlichen Aufwand ab. Sie sagt aus, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen ist.



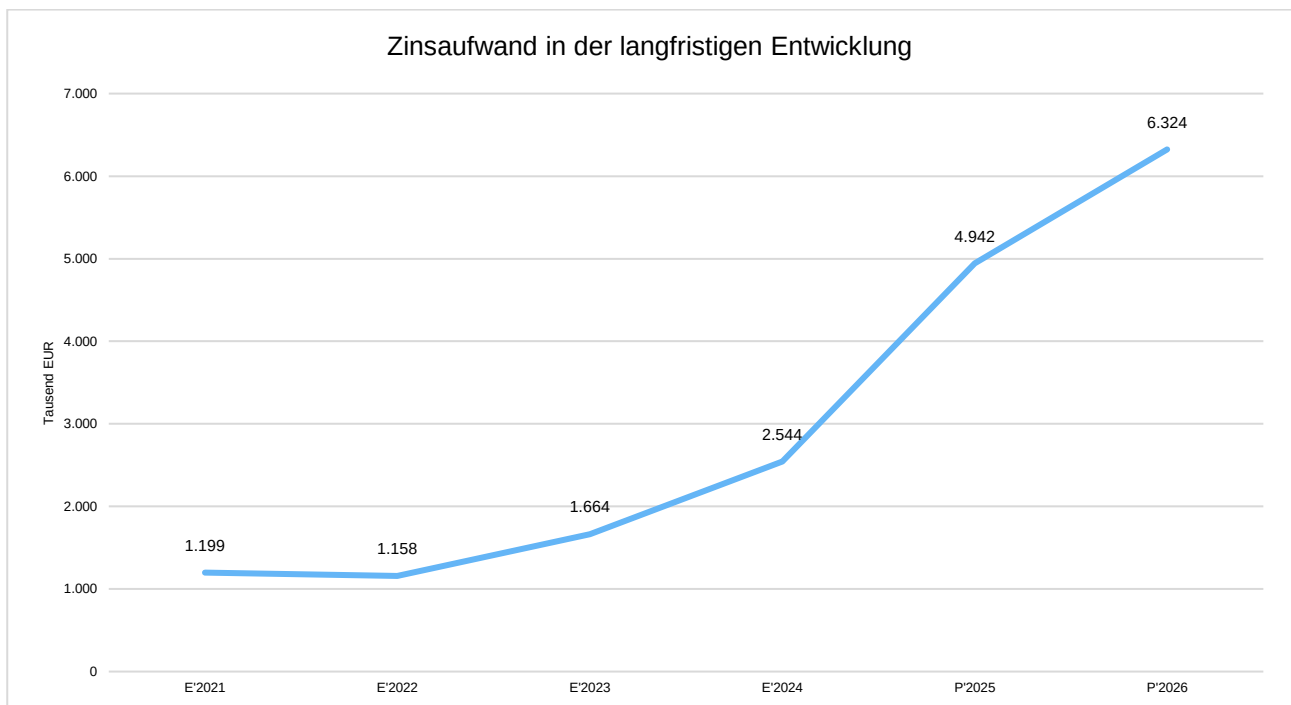


4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

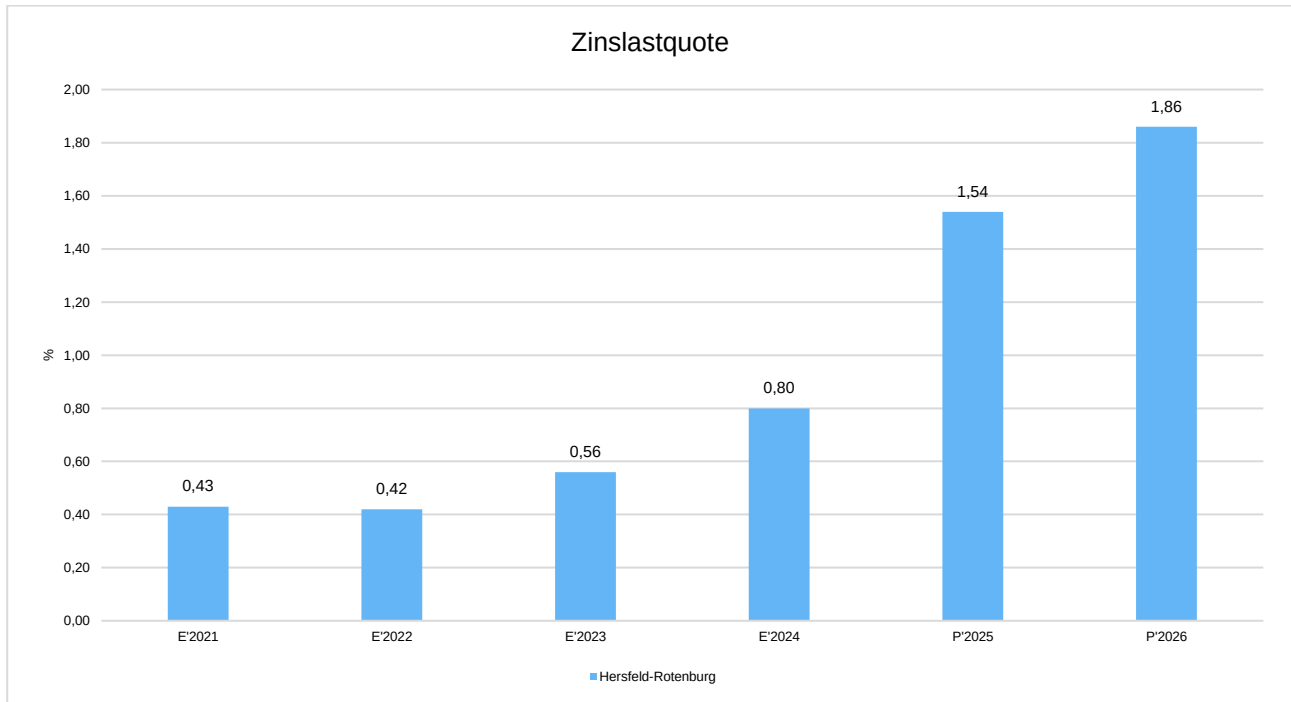
	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.942.043	6.323.574	1.381.530





Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt in Prozent auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.





5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, das nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Verwaltungsergebnis	-25.761.513	-40.991.031	-15.229.518 ↘
Finanzergebnis	-1.503.515	-3.883.451	-2.379.935 ↘
Ordentliches Ergebnis	-27.265.029	-44.874.482	-17.609.453 ↘
Außerordentliches Ergebnis	1.050	--	-1.050 ↘
Jahresergebnis	-27.263.979	-44.874.482	-17.610.503 ↘

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verwaltungsergebnis	-12.885.848	-25.761.513	-40.991.031	-33.755.481	-27.144.585	-18.198.457
Finanzergebnis	-723.150	-1.503.515	-3.883.451	-7.157.277	-7.577.721	-7.207.496
Ordentliches Ergebnis	-13.608.998	-27.265.029	-44.874.482	-40.912.758	-34.722.306	-25.405.953
Außerordentliches Ergebnis	2.136.981	1.050	--	--	--	--
Jahresergebnis	-11.472.017	-27.263.979	-44.874.482	-40.912.758	-34.722.306	-25.405.953

Maßgeblich im Rahmen des Jahresergebnisses sind das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis.

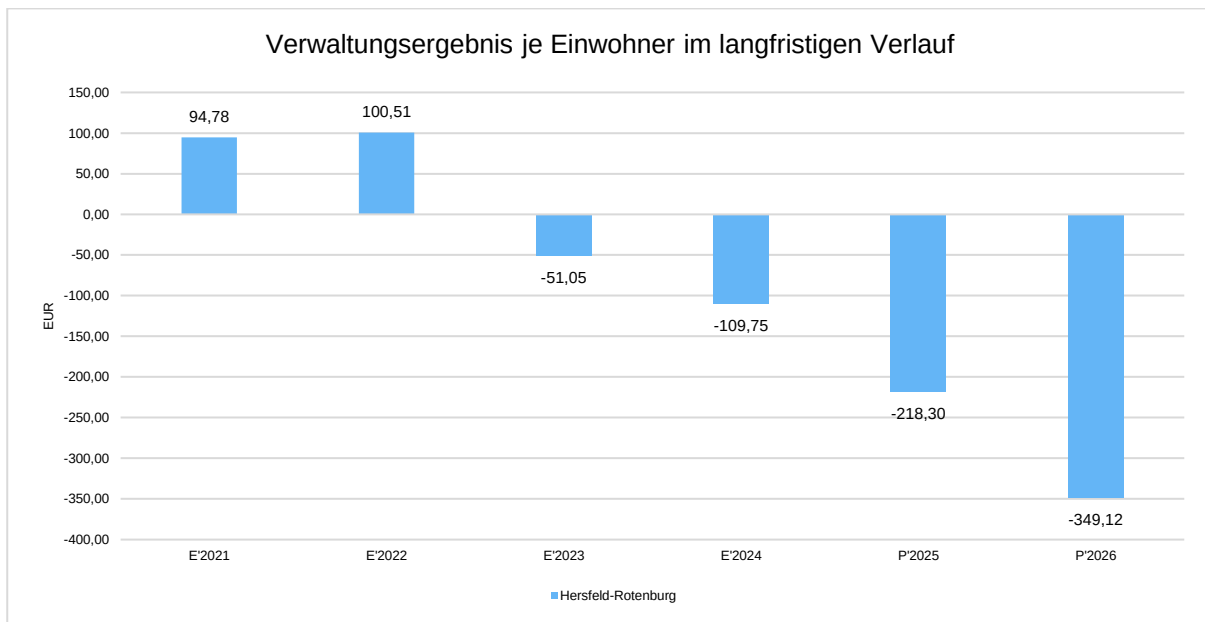
Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht:



Verwaltungsergebnis je Einwohner

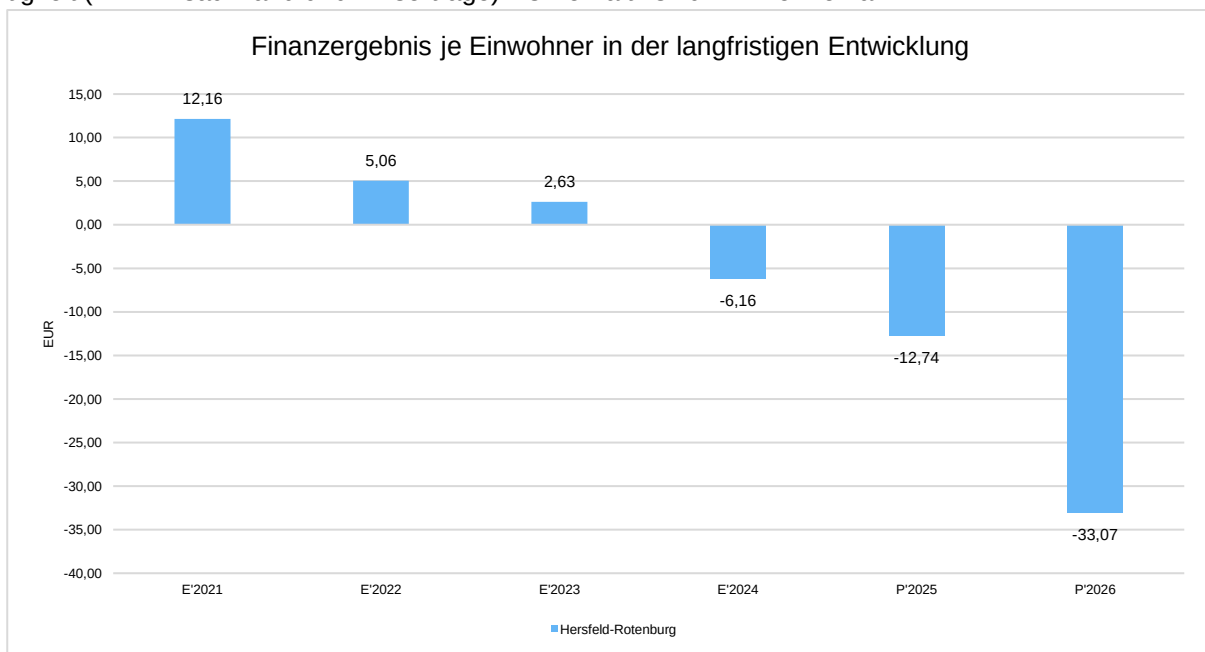
Die Kennzahl stellt das Verwaltungsergebnis ins Verhältnis zur Einwohnerzahl dar. Hierbei fließen das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis nicht ein.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, welches Ergebnis aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb heraus erwirtschaftet wird.



Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl stellt ausschließlich das Finanzergebnis, d.h. Aufwendungen und Erträge aus Finanzierungstätigkeit (z.B. Zinsaufwand und Zinserträge) ins Verhältnis zur Einwohnerzahl.





6 Finanzhaushalt

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzhaushalt

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.202.549,61	280.629.797	289.667.057
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.004.469,68	300.613.413	326.883.945
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.801.920,07	-19.983.616	-37.216.888
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.148.437,76	4.251.017	7.875.154
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.676.532,12	41.119.228	41.648.398
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.528.094,36	-36.868.211	-33.773.244
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-17.330.014,43	-56.851.827	-70.990.132
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.672.014,35	36.868.211	33.606.244
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	14.036.974,34	13.226.839	14.785.996
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.364.959,99	23.641.372	18.820.248
34 - Saldo am Ende des Jahres	-22.694.974,42	-33.210.455	-52.169.884

Die Position 32 in vorheriger Tabelle beinhaltet den Eigenbeitrag zur Hessenkasse in Höhe von 3.048.865 Euro, obwohl analog dem Haushaltsjahr 2025 eine Ratenpause für das Haushaltsjahr 2026 beantragt werden soll. Die Vorgehensweise ergibt sich aus dem Finanzplanungserlass vom 30.9.2025 des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz, wonach der Hessenkassenbeitrag im Haushaltsjahr zu veranschlagen ist. Bei Genehmigung der Ratenpause ergibt sich damit rechnerisch ein verbleibendes Defizit im Finanzhaushalt 2026 in Höhe von 49.121.019 Euro.



6.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

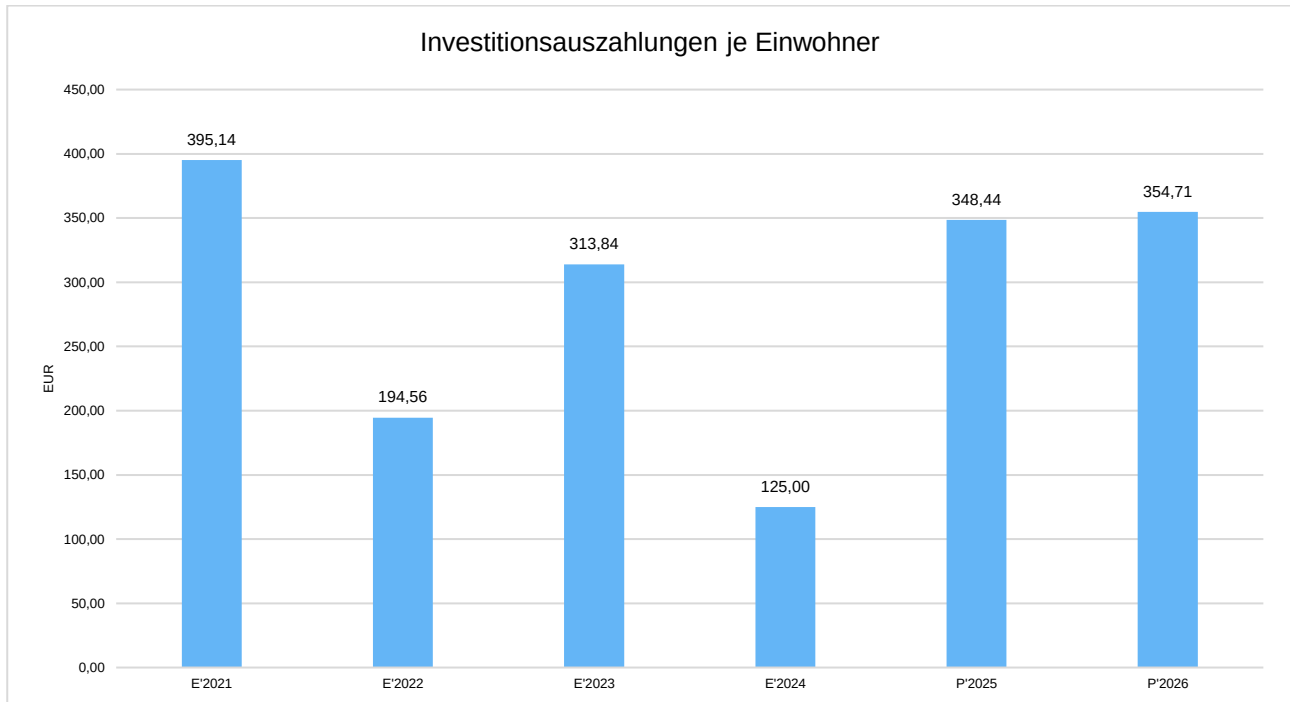
Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.198.683	4.251.017	7.875.154	1.931.735	0	--
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	5.607	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	1.944.148	--	--	--	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.148.438	4.251.017	7.875.154	1.931.735	0	--
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360	--	--	--	--	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.624.136	8.767.000	14.208.400	12.714.000	7.395.000	5.170.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.440.241	32.186.728	27.272.498	14.865.500	4.626.000	114.000
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	2.611.795	165.500	167.500	170.000	170.000	170.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.676.532	41.119.228	41.648.398	27.749.500	12.191.000	5.454.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-8.528.094	-36.868.211	-33.773.244	-25.817.765	-12.191.000	-5.454.000



Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

	Plan 2026
Gesamthaushalt	-33.773.244
01 - Innere Verwaltung	-897.700
1149930-01 - Anteil Glasfaseranschluss Kreisarchiv	-106.000
Auszahlung	106.000
EDV-INF-26 - Netzwerk Infrastruktur 2026	-139.950
Auszahlung	139.950
EDV-SI-26 - Datensicherheit, Datenschutz 2026	-48.000
Auszahlung	48.000
EDV-SOF-26 - Software 2026 (nicht speziell)	-54.500
Auszahlung	54.500
EDV-VIR-26 - Server- und Desktop Virtualisierung 2026	-225.000
Auszahlung	225.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	-278.250
Auszahlung	278.250
KWZ2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen u.a. 2026	-46.000
Auszahlung	46.000
02 - Sicherheit und Ordnung	-1.573.400



	Plan 2026
1150000-03 - Digitalfunk	-3.000
Auszahlung	3.000
1150000-04 - Mobile Sondersignalanlage	-8.000
Auszahlung	8.000
1150000-12 - Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	-15.000
Auszahlung	15.000
1150000-14 - Hard- und Software Zentrale Leitstelle	-50.000
Auszahlung	50.000
1150000-16 - Gerätewagen Atemschutz GW-A	-75.200
Einzahlung	96.800
Auszahlung	172.000
1150000-17 - Rüstwagen-Gefahrgut	-20.700
Einzahlung	129.300
Auszahlung	150.000
1150000-18 - Bau Atemschutzübungsanlage	-1.400.000
Einzahlung	0
Auszahlung	1.400.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	-1.500
Auszahlung	1.500
03 - Schulträgeraufgaben	-6.886.930
1141060-03 - Startchancen-Programm Lingg Schule	-30.000
Einzahlung	70.000
Auszahlung	100.000
1141060-04 - PV-Anlage Lingg-Schule	53.550
Einzahlung	53.550
1141070-06 - Start-Chancen-Programm Ernst-v.-H.-Schule	-30.000
Einzahlung	70.000
Auszahlung	100.000
1141070-07 - PV-Anlage Ernst-von-Harnack-Schule	-10.860
Einzahlung	61.540
Auszahlung	72.400
1141080-02 - Neubau Betreuungsgebäude Wilh. Neuhaus Schule	-300.000
Einzahlung	500.000
Auszahlung	800.000
1141090-03 - Anbau Gr. An der Sommerseite	-135.000
Einzahlung	40.000
Auszahlung	175.000
1141120-05 - Neugestaltung Außenanlage/Freiflächen Br-Gr.Schule	-241.640
Einzahlung	533.360
Auszahlung	775.000
1141160-04 - Lüftungsanlage Anbau Ulfetal-Schule	-75.000
Auszahlung	75.000



	Plan 2026
1141170-01 - Komplettsanierung Turnhalle, Herzbergschule	-450.000
Einzahlung	50.000
Auszahlung	500.000
1141190-04 - Anbau Multifunktionsgebäude Steigleder-Schule	552.500
Einzahlung	552.500
1141210-01 - Sonnenschutz Haunetal-Schule	-5.250
Einzahlung	29.750
Auszahlung	35.000
1141210-02 - PV-Anlage Haunetal-Schule	51.000
Einzahlung	51.000
1141280-04 - Komplettsan. Bushaltestelle Gr. Mansbach	-30.000
Einzahlung	50.000
Auszahlung	80.000
1141430-04 - PV-Anlage Grundschule Ronshausen	43.350
Einzahlung	43.350
1141460-04 - Fluchttreppe Albert-Schweitzer-Schule Gebäude 6	-45.000
Auszahlung	45.000
1142010-01 - Komplettsanierung Busschleife Obersberg	-75.000
Auszahlung	75.000
1142010-04 - energet. Sanierung Gesamtschule Obersberg Kreism.	-2.650.000
Auszahlung	2.650.000
1142017-01 - energetische Sanierung Waldhessenhalle	-970.000
Einzahlung	230.000
Auszahlung	1.200.000
1142020-02 - Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal	55.000
Einzahlung	55.000
1142020-05 - Errichtung Multifunktionsfeld Schulhof GS Geistal	-10.000
Auszahlung	10.000
1142020-06 - PV-Anlage 3-Geschosser GS Geistal	-16.950
Einzahlung	96.050
Auszahlung	113.000
1142021-03 - Photovoltaikanlage Großsporthalle Geistal	47.600
Einzahlung	47.600
Auszahlung	0
1142031-01 - PV-Anlage Sporthalle Konrad-Duden-Schule	-17.550
Einzahlung	99.450
Auszahlung	117.000
1142040-03 - PV-Anlage Brüder-Grimm-Schule	-17.550
Einzahlung	99.450
Auszahlung	117.000



	Plan 2026
1142060-05 - PV-Anlage Gesamtschule Niederaula	-13.950
Einzahlung	79.050
Auszahlung	93.000
1142060-06 - Sonnenschutz Gesamtschule Niederaula	-6.000
Einzahlung	34.000
Auszahlung	40.000
1142080-05 - PV-Anlage Gesamtschule Schenklengsfeld	-16.200
Einzahlung	91.800
Auszahlung	108.000
1142090-03 - Komplettan. Schusterbau Blumensteinschule	-607.500
Einzahlung	42.500
Auszahlung	650.000
1142090-04 - PV-Anlage Blumensteinschule	110.500
Einzahlung	110.500
1143050-07 - PV-Anlage Werrataleschule	-32.250
Einzahlung	182.750
Auszahlung	215.000
1143070-03 - Photovoltaik-Anlage Jakob-Grimm-Schule	-14.550
Einzahlung	82.450
Auszahlung	97.000
1143070-05 - Schulhofsanierung JGS Rotenburg	-15.000
Einzahlung	85.000
Auszahlung	100.000
1143070-06 - Bushaltestelle Jakob-Grimm-Schule, Förderstufe	-130.000
Einzahlung	270.000
Auszahlung	400.000
1144010-01 - Neubau Turnhalle, Friedr.-Fröbel-Schule	-780.000
Auszahlung	780.000
1145010-05 - PV-Anlage Berufliche Schulen Bad Hersfeld	-78.000
Einzahlung	250.000
Auszahlung	328.000
1145020-08 - PV-Anlage Berufliche Schulen Bebra	-17.550
Einzahlung	99.450
Auszahlung	117.000
1145080-01 - PV-Anlage Berufl. Schulen Heimbolshausen, Rhönstr.	-6.000
Einzahlung	34.000
Auszahlung	40.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	-199.500
Einzahlung	110.500
Auszahlung	310.000
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	-20.800
Auszahlung	20.800



	Plan 2026
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	-22.500
Auszahlung	22.500
SCP2026 - Startchancen-Programm 2026	-20.000
Einzahlung	56.000
Auszahlung	76.000
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	-159.200
Auszahlung	159.200
SEB2026 - Fachausstattung berufl. Schulen 2026	-23.000
Auszahlung	23.000
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	-528.630
Auszahlung	528.630
04 - Kultur und Wissenschaft	-977.300
1149100-01 - PV-Anlage mit Ladesäule Medienzentrum	106.250
Einzahlung	106.250
1170000-01 - Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	-135.000
Auszahlung	135.000
1170000-02 - Neubau Stadt-/Kreisarchiv	-917.000
Auszahlung	917.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	-2.250
Einzahlung	12.750
Auszahlung	15.000
BEV2026 - Büromöbel u.ä.2026	-10.000
Auszahlung	10.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	-18.500
Auszahlung	18.500
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	-800
Auszahlung	800
06 - Kinder- Jugend- und Familienhilfe	-10.000
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	-10.000
Auszahlung	10.000
07 - Gesundheitsdienst	-22.445.546
1120000-06 - Eigenanteil Baukosten Klinikum Bad Hersfeld GmbH	-22.445.546
Einzahlung	2.554.454
Auszahlung	25.000.000
08 - Sportförderung	-26.468
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	-26.468
Auszahlung	26.468
10 - Bauen und Wohnen	-3.400
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	-3.400
Auszahlung	3.400



	Plan 2026
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-785.000
1210100-01 - Straßenbau allgemein	-200.000
Auszahlung	200.000
1210101-07 - Planung Ausb. K1 inkl. weit. Anbindung an überö. Str.	-200.000
Auszahlung	200.000
1210150-02 - Neubau Sontrabachbrücke b. Rockensüß, K 50	-175.000
Einzahlung	325.000
Auszahlung	500.000
1210160-03 - K60 Straßenstützwand Lüdersdorf	-210.000
Einzahlung	390.000
Auszahlung	600.000
15 - Wirtschaft und Tourismus	-500
FINANZANLA - Finanzanlagen	-500
Auszahlung	500
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	-167.000
FINANZANLA - Finanzanlagen	-167.000
Auszahlung	167.000

Nähere Erläuterungen zu den einzelnen investiven Maßnahmen können den Maßnahmenerläuterungen in den Teilhaushalten im Register 4 und dem Investitionsprogramm im Register 7 entnommen werden.

Unter Berücksichtigung der Vorlage des Hessischen Landkreistages vom 4.11.2025 wurden mögliche investive Zuschüsse aus dem Entwurf des Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetzes in Höhe von 2.554.454 Euro vorläufig beim Produkt Krankenhäuser berücksichtigt. Diese Mittel werden im Rahmen der Haushaltsberatungen auf andere Maßnahmen umgesetzt werden müssen. Nach dem vorgesehenen § 3 Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) können nur Investitionsmaßnahmen finanziert werden, sofern sie nicht vor dem 1. Januar 2025 begonnen wurden.

6.2 Finanzierungstätigkeit

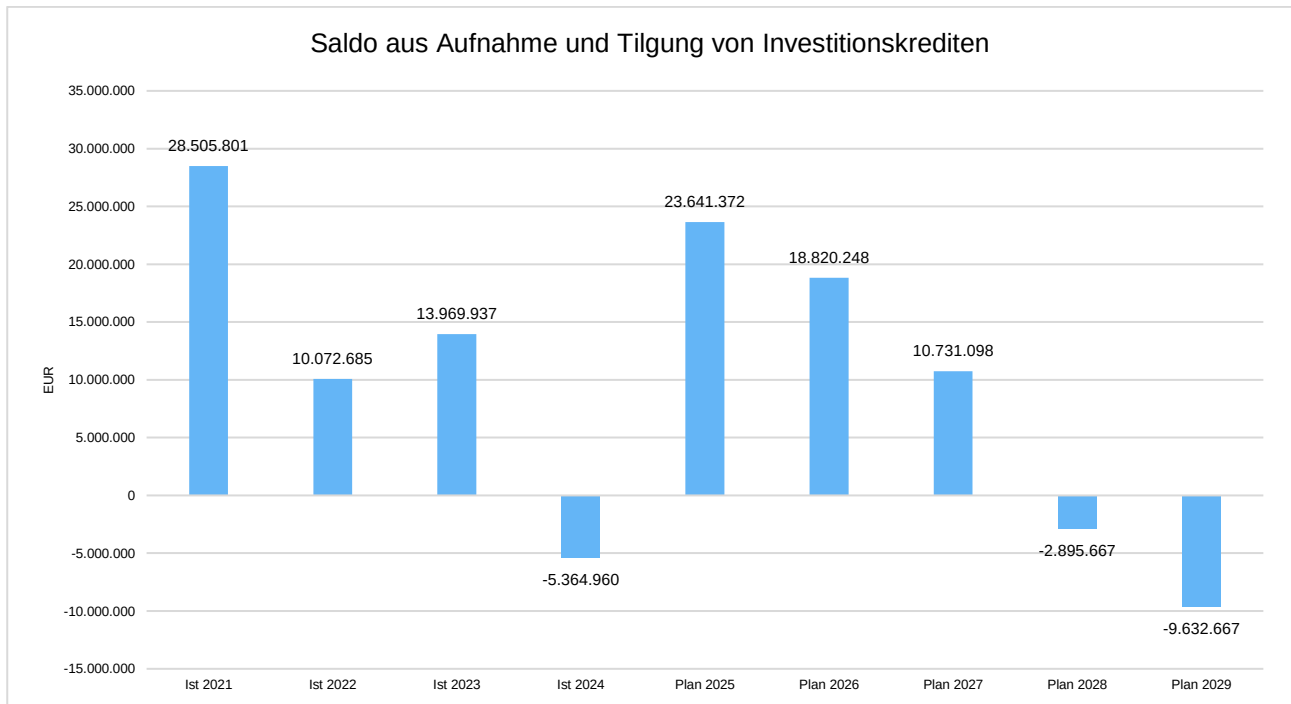
Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.672.014	36.868.211	33.606.244	25.647.765	12.021.000	5.284.000
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	14.036.974	13.226.839	14.785.996	14.916.667	14.916.667	14.916.667
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-5.364.960	23.641.372	18.820.248	10.731.098	-2.895.667	-9.632.667



Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:





7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse werden nachfolgend dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

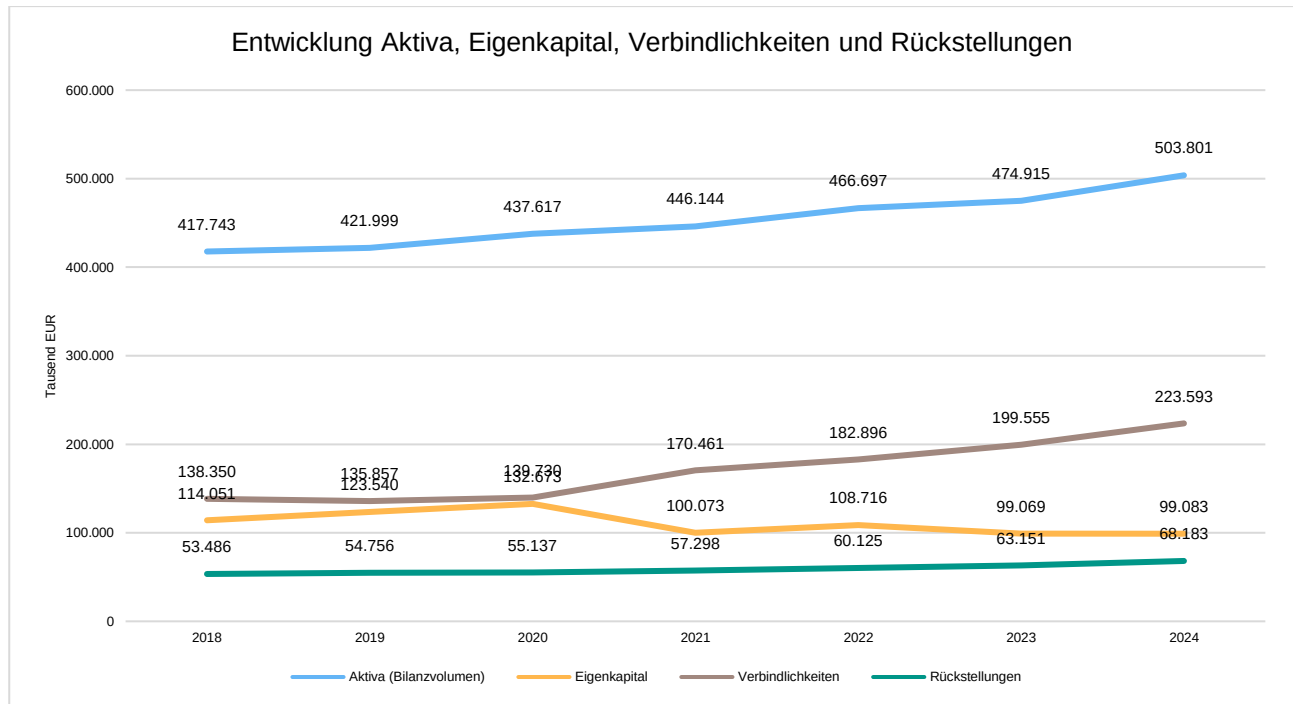
Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2021	2022	2023	2024
Bilanzvolumen / Aktiva	446.144.381	466.696.805	474.914.724	503.800.875
1 - Eigenkapital	100.073.034	108.716.443	99.069.444	99.082.664
1.1 - davon Nettoposition	110.532.045	110.532.045	110.532.045	110.532.045
1.2 - davon Rücklagen und Sonderrücklagen	3.568.770	3.584.886	48.531.014	42.829.895
1.3 - davon Ergebnisverwendung	-14.027.781	-5.400.488	-59.993.615	-54.279.275
2 - Sonderposten	116.686.690	113.470.926	108.576.887	108.793.446
3 - Rückstellungen	57.297.954	60.124.924	63.150.740	68.183.090
4 - Verbindlichkeiten	170.460.576	182.896.080	199.555.273	223.593.211
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.626.127	1.488.432	4.562.379	3.336.586



Entwicklung von Bilanzvolumen, Vermögen und Schulden im Zeitverlauf

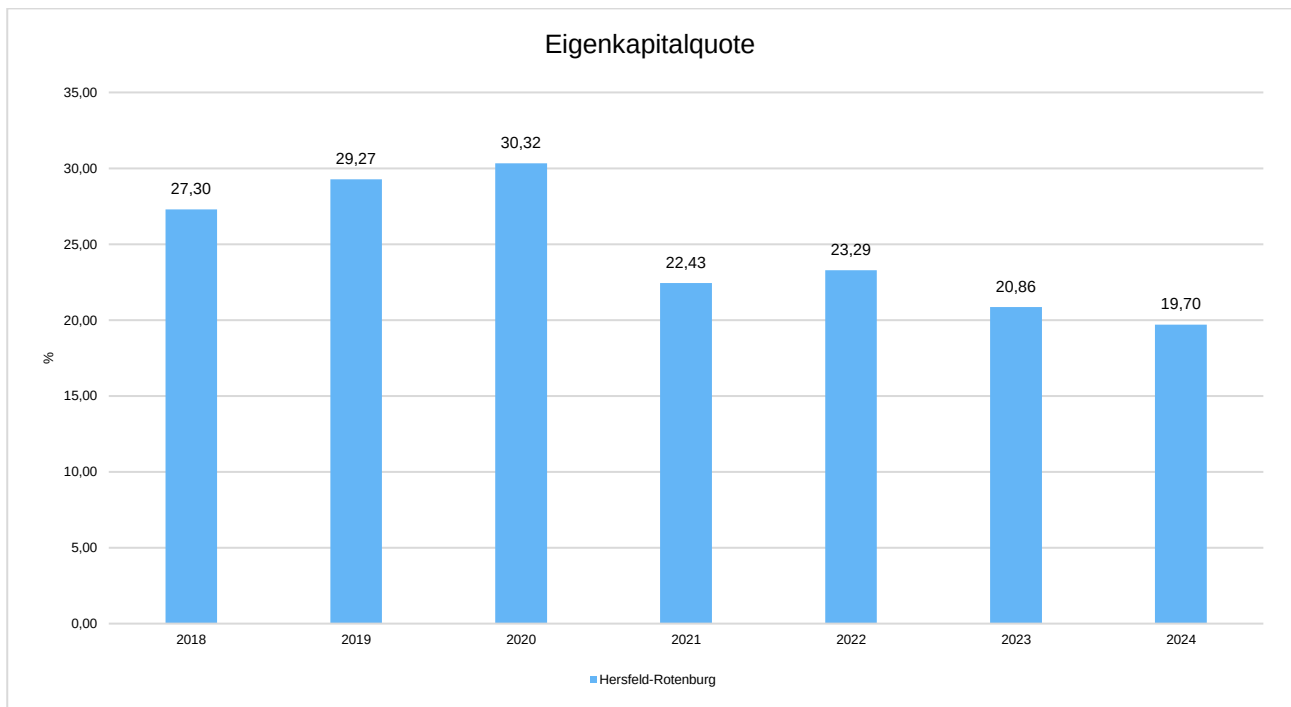
Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Positionen Eigenkapital und Verbindlichkeiten.





Eigenkapitalquote

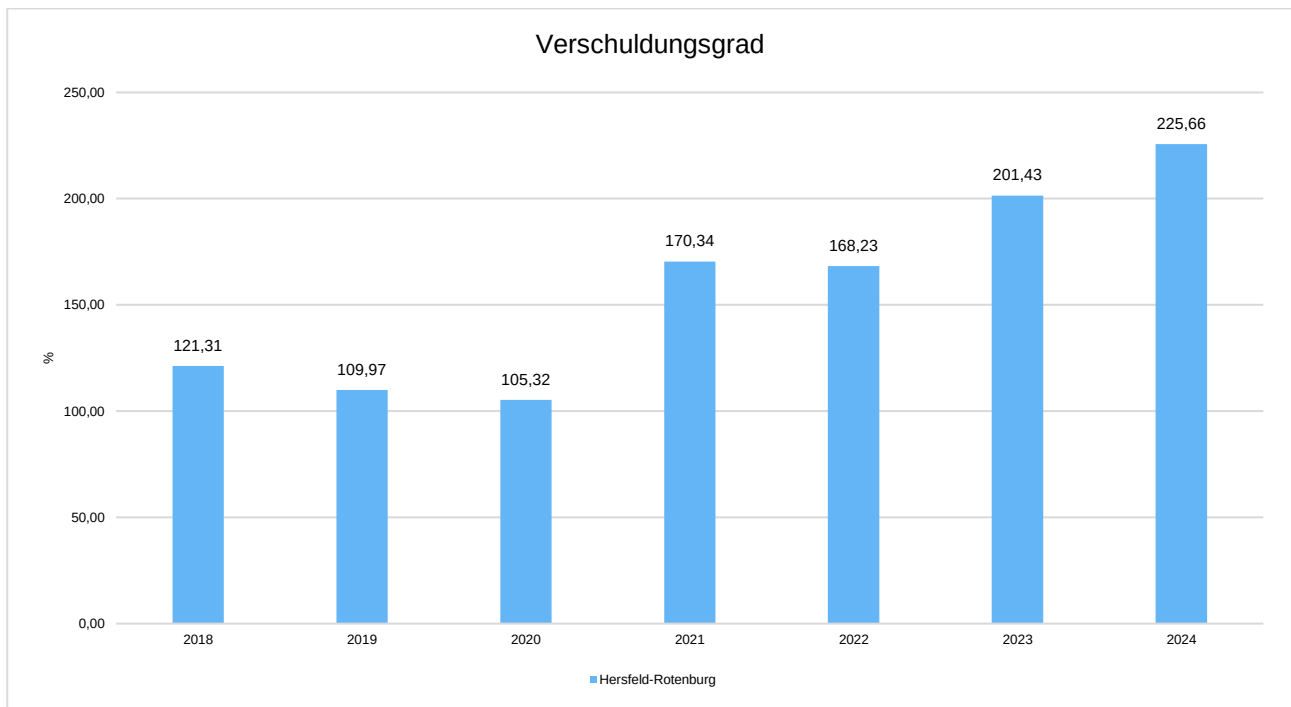
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.





Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100% sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital. Die Kennzahl kann nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.





8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die vermutete Bevölkerungs-, Wirtschafts- und Arbeitsmarktentwicklung sind auch Grundlage für die mittel- und langfristigen Erwartungen für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg. Hinzukommen die Finanzausstattungs- und Aufgabenperspektiven, die maßgeblich durch Bundes- und Landespolitik bedingt sind. Allein die Bevölkerungsentwicklung, die sich derzeit demografisch mit weniger Kindern und Jugendlichen sowie einem steigenden Seniorinnen- und Seniorenanteil beschreiben lässt, ist nur ein Teil der Entwicklungsperspektive. Mehr noch sind die durch Bundes- und Landesrecht entwickelten Vorgaben für kommunale Leistungen und Angabe für die jeweiligen Alterskohorten von entscheidender Bedeutung.

Geprägt wird der Landkreis Hersfeld-Rotenburg mit der zweitniedrigsten Arbeitslosigkeit in Hessen durch einen positiven Pendlersaldo. Das heißt mehr Einpendlerinnen und Einpendler als Auspendlerinnen und Auspendler aus unserem Landkreis. Zu vermuten steht grundsätzlich, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, langfristig schrumpfen wird – einerseits durch die demographischen Entwicklungen, andererseits durch den Produktivitätsfortschritt. Der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird aufgrund der derzeitigen bundespolitischen Vorgaben steigen. Dies wird daher unweigerlich zu einer weiteren Belastung der Kommunalfinanzen führen.

Zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher, ob die daraus erwachsenden Problemstellungen nur administrativ hingenommen werden. Ein politisches Gegensteuern ist unbestreitbar erforderlich. Unbestreitbar ist ebenso, dass für die kommunale Dienstleistungspalette wachsende Möglichkeiten der Unterstützung durch datentechnische Unterstützungen genutzt werden müssen. Zugleich muss dies aufgrund der direkten Aufgabenerledigung, dem direkten Kontakt zu Bürgerinnen und Bürgern sowie wachsenden Bedarfen nach direkten sozialen Leistungen keineswegs einen geringeren Personalbedarf auf kommunaler Ebene nach sich ziehen.

Zu diesen Facetten soll der Bericht eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt



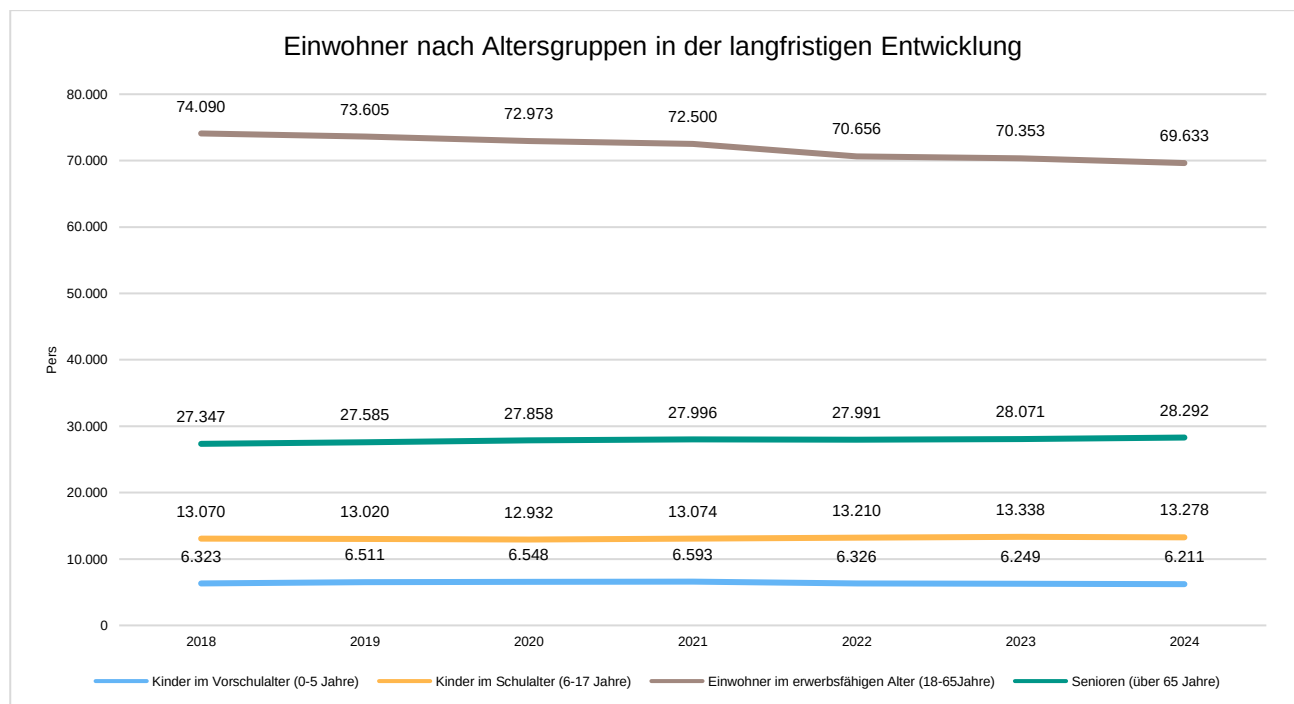
8.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen (nach Zensus 2024)

	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024
Einwohner gesamt	120.304	120.163	118.183	118.010	117.414
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	6.548	6.593	6.326	6.249	6.211
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	3.168	3.244	3.114	3.030	2.960
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	3.380	3.349	3.212	3.219	3.251
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	12.932	13.074	13.210	13.338	13.278
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	72.973	72.500	70.656	70.353	69.633
Senioren (über 65 Jahre)	27.858	27.996	27.991	28.071	28.292
Bevölkerungsdichte auf 1 qkm	110	109	108	107	107

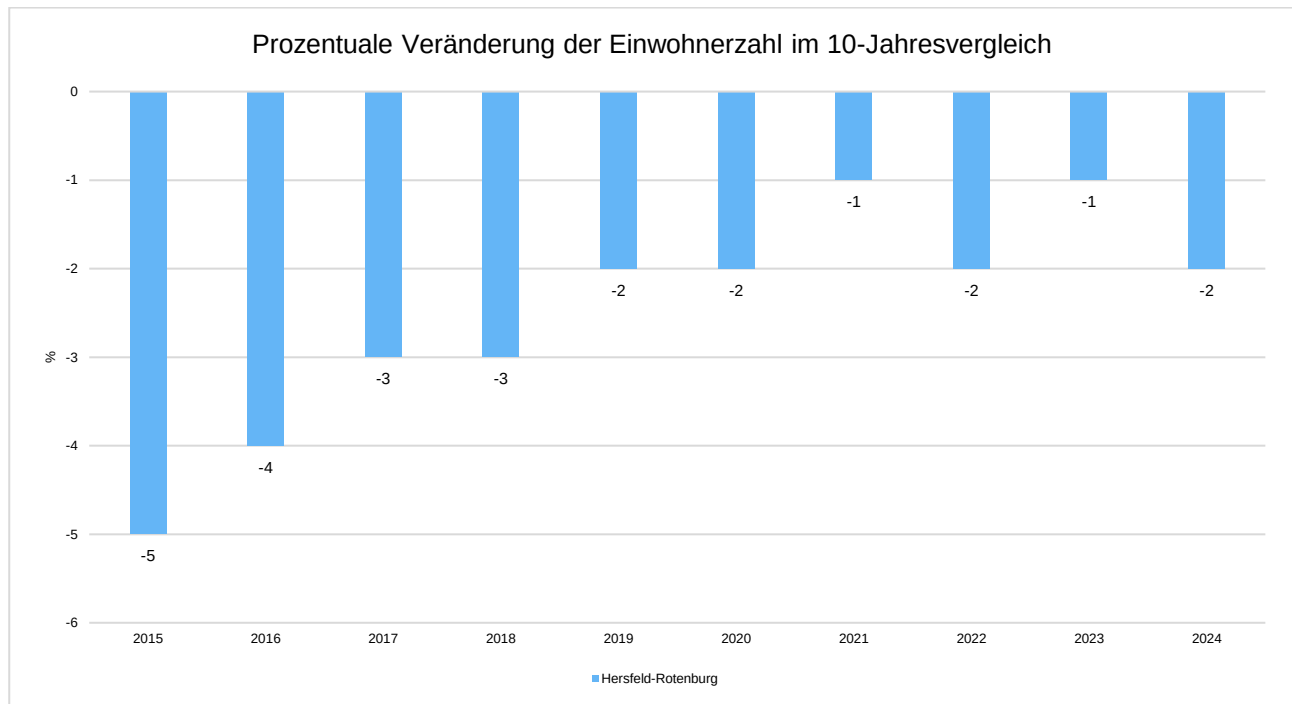
Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen





Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahres-Vergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung im 10-Jahres-Vergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat:



Ärztliche Versorgung und Klinikum Bad Hersfeld GmbH

Das Gesundheitswesen in Deutschland wird geprägt durch seit Jahren propagiertem Reformbedarf. Grundsätzlich ist dabei für die ausreichende Versorgung mit besetzten Arztpraxen die Kassenärztliche Vereinigung zuständig. Zunehmend wird diese Aufgabe jedoch von kommunaler Seite übernommen. Städte und Gemeinden mühen sich auch in unserem Landkreis, wie auch die kreiseigene Klinikum Bad Hersfeld GmbH, mit Medizinischen Versorgungszentren oder Räumlichkeiten die Attraktivität für ambulante ärztliche Versorgung zu steigern. Zuständig sind sie eigentlich nicht, aber notwendig ist es eben.

Eine zukunftsichere Gesundheitsversorgung stellt daher mittlerweile einen wesentlichen freiwilligen kommunalen Handlungsbereich dar. So wird landkreisweit eng mit der Hausarztakademie Hersfeld-Rotenburg e.V. zusammengearbeitet, um junge Medizinerinnen und Mediziner als Weiterbildungsassistenten für die Hausarztpraxen im Landkreis zu gewinnen und langfristig zu binden. Als weitere geplante Vorhaben zur Sicherung der ärztlichen Versorgung der Bürgerinnen und Bürger sind beispielsweise die Erhöhung des Einsatzes von Versorgungsassistentinnen, die Unterstützung der (Weiter-) Entwicklung von regionalen Gesundheitsnetzwerken sowie die Beteiligung an Telemedizin-Projekten zu nennen.

Des Weiteren wurde eine Richtlinie für ein kreiseigenes Stipendium angehender Medizinerinnen und Mediziner erarbeitet. Die ausgewählten Studierenden erhalten nach dem ersten Abschnitt der ärztlichen Prüfung für maximal acht Semester monatlich 900,00 Euro als Unterstützung. An das Stipendium ist die Durchführung der Weiterbildung zum Facharzt/zur Fachärztin und eine mindestens vierjährige vertragsärztliche Tätigkeit als Haus- oder Facharzt/-ärztin oder als Arzt/Ärztin im öffentlichen Gesundheitsdienst geknüpft. Ziel des Stipendiums ist es, dem angehenden Ärztemangel entgegenzuwirken und den Studierenden frühzeitig den Anreiz zu geben, sich für eine ärztliche Tätigkeit im Landkreis Hersfeld-Rotenburg zu entscheiden.



Wichtiger Bestandteil der ärztlichen Versorgung im Landkreis ist die Klinikum Bad Hersfeld GmbH. Der Landkreis ist 100-prozentiger Eigentümer der Klinikum Bad Hersfeld GmbH (Klinikum), die sich zweifelsohne in einer schwierigen finanziellen Lage befindet. Der Landkreis als Eigentümer, zugleich rechtlich mit einem Sicherstellungs- und Versorgungsauftrag gebunden, sieht mit dem Neubau des Operationszentrums, das mit 120 Millionen Euro Bundes- und Landesmitteln gefördert wird, eine klare Perspektive, die Defizite deutlich zu vermindern.

Das Klinikum sieht sich mit den finanziellen Belastungen aus den allgemeinen Preissteigerungen inklusiv der wesentlich höheren Energiekosten und den Tarifierhöhungen konfrontiert. Zudem verschärft der Fachkräftemangel, der zu erheblichen Mehrkosten in Millionenhöhe durch Honorarkräfte geführt hatte, unverändert die angespannte finanzielle Situation zusätzlich. Der wichtigste Bestandteil des Sanierungskonzeptes ist die Umsetzung der Einstandortstrategie verbunden mit einem Neubau in Bad Hersfeld. Die Baumaßnahmen am neuen Klinikgebäude in Bad Hersfeld schreiten voran und es wird mit einer Fertigstellung in 2026, verbunden mit einem Umzug in den Neubau in 2027, gerechnet.

Auch im Haushaltsplan 2026 wurden finanzielle Mittel für den Klinikneubau und zur Unterstützung des laufenden Geschäftsbetriebs eingeplant. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg, als alleiniger Träger des Klinikums, wird daher bis auf weiteres ein hohes finanzielles Engagement leisten müssen. Dies führt zu unverändert erheblichen Belastungen, die den Landkreis bereits jetzt an seine finanziellen Grenzen bringen. Die Umsetzung der notwendigen Maßnahmen reizt die finanziellen Möglichkeiten des Landkreises Hersfeld-Rotenburg über Gebühr aus, so dass Unterstützung von Land und Bund, wie auch an vielen weiteren Standorten in Hessen und der Bundesrepublik Deutschland erforderlich sein wird. Dabei ist Planungssicherheit entscheidend. Hilfreich ist es nicht, wenn das Bundesprogramm „Sofort-Transformationskosten“ von November 2025 bis Oktober 2026 kurzerhand um 1,8 Milliarden Euro gekürzt wird. Dadurch geht auch der Klinikum Bad Hersfeld GmbH ein Millionenbetrag verloren. Beim Land wurde bereits schriftlich um eine zusätzliche finanzielle Unterstützung gebeten. Auch eine Berücksichtigung der besonderen Belastungen durch die Klinikum Bad Hersfeld GmbH müssen bei der Haushaltsgenehmigung durch die Genehmigungsbehörden berücksichtigt werden. Welche finanzielle Entlastung die Krankenhausreform tatsächlich für die Klinikum Bad Hersfeld GmbH bringt, bleibt unverändert abzuwarten.



Nachfolgend aufgeführt die finanziellen Belastungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg durch die Klinikum Bad Hersfeld GmbH im Haushaltsjahr 2026

Ergebnishaushalt	2026
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2024	616.500
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2025	900.000
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2026	525.000
Zinsaufwand: für investive Zuwendungen der Vorjahre	1.414.807
Zuschuss laufend 2026	35.000.000
Summe	38.456.307
Finanzhaushalt	2026
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2024	616.500
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2025	900.000
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2026	525.000
Zinsaufwand: für investive Zuwendungen der Vorjahre	1.414.807
Tilgung: für investive Zuwendungen der Vorjahre	2.498.772
Zuschuss laufend 2026	35.000.000
Zuschuss investiv Neubau 2026	25.000.000
Einzahlung aus Aufnahme von Investitionskrediten 2026 (Zuschuss investiv Neubau)	25.000.000
Summe	40.955.079

Unter Berücksichtigung der Vorlage des Hessischen Landkreistages vom 4.11.2025 wurden mögliche investive Zuschüsse aus dem Entwurf des Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetzes in Höhe von 2.554.454 Euro vorläufig beim Produkt Krankenhäuser berücksichtigt. Diese Mittel werden im Rahmen der Haushaltsberatungen auf andere Maßnahmen umgesetzt werden müssen. Nach dem vorgesehenen § 3 Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) können nur Investitionsmaßnahmen finanziert werden, sofern sie nicht vor dem 1. Januar 2025 begonnen wurden.



Junge Menschen an die Heimat binden

Hersfeld-Rotenburg: Der Landkreis in der Mitte Deutschlands, ist die attraktive Region sein Leben zu gestalten, verkehrlich sehr gut erschlossen, mit Kindertagesstätten- und Schulstandorten in jeder Gemeinde, einem attraktiven Berufsschulkonzept in Bad Hersfeld, Bebra und Philippsthal, Hochschulen in Rotenburg und Bad Hersfeld, Ausbildungsbetrieben, die erfolgreiche Abschlüsse wollen und unterstützen.

Daher ist auch der Landkreis bestrebt, junge Arbeitskräfte nach Abschluss der Schulausbildung in Hersfeld-Rotenburg zu halten. Die Attraktivität zur Rückkehr nach erfolgreichem Abschluss eines Studiums außerhalb des Landkreises in die Heimat zu erhöhen, ist ebenfalls eine gewichtige gemeinsame Arbeit der Wirtschaft und der öffentlichen Hand. Im Hinblick darauf wurden verschiedene Aktivitäten entwickelt, besonders zu erwähnen ist das Ausbildungs-Navi sowie die Ausbildungsmesse. Mit diesen Instrumenten werden jungen Menschen die Chancen der beruflichen Entwicklungen im Landkreis aufgezeigt.

Die Aktivitäten zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie der Stärkung des Ehrenamtes sind weitere Vorhaben, die die Bestrebungen einer proaktiven Gestaltung durch die Bürgerinnen und Bürger des Landkreises in Zusammenarbeit mit der Politik belegen.

Die Nachwuchsgewinnung und -förderung im Ehrenamt ist dem Landkreis ein weiteres wichtiges Anliegen und wird mit dem Projekt „Freiwilliges Soziales Schuljahr Hessen“ (FSSJ-H) verfolgt. Ziel ist es, Jugendliche darin zu unterstützen, sich über einen längeren Zeitraum sozial zu engagieren und Aufgaben im Ehrenamt zu übernehmen. Dieses mittel- bis langfristige Engagement stärkt die soziale Bindung zu regionalen Vereinen sowie das Zugehörigkeitsgefühl in der Gemeinschaft.



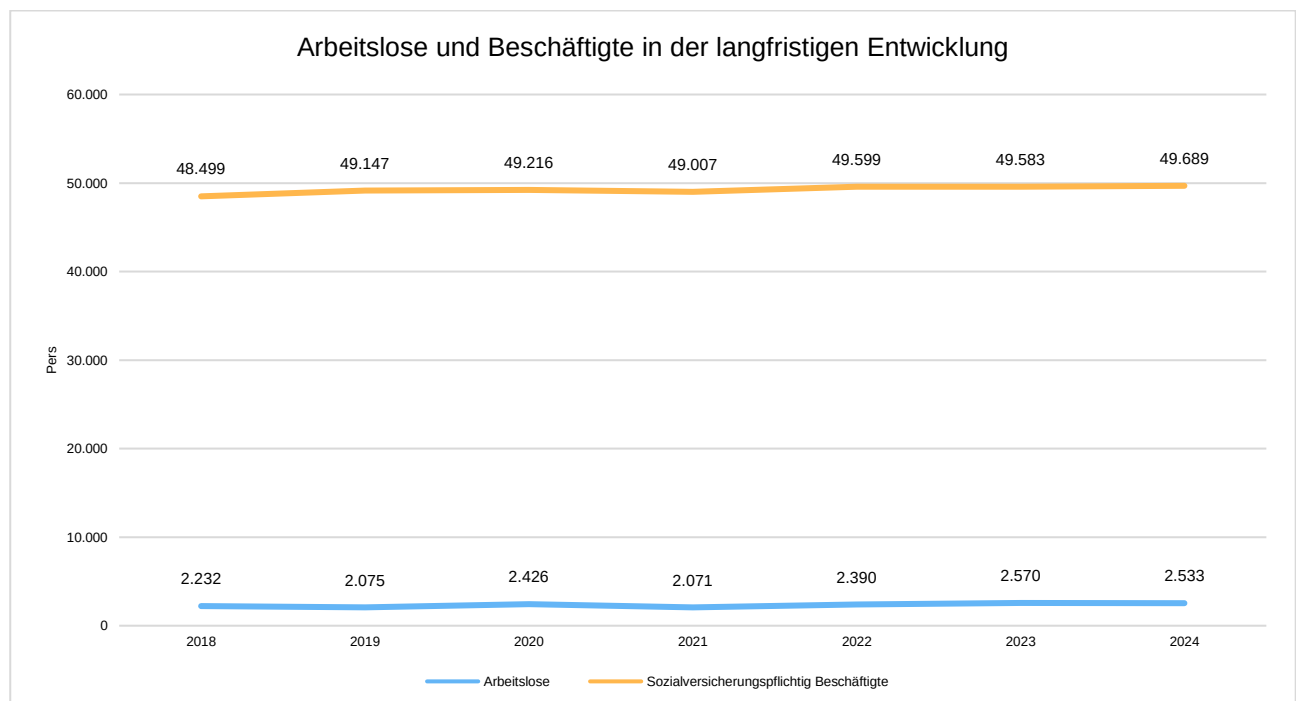
8.2 Arbeitsmarkt und Wirtschaft

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Arbeitslose und Beschäftigte

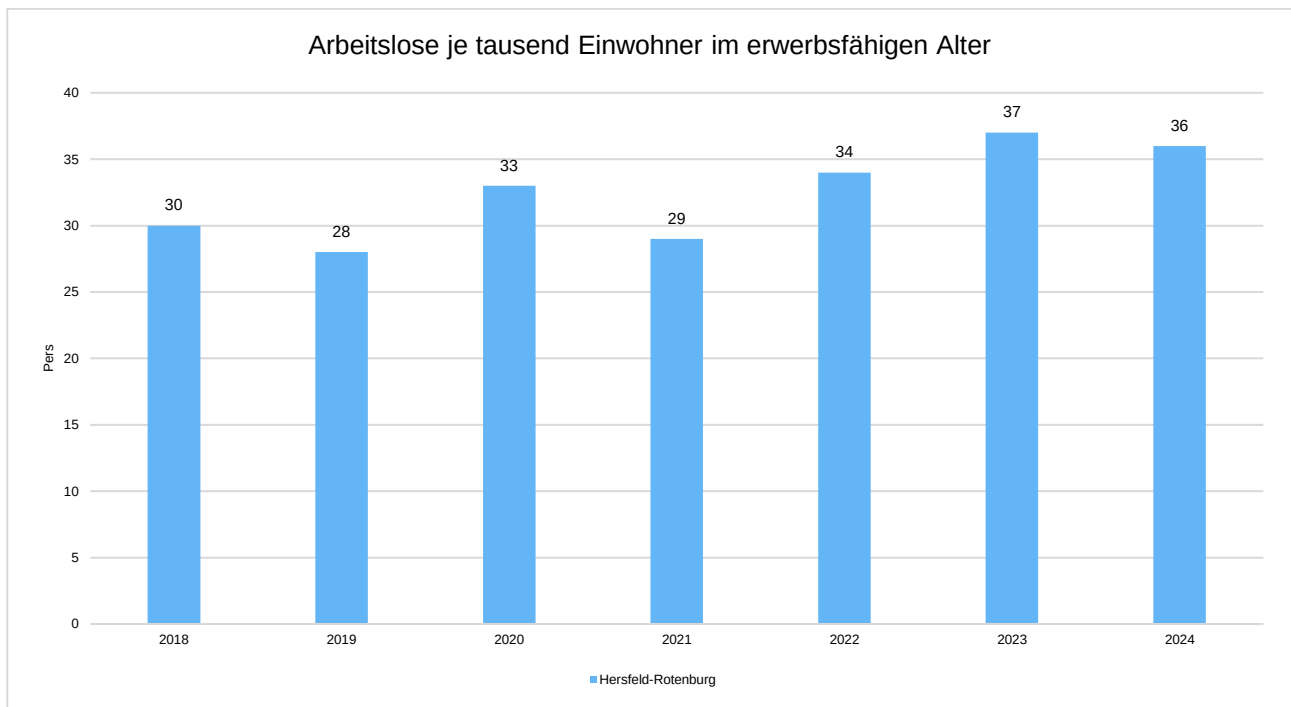
	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024
Arbeitslose zum 30.6.	2.426	2.071	2.390	2.570	2.533
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	222	191	238	269	307
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	610	538	502	540	582
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	49.216	49.007	49.599	49.583	49.689

Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



**Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter**

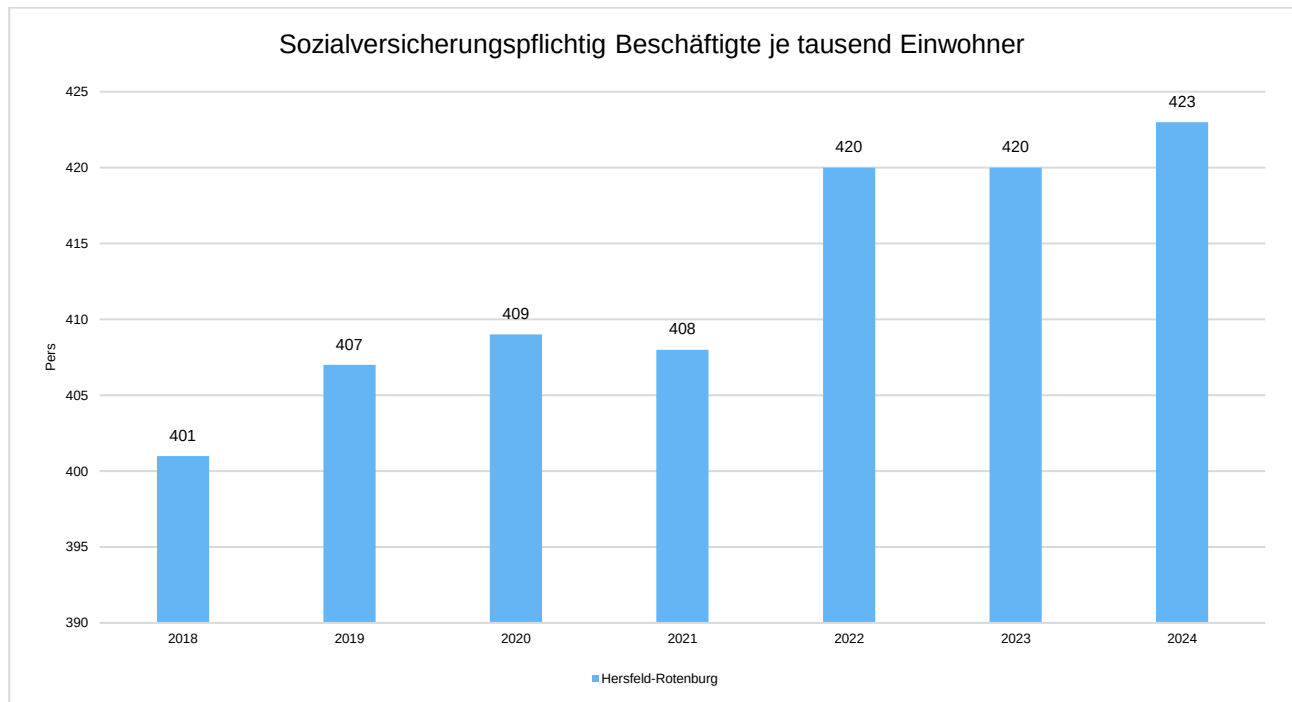
Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.





Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



Wirtschaft

Als zentraler Knotenpunkt inmitten Deutschlands bietet der Landkreis Hersfeld-Rotenburg eine einzigartige Kombination aus landschaftlicher Schönheit, Wirtschaftskraft und Zukunftsperspektiven. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg liegt mitten im deutschen Fernstraßennetz und ist über die Autobahnen 4, 5 und 7 sehr gut angebunden. Ein wichtiges Argument für den Standort: Von hier aus erreicht man so schnell wie von nirgendwo sonst in Deutschland alle wichtigen Güterverteiler- und Wirtschaftszentren. Dieser Vorteil hat die Region zum Drehkreuz für Produktion und Logistik gemacht. Weitere wichtige Wirtschaftsschwerpunkte sind Bergbau und Energie, Gesundheitswirtschaft, Maschinen- und Anlagenbau und Bildung. Als Bildungsstandort sind insbesondere herauszuheben die Technische Hochschule Mittelhessen, BKK-Akademie, Hochschule der DGUV, Bundespolizeiausbildungsstätte, Hessische Hochschule für Finanzen und Rechtspflege, Schornsteinfegerschule Hessen, Ausbildungsstandort Straßenmeisterei und weitere 48 Schulstandorte. Die Attraktivität des Standortes für Arbeitgeber und Arbeitnehmer spiegelt sich auch in den Pendlerzahlen wider. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg ist ein Einpendler-Landkreis mit ca. 15.600 Einpendlerinnen und Einpendler (netto +1.500/ Stand: 16. Dezember 2022, Quelle: Hessischer Lohnatlas).



8.3 Zukunft und Klimawandel

Im Herbst 2019 wurde im Kreistag beschlossen, ein Klimaschutzmanagement zu etablieren. Im Rahmen des Projektes „Klimaschutzmanagement Erstvorhaben – Erstellung eines integrierten Klimaschutzkonzepts für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg im Rahmen seiner eigenen Zuständigkeiten“ wurde das Klimaschutzmanagement aus Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative zunächst für den Zeitraum vom 1.7.2020 bis 30.6.2022 gefördert. Im Förderzeitraum wurde für die kreiseigenen Liegenschaften und für den gesamten Landkreis eine Energie- und Treibhausgas-Bilanz erstellt, eine Potentialanalyse mit zukünftigen Szenarien entwickelt sowie Treibhausgasminderungsziele und -strategien festgelegt. In Zusammenarbeit mit verschiedenen Akteuren wurde daraus ein Maßnahmenkatalog entwickelt. Eine Verstetigungsstrategie, ein Controlling-Konzept und eine Kommunikationsstrategie sind ebenfalls Bestandteile des Klimaschutzkonzeptes. Die Maßnahmen des Maßnahmenkatalogs werden kontinuierlich umgesetzt. Zudem wurde ein Klimaschutzbeirat gegründet, um eine dauerhafte Beteiligung von relevanten Akteuren sicherzustellen, der seither mindestens zweimal jährlich zusammenkommt.

Mit Beschluss des Kreistages zur Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes und Aufbau eines Klimaschutzcontrollings wurde eine Folgeförderung für den Zeitraum vom 1.7.2022 bis 30.06.2025 beantragt und schließlich durch das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und nukleare Sicherheit bewilligt. Aufgabe des Klimaschutzmanagements während dieser zweiten Projektphase ist die weitere Umsetzung des Konzepts und einzelner Klimaschutzmaßnahmen. Projektziel ist es zudem, verstärkt Klimaschutzaspekte in die Verwaltungsabläufe zu integrieren und die Arbeit des Klimaschutzmanagements zu verstetigen.

Im Rahmen der Beschlussfassung der Umsetzung des Integrierten Klimaschutzkonzepts für den Landkreis wurde auch die Einführung eines Energiemanagementsystems für kreiseigene Liegenschaften beschlossen und der Kreisausschuss mit der Förderantragstellung nach der Richtlinie der Nationalen Klimaschutzinitiative beauftragt. Zum 1.7.2024 wurde mit der Einführung eines Energiemanagementsystems begonnen. Das Projekt wird bis 30.06.2027 mit einer Förderquote von 90 % gefördert. Das Energiemanagement soll durch das stetige Erfassen und Steuern von Energie-Verbrauchsdaten die Energieverbräuche kontinuierlich reduzieren. Bis zum Projektende sollen mindestens 30 % der Energieerfassungen aller Liegenschaften an das Energiemanagementsystem angebunden sein.

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg ist seit Juli 2020 „Klima-Kommune“. Mit der Unterzeichnung der Charta „Hessen aktiv: Die Klima-Kommunen“ verpflichtet sich der Landkreis, auf der Grundlage einer CO₂-Bilanz, Aktionspläne mit Klimaschutzmaßnahmen zu erstellen, diese umzusetzen und jährlich darüber zu berichten. Die Unterzeichnung der Charta ergänzt das Vorhaben der Erstellung eines Klimaschutzkonzepts und schafft sinnvolle Synergieeffekte. Die Bündnismitgliedschaft bringt zudem wichtige Vorteile: Um weitere Projekte zu Klimaschutz und Klimawandelanpassungen vor Ort umzusetzen, wurde für hessische Kommunen ein Förderprogramm aufgelegt. Von diesem profitieren die „Klima-Kommunen“ besonders durch erhöhte Fördersätze im Rahmen der hessischen Kommunalrichtlinie in der jeweils gültigen Fassung. Noch im Oktober 2025 wurde der „Energiebericht 2024 Landkreis Hersfeld-Rotenburg“ vorgestellt, der kompakt die kreiseigenen Liegenschaften und deren Energiebedarfe benennt.

Wichtig ist für die Fortentwicklung auch Einsparvolumina für den Kreishaushalt ausfindig zu machen, der beispielsweise durch mittel- und langfristige Investitionen in Anlagen und bauliche Maßnahmen mittelfristige Einsparungen bei den Beschaffungskosten von Energie gegenüberstehen. Ein solches Vorgehen, das energetische Zukunftsperspektive mit kaufmännischer Klugheit verbindet, muß auch und gerade der kommunalen Seite in finanziell schwierigen Zeiten gewährt werden.



9 Übersicht der Produktstruktur gem. § 4 Abs. 2 GemHVO

Übersicht der Produktstruktur gem. § 4 Abs. 2 GemHVO

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
01 - Innere Verwaltung	-3.080.075	-5.244.791	-5.613.550	368.759 ↗
11 - Innere Verwaltung	-3.080.075	-5.244.791	-5.613.550	368.759 ↗
111 - Verwaltungssteuerung und -service	-3.080.075	-5.244.791	-5.613.550	368.759 ↗
1110000 - Leitung, Steuerung und politische Willensbildung	-988.699	-748.410	-941.511	193.101 ↗
1110010 - Zentrale Funktionen (Personalvertr., Frauenbüro, Schwerbeh., Datenschutz, Informations)	-437.239	-291.895	-437.213	145.318 ↗
1110110 - Digitalisierung	--	-116.479	-139.466	22.987 ↗
1110500 - Rechnungsprüfung	-827.127	-581.803	-679.747	97.943 ↗
1110700A - Personalmanagement	1.767.547	-1.272.852	-1.498.044	225.193 ↗
1110700B - Organisation und zentraler Service	-693.956	-659.991	-1.009.882	349.891 ↗
1111100 - Finanzmanagement und -controlling	-679.846	-655.685	-175.242	-480.443 ↘
1111200 - IT-Service	-681.822	-497.465	-525.121	27.656 ↗
1111300 - Verwaltungsgebäude	-86.371	7.651	-216.749	224.400 ↗
1111400 - Rechtsangelegenheiten	-452.561	-427.861	9.426	-437.288 ↘
02 - Sicherheit und Ordnung	-4.960.478	-5.838.070	-6.570.366	732.296 ↗
12 - Sicherheit und Ordnung	-4.960.478	-5.838.070	-6.570.366	732.296 ↗
121 - Statistik und Wahlen	2.540	-15.133	-41.505	26.372 ↗
1210100 - Statistik und Wahlen	2.540	-15.133	-41.505	26.372 ↗
122 - Ordnungsangelegenheiten	-3.630.633	-3.937.434	-4.678.003	740.569 ↗
1220100 - Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	-1.508.047	-1.565.883	-1.880.466	314.583 ↗
1220200 - Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	-368.240	-632.500	-782.258	149.758 ↗
1220400 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz	-937.374	-979.377	-1.129.180	149.803 ↗
1220500 - Wasser- und Bodenschutz	-816.972	-759.674	-886.099	126.425 ↗
126 - Brandschutz	-816.780	-971.801	-982.665	10.864 ↗
1260100 - Brandschutz	-816.780	-971.801	-982.665	10.864 ↗
127 - Rettungsdienst	-165.072	-555.603	-490.019	-65.584 ↘
1270100 - Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	-165.072	-555.603	-490.019	-65.584 ↘
128 - Zivil- und Katastrophenschutz	-350.533	-358.099	-378.175	20.075 ↗
1280100 - Bevölkerungsschutz	-350.533	-358.099	-378.175	20.075 ↗
03 - Schulträgeraufgaben	0	1.121.463	0	1.121.463 ↗
21 - Schulträgeraufgaben allgemeinbildender Schulen	0	795.840	0	795.840 ↗
211 - Grundschulen	0	325.255	0	325.255 ↗
2110100 - Grundschulen	0	325.255	0	325.255 ↗
217 - Gymnasium, Kollegs	0	1.475	0	1.475 ↗
2170100 - Schule für Erwachsene Osthessen	0	1.475	0	1.475 ↗
218 - Gesamtschulen	0	469.109	0	469.109 ↗
2180100 - Gesamtschulen	0	299.633	0	299.633 ↗



	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
2180300 - Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	0	169.476	0	169.476 ↗
22 - Schulträgeraufgaben Förderschulen	0	53.632	0	53.632 ↗
221 - Förderschulen	0	53.632	0	53.632 ↗
2210100 - Förderschulen	0	53.632	0	53.632 ↗
23 - Schulträgeraufgaben berufliche Bildung	0	116.670	0	116.670 ↗
231 - Berufliche Schulen	0	116.670	0	116.670 ↗
2310100 - Berufliche Schulen	0	116.670	0	116.670 ↗
24 - Weitere Schulträgeraufgaben	0	155.321	0	155.321 ↗
241 - Schülerbeförderung	0	120.290	0	120.290 ↗
2410100 - Schülerbeförderung	0	120.290	0	120.290 ↗
243 - Sonstige Schulträgeraufgaben	0	35.031	0	35.031 ↗
2430100 - Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben	0	35.031	0	35.031 ↗
04 - Kultur und Wissenschaft	-1.578.908	-1.916.116	-2.084.504	168.388 ↗
25 - Museen	-97.692	-163.489	-214.885	51.396 ↗
252 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	-97.692	-163.489	-214.885	51.396 ↗
2520100 - Kreishauptmuseum	-63.250	-72.557	-72.930	373 →
2520500 - Archivierung	-34.442	-90.932	-141.955	51.023 ↗
26 - Musik	-95.490	-213.786	-239.432	25.646 ↗
263 - Musikschulen	-95.490	-213.786	-239.432	25.646 ↗
2630100 - Musikschule	-95.490	-213.786	-239.432	25.646 ↗
27 - Volksbildung	-943.711	-1.076.004	-1.152.421	76.417 ↗
271 - Volkshochschulen	-664.744	-702.685	-778.036	75.351 ↗
2710100 - Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	-664.744	-702.685	-778.036	75.351 ↗
272 - Büchereien	-278.967	-373.318	-374.385	1.067 →
2720100 - Medienservice	-278.967	-373.318	-374.385	1.067 →
28 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	-442.016	-462.837	-477.766	14.929 ↗
281 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	-442.016	-462.837	-477.766	14.929 ↗
2810100 - Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung	-442.016	-462.837	-477.766	14.929 ↗
05 - Soziale Leistungen	-35.063.960	-34.824.015	-43.279.553	8.455.538 ↗
31 - Grundsicherung, soziale Einrichtungen	-33.130.601	-33.151.532	-39.821.842	6.670.310 ↗
311 - Grundversorgung und Hilfe nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	-24.052.258	-23.920.316	-28.422.422	4.502.107 ↗
3110100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	-7.386.683	-6.159.762	-7.250.011	1.090.249 ↗
3110200 - Hilfen für Seniorinnen und Senioren	-7.563.412	-8.520.913	-10.102.057	1.581.145 ↗
3110300 - Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	-9.102.163	-9.239.641	-11.070.354	1.830.713 ↗
312 - Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	-8.448.595	-7.431.926	-7.995.320	563.394 ↗
3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	-8.448.595	-7.431.926	-7.995.320	563.394 ↗
313 - Hilfe für Asylbewerber	-629.747	-1.799.290	-3.404.100	1.604.810 ↗



	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
3130100 - Hilfen für Asylbewerber	-629.747	-1.799.290	-3.404.100	1.604.810 ↗
331 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-1	0	0	0 →
3310100 - Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-1	0	0	0 →
34 - Unterhaltsvorschuss, Betreuung, Hilfe f. Heimkehrer und pol. Häftlinge	-2.311.326	-1.807.452	-2.343.030	535.578 ↗
341 - Unterhaltsvorschussleistungen	-1.754.959	-1.360.107	-1.816.278	456.172 ↗
3410100 - Finanzielle Hilfen nach dem UVG	-1.754.959	-1.360.107	-1.816.278	456.172 ↗
343 - Betreuungsleistungen	-556.367	-447.345	-526.751	79.406 ↗
3430100 - Betreuungsleistungen	-556.367	-447.345	-526.751	79.406 ↗
35 - sonstige soziale Hilfen und Leistungen	377.966	134.969	-1.114.680	1.249.649 ↗
351 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	377.966	134.969	-1.114.680	1.249.649 ↗
3510100 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-1.354.502	-936.400	-1.088.055	151.655 ↗
3510200 - Integrationsleistungen für Migranten	1.732.468	1.071.369	-26.625	1.097.994 ↗
06 - Kinder- Jugend- und Familienhilfe	-33.376.827	-32.496.858	-36.895.429	4.398.571 ↗
36 - Kinder- Jugend und Familienhilfe	-33.376.827	-32.496.858	-36.895.429	4.398.571 ↗
361 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	-1.766.557	-1.781.795	-1.904.995	123.200 ↗
3610000 - Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege	-1.766.557	-1.781.795	-1.904.995	123.200 ↗
362 - Jugendarbeit	-1.624.689	-2.394.959	-2.283.806	-111.153 ↘
3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe	-1.624.689	-2.394.959	-2.283.806	-111.153 ↘
363 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-29.985.581	-28.320.104	-32.706.628	4.386.524 ↗
3630000 - Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	-29.985.581	-28.320.104	-32.706.628	4.386.524 ↗
07 - Gesundheitsdienst	-22.289.110	-38.735.882	-40.090.422	1.354.540 ↗
41 - Gesundheitsdienste	-22.289.110	-38.735.882	-40.090.422	1.354.540 ↗
411 - Krankenhäuser	-20.364.460	-36.599.818	-37.766.163	1.166.345 ↗
4110100 - Krankenhäuser	-20.364.460	-36.599.818	-37.766.163	1.166.345 ↗
414 - Maßnahmen der Gesundheitspflege	-1.924.649	-2.136.064	-2.324.259	188.195 ↗
4140100 - Gesundheitsschutz	-1.924.649	-2.136.064	-2.324.259	188.195 ↗
08 - Sportförderung	-1.671.258	-2.028.911	-1.992.871	-36.040 ↘
42 - Sport	-1.671.258	-2.028.911	-1.992.871	-36.040 ↘
421 - Förderung des Sports	-989.744	-1.347.365	-1.293.469	-53.896 ↘
4210100 - Förderung des Sports	-989.744	-1.347.365	-1.293.469	-53.896 ↘
424 - Sportstätten und Bäder	-681.514	-681.546	-699.402	17.856 ↗
4240100 - Sportstätten/Hallenbäder	-681.514	-681.546	-699.402	17.856 ↗
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-581.025	-594.689	-670.623	75.933 ↗
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	-581.025	-594.689	-670.623	75.933 ↗
511 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-581.025	-594.689	-670.623	75.933 ↗
5110100 - Dorf- und Regionalentwicklung	-581.025	-594.689	-670.623	75.933 ↗
10 - Bauen und Wohnen	-547.188	-503.301	-619.010	115.709 ↗
52 - Bauen und Wohnen	-547.188	-503.301	-619.010	115.709 ↗
521 - Bau- und Grundstücksordnung	-337.585	-273.855	-373.024	99.169 ↗
5210100 - Bauordnung und Bauaufsicht	-337.585	-273.855	-373.024	99.169 ↗



	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung 2026 zu 2025
523 - Denkmalschutz und -pflege	-209.603	-229.446	-245.986	16.540 ↗
5230100 - Denkmalschutz	-209.603	-229.446	-245.986	16.540 ↗
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.303.727	-6.753.819	-6.774.441	20.623 →
54 - Verkehrsflächen, ÖPNV	-5.303.727	-6.753.819	-6.774.441	20.623 →
542 - Kreisstraßen	-2.088.577	-2.723.088	-1.959.556	-763.532 ↘
5420100 - Kreisstraßen	-2.088.577	-2.723.088	-1.959.556	-763.532 ↘
547 - ÖPNV	-3.215.150	-4.030.731	-4.814.886	784.155 ↗
5470100 - Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	-3.215.150	-4.030.731	-4.814.886	784.155 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-1.140.892	-1.261.883	-1.270.518	8.635 →
55 - Natur- und Landschaftspflege	-1.140.892	-1.261.883	-1.270.518	8.635 →
554 - Naturschutz und Landschaftspflege	-594.761	-711.149	-688.588	-22.562 ↘
5540100 - Naturschutz/Landschaftspflege	-594.761	-711.149	-688.588	-22.562 ↘
555 - Land- und Forstwirtschaft	-546.132	-550.734	-581.931	31.197 ↗
5550100 - Landwirtschaft und Forsten	-546.132	-550.734	-581.931	31.197 ↗
15 - Wirtschaft und Tourismus	-145.756	937.321	264.564	672.757 ↗
57 - Wirtschaft und Tourismus	-145.756	937.321	264.564	672.757 ↗
571 - Wirtschaftsförderung	-145.756	937.321	264.564	672.757 ↗
5710100 - Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	-145.756	937.321	264.564	672.757 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	98.267.187	100.875.572	100.722.241	153.331 →
61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	98.267.187	100.875.572	100.722.241	153.331 →
611 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	97.303.031	101.976.344	103.613.045	-1.636.701 ↘
6110100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	97.303.031	101.976.344	103.613.045	-1.636.701 ↘
612 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	964.155	-1.100.772	-2.890.804	1.790.032 ↗
6120100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	964.155	-1.100.772	-2.890.804	1.790.032 ↗

3

Auswertungen im Überblick

Inhaltsverzeichnis	Seiten
Schülerzahlen im Vergleich	3 - 5
Ergebnis je Schule	6 - 9
Übersicht Schulträgeraufgaben	10 - 12
Produktübergreifende Informationen/Kennzahlen Bereich Soziales	13 - 14
Auswertungen zum Finanzhaushalt (Investitionen je Produkt sowie Finanzierung)	15 - 17
Kontenübersicht	18 - 28
Übersicht Kreisstraßen	29

Schülerzahlen Schuljahr 2022/2023 bis 2024/2025

Schülerzahlen im Vergleich

Name der Schule	Schülerzahl Schj. 2022/2023	Schülerzahl Schj. 2023/2024	Schülerzahl Schj. 2024/2025
Lindenschule Alheim-Heinebach	182	176	164
Kolibrischule Asbach	103	108	115
Linggschule Bad Hersfeld	334	347	359
Ernst-von-Harnack-Schule Bad Hersfeld	259	290	295
Wilhelm-Neuhaus-Schule Bad Hersfeld	312	334	312
Grundschule An der Sommerseite Bad Hersfeld	166	172	190
Solztalschule Sorga	135	137	144
Brüder-Grimm-Schule Bebra (Grundschule)	339	358	371
Schule im Baumgarten Bebra-Breitenbach	65	62	67
Ulfetal-Schule Weiterode	94	106	110
Herzbergschule Breitenbach am Herzberg	76	81	82
Eichdorff-Schule Cornberg	75	81	75
Steigleder-Schule Friedewald	84	93	102
Astrid-Lindgren-Schule Unterhaun	140	145	142
Haunetal-Schule Neukirchen	85	83	83
Georg-August-Zinn-Schule Heringen	180	184	197
Georg-August-Zinn-Schule Heringen, Außenstelle Wölfershausen	62	67	64
Grundschule Hohenroda-Mansbach	105	101	104
Grundschule Aulatal Kirchheim	132	155	157
Fuldataalschule Friedlos	195	199	205
Tannenberg-Schule Nentershausen	74	66	65
Grundschule Neuenstein-Obergeis	106	97	111
Grundschule Niederaula	175	177	180
Kreuzbergschule Philippsthal	134	144	137
Grundschule Ronshausen	94	110	114
Haselbachschule Lisperhausen	133	138	138
Albert-Schweitzer-Schule Rotenburg	385	406	401
Grundschule Landeck Schenklengsfeld	186	181	177
Grundschule Hönebach	26	27	28
Schule am Rhäden Obersuhl	141	141	136
Summe Grundschulen	4.577	4.766	4.825
Schule für Erwachsene Osthessen, Standort Bad Hersfeld	45	45	34
Summe Schulen für Erwachsene	45	45	34
Gesamtschule Obersberg Bad Hersfeld	1.070	1.072	1.061
Gesamtschule Geistal Bad Hersfeld	531	550	587
Konrad-Duden-Schule Bad Hersfeld	563	544	573
Brüder-Grimm-Gesamtschule Bebra	630	605	613
Gesamtschule Niederaula	645	635	622
Gesamtschule Schenklengsfeld	524	572	581
Blumensteinschule Obersuhl	574	560	564
Summe Gesamtschulen	4.537	4.538	4.601
Modellschule Obersberg Bad Hersfeld	1.313	1.398	1.347
Werrataalschule Heringen	554	566	571
Jakob-Grimm-Schule Rotenburg	1.303	1.312	1.329
Summe Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe	3.170	3.276	3.247

Schülerzahlen im Vergleich

Name der Schule	Schülerzahl Schj. 2022/2023	Schülerzahl Schj. 2023/2024	Schülerzahl Schj. 2024/2025
Friedrich-Fröbel-Schule Bad Hersfeld	96	100	100
August-Wilhelm-Mende-Schule Bebra	105	115	109
Heinrich-Grupe-Schule Philippsthal	29	29	24
Heinrich-Auel-Schule Rotenburg	95	91	84
Summe Förderschulen	325	335	317
Beruflichen Schulen Bad Hersfeld	1.018	1.009	984
Beruflichen Schulen Bad Hersfeld, Außenstelle Heimboldshausen	389	374	372
Berufliche Schulen Bebra	1.679	1.726	1.722
Summe Berufliche Schulen	3.086	3.109	3.078
Gesamt	15.740	16.069	16.102

Ergebnis je Schule

Erträge aus Schulumlage sind nicht berücksichtigt

Ergebnis je Schule

Kosten- stelle	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	2024 (v.P.)
1141020	Lindenschule Alheim	351.888	294.322	285.193
1141050	Kolibrischule Asbach	357.339	276.904	313.845
1141060	Linggschule Bad Hersfeld	480.494	410.358	432.230
1141070	Ernst-von-Harnack Schule, Bad Hersfeld	569.014	455.300	595.302
1141080	Wilhelm-Neuhaus-Schule, Bad Hersfeld	220.247	255.051	415.446
1141090	Grundschule an der Sommerseite, Bad Hersfeld	335.196	267.143	275.408
1141110	Solztalschule Sorga	206.560	215.457	188.588
1141120	Brüder-Grimm-Schule, Bebra	883.719	877.935	679.495
1141140	Schule im Baumgarten, Breitenbach	187.773	155.051	147.012
1141160	Ulfetal-Schule, Weiterode	380.312	228.565	237.328
1141170	Herzbergschule, Breitenbach a. H.	171.710	11.959	193.633
1141180	Eichendorff-Schule, Cornberg	401.375	232.394	217.096
1141190	Steigleder-Schule, Friedewald	101.872	205.761	197.690
1141200	Astrid-Lindgren-Schule, Unterhaun	359.969	352.919	345.799
1141210	Haunetal-Schule, Neukirchen	315.770	280.507	347.557
1141230	Georg-August-Zinn Schule, Heringen	458.488	365.864	464.258
1141260	Grundschule Heringen-Wölfershausen	151.143	177.279	144.883
1141280	Grundschule Hohenroda	258.097	278.557	253.870
1141300	Grundschule Aulatal Kirchheim	270.879	254.744	336.045
1141320	Fuldataal-Schule, Friedlos	384.456	354.217	434.015
1141350	Tannenberg-Schule Nentershausen	218.476	207.847	200.939
1141360	Grundschule Neuenstein-Obergeis	246.764	276.952	189.443
1141380	Grundschule Niederaula	336.363	240.945	281.370
1141410	Kreuzbergschule Philippsthal	367.191	322.871	304.304
1141430	Grundschule Ronshausen	273.773	272.230	237.124
1141450	Haselbachschule Lisperhausen	258.486	294.207	236.762
1141460	Albert-Schweitzer-Schule, Rotenburg	565.264	751.996	617.522
1141490	Grundschule Landeck, Schenklengsfeld	340.552	321.916	361.505
1141520	Grundschule Hönebach	99.662	106.058	105.688
1141530	Schule am Rhäden, Obersuhl	470.025	423.599	490.787
1141540	Jugendverkehrsschule	35.236	28.293	18.568
Gesamtsumme Grundschulen		10.058.095	9.197.201	9.548.704
1142000	Abendschule für Erwachsene Osthessen	40.549	54.282	52.158
Gesamtsumme Abendschule für Erwachsene Osthessen		40.549	54.282	52.158
1142010	Gesamtschule Obersberg, Bad Hersfeld	1.460.867	1.736.985	1.442.008
1142013	Mensa Obersberg	129.921	117.668	105.651
1142017	Waldhessenhalle Bad Hersfeld	153.268	224.157	373.842
1142018	Stadion Obersberg	20.931	941	48.098
1142019	Schwimmbad Obersberg	224.798	189.328	187.174
	Summe Gesamtschule Obersberg	1.989.784	2.269.078	2.156.772

Ergebnis je Schule

Kosten- stelle	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	2024 (v.P.)
1142020	Gesamtschule Geistal, Bad Hersfeld	1.187.452	1.017.972	1.155.682
1142021	Großsporthalle Geistal, Bad Hersfeld	235.265	184.429	152.911
	Summe Gesamtschule Geistal	1.422.718	1.202.401	1.308.593
1142030	Konrad-Duden-Schule, Bad Hersfeld	985.186	975.791	980.154
1142031	Sporthalle der Konrad-Duden-Schule, Bad Hersfeld	81.749	73.361	65.891
	Summe Konrad-Duden-Schule	1.066.935	1.049.152	1.046.045
1142040	Brüder-Grimm-Schule, Bebra	1.278.772	1.557.785	1.195.720
1142041	Großsporthalle Bebra	78.833	76.960	184.079
1142042	Brüder-Grimm-Schule, Förderstufe, Bünberg	440.973	345.544	422.060
1142043	Brüder-Grimm-Schule, Mensa			
	Summe Brüder-Grimm-Gesamtschule	1.798.578	1.980.288	1.801.860
1142060	Gesamtschule Niederaula	913.848	842.064	907.027
1142061	Großsporthalle Niederaula	124.218	265.711	-70.805
	Summe Gesamtschule Niederaula	1.038.066	1.107.775	836.222
1142080	Gesamtschule Schenklengsfeld	837.696	737.374	632.767
1142081	Großsporthalle Schenklengsfeld	132.403	121.863	178.906
	Summe Gesamtschule Schenklengsfeld	970.099	859.237	811.673
1142090	Blumenstein-Schule, Wildeck-Obersuhl	642.010	732.462	823.420
1142091	Großsporthalle Wildeck-Obersuhl	194.246	136.081	108.980
	Summe Blumenstein-Schule	836.257	868.543	932.400
Gesamtsumme Gesamtschulen		9.122.437	9.336.474	8.893.565
1143015	Modellschule Obersberg, Bad Hersfeld	1.553.021	1.902.440	1.597.923
1143050	Werratschule, Heringen	948.230	1.034.193	937.530
1143051	Großsporthalle Heringen	109.121	106.193	101.260
	Summe Werratal-Schule	1.057.351	1.140.386	1.038.790
1143070	Jakob-Grimm-Schule, Rotenburg	1.464.752	1.587.380	1.505.919
1143071	Großsporthalle Rotenburg (Bernhard-Faust-Str.)	124.139	203.033	92.542
1143072	Jakob-Grimm-Schule, Außenstelle Heienbach	50	70	
1143073	Jakob-Grimm-Schule, Bernhard-Faust-Str., Förderstufe	549.311	578.052	499.958
	Summe Jakob-Grimm-Schule	2.138.252	2.368.535	2.098.419
Gesamtsumme Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe		4.748.624	5.411.361	4.735.132
1144010	Friedrich-Fröbel-Schule, Bad Hersfeld	366.662	375.242	331.203
1144020	August-Wilhelm-Mende Schule, Bebra	433.792	426.847	426.399
1144030	Heinrich-Grupe-Schule, Philippsthal	144.782	167.791	119.554
1144040	Heinrich Auel Schule, Rotenburg	386.801	359.688	344.828
1144050	St. Lioba Schule, Außenstelle	99.923	102.438	92.221
Gesamtsumme Förderschulen		1.431.960	1.432.006	1.314.205
1145010	Berufliche Schulen Hersfeld (Obersberg)	1.325.312	1.455.259	1.285.500

Ergebnis je Schule

Kosten- stelle	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	2024 (v.P.)
1145020	Berufliche Schulen Bebra	1.487.411	1.284.662	1.401.425
1145080	Berufliche Schulen Hef, AS Heimboldshausen Lindenstr.	207.202	258.042	224.260
1145082	Berufliche Schulen Hef, AS Heimboldshausen Rhönstr.	192.955	224.028	257.630
Gesamtsumme Berufliche Schulen		3.212.880	3.221.991	3.168.814

Summe Grundschulen	10.058.095	9.197.201	9.548.704
Summe Schule für Erwachsene Osthessen	40.549	54.282	52.158
Summe Gesamtschulen	9.122.437	9.336.474	8.893.565
Summe Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	4.748.624	5.411.361	4.735.132
Summe Förderschulen	1.431.960	1.432.006	1.314.205
Summe Berufliche Schulen	3.212.880	3.221.991	3.168.814
Gesamtsumme alle Schulen	28.614.545	28.653.313	27.712.577

Übersicht Schulträgeraufgaben

Plan 2026

Plan 2025

Ist 2024

nt Schulträgeraufgaben

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses (v. P.)	Haushaltsplanung	
			2024	2025	2026
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.334,25	-8.610,00	-7.710,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.548.386,83	-1.288.625,50	-1.305.225,00
4		darunter: Gastschulbeiträge	-359.303,00	- 358.465,00 €	- 386.082,00 €
5		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-212.953,00	- 223.075,00 €	- 269.164,00 €
6	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-385.811,91	-431.454,93	-452.643,00
7	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	-36.746.255,58	-38.849.999,72	-41.942.969,69
		aus gesetzlichen Umlagen			
8	547	Erträge aus Transferleistungen			
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.362.979,93	-2.666.531,87	-3.403.635,84
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-4.343.690,67	-5.320.453,79	-2.654.297,61
11	53	Sonstige ordentliche Erträge	-357.865,52	-76.433,85	-71.806,77
12		Summe der ordentlichen Erträge	-45.753.051,00	-48.642.109,66	-49.838.287,91
13	62, 63,	Personalaufwendungen	9.930.838,76	10.977.866,30	10.945.792,60
	640-643,		2.067.395,48	2.362.019,66	2.376.885,38
	647-649,		753.521,27	796.488,55	788.737,60
	65		8.557,08	10.000,00	10.000,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	207.858,26	82.292,61	118.988,41
15	60, 61,	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.734.183,28	17.115.853,27	17.609.892,73
	67-69		1.650.968,98	629.265,38	1.737.898,70
16	66	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	7.397.580,30	8.286.556,24	8.926.899,50
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.077.141,24	4.572.645,76	4.807.389,84
18	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen	0,00	2.371,00	2.371,00
19	72	Transferaufwendungen			
20		darunter: Aufwendungen für Gastschüler			
21	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.233,39	4.789,20	4.584,20
22		Summe der ordentlichen Aufwendungen	42.832.278,04	44.840.147,97	47.329.439,96
23		Verwaltungsergebnis	-2.920.772,96	-3.801.961,69	-2.508.847,95
24	56,57	Finanzerträge			
25	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.388,39	0,00	0,00
26		Finanzergebnis			
27		Ordentliches Ergebnis	-2.918.384,57	-3.801.961,69	-2.508.847,95
28	59	Außerordentliche Erträge	-265.327,81	0,00	0,00
29	79	Außerordentliche Aufwendungen	682.481,16	0,00	0,00
30		Außerordentliches Ergebnis	417.153,35	0,00	0,00
31		Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-2.501.231,22	-3.801.961,69	-2.508.847,95
32		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	-935.525,10	-1.275.835,75	-1.254.135,00
33		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	3.436.756,32	3.956.334,12	3.762.982,95
34		Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	0,00	-1.121.463,32	0,00
35	846	Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten			
36		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	36.746.255,58	38.849.999,72	41.942.969,69
37	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.276.418,34	-2.485.778,99	-4.260.600,00
38	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.087.012,56	5.528.470,00	11.147.530,00
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	7.810.594,22	3.042.691,01	6.886.930,00
40		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen	44.556.849,80	41.892.690,73	48.829.899,69
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang	4.571.659,31	1.025.848,55	-1.121.463,32
42		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende	1.025.848,55	-1.121.463,32	0,00

Nachrichtliche Angaben

			Ergebnis des Jahresabschlusses (v. P.)	Haushaltsplanung	
Pos.	Konten	Bezeichnung	2024	2025	2026
		Schulsozialarbeit	313.281,43	404.148,93	431.961,08
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	336.734,87	4.715.144,28	4.772.379,03
		Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG	15.338,76	15.338,76	10.225,84
		ganztägige Angebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG, insb. "Pakt für den Nachmittag"	2.009.823,26	2.205.700,00	2.449.860,00
		Zinsen für Schulen	1.196.248,54	1.363.058,00	1.142.773,20

Statistische Übersicht Stand 01.11.2024

Schülerzahl im Landkreis	16.102
davon: Grundschulen	4.825
davon: Schule für Erwachsene	34
davon: Gesamtschulen	4.601
davon: Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe	3.247
davon: Förderschulen	317
davon: Berufsschulen	3.078

Produktübergreifende Informationen

Bereiche Soziales

Produktübergreifende Informationen - Soziales

Fachbereich 4 und 5 - übergreifende Informationen und Kennzahlen

Leistungsdaten	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 (v.P.)
Kosten der Unterkunft (<u>Rechtskreise SGB II und SGB XII</u> gesamt) in €	23.956.088,00	24.917.200,00	25.049.353,32
KdU Produkt 3110100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige <u>nach dem SGB XII</u> in €	9.856.088,00	9.717.200,00	9.373.504,74
KdU Produkt 3110100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige <u>nach dem SGB XII</u> abzüglich Erstattungen (Nettosumme) in €* 	999.550,00	1.023.500,00	988.801,70
KdU Produkt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen <u>nach dem SGB II</u> in €	14.100.000,00	15.200.000,00	15.675.848,58
KdU Produkt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen <u>nach dem SGB II</u> abzüglich Erstattungen (Nettosumme) in €	5.787.696,00	6.267.596,00	6.482.769,66

* Nicht erstattungsfähige Aufwendung der Hilfe zum Lebensunterhalt

Begriffserklärungen:

HLU a.v.E => Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen
GSiAE => Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
KdU => Kosten der Unterkunft

Investitionssumme je Produkt

**Finanzierung der Investitionen und
Entwicklung der langfristigen
Verschuldung**

Investitionssumme je Produkt

Produkt Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 (v. P.)
1110010	Zentrale Funktionen (Personalvertretung, Frauenbüro, Schwerbehindertenvertretung, Datenschutz, Informationssicherheit)	0	1.200	0
1110500	Rechnungsprüfung	0	0	1.299
1111200	EDV-Service	745.700	1.346.120	429.838
1111300	Verwaltungsgebäude	152.000	176.440	445.988
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	0	3.000	0
1220200	Verkehrswesen einschl. KFZ-Zulassungen	1.500	21.350	11.397
1220500	Wasser- und Bodenschutz	0	750	0
1260100	Brandschutz	1.724.000	2.103.000	6.545
1270100	Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	74.000	338.000	122.017
2110100	Grundschulen	3.250.320	1.565.910	2.487.768
2170100	Schule für Erwachsene Osthessen	0	5.000	0
2180100	Gesamtschulen	5.518.490	3.070.800	4.375.798
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	853.460	403.500	524.816
2210100	Förderschulen	821.460	40.260	146.751
2310100	Berufliche Schulen	703.800	443.000	1.551.879
2520500	Archivierung	1.052.000	806.000	6.620
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	28.500	60.000	0
2720100	Medienservice	15.000	14.200	12.926
2810100	Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung	800	1.000	0
3120100	Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige	0	3.000	0
3130100	Hilfen für Asylbewerber	0	3.000	5.474
3620000	Jugendarbeit gem § 11 SGB VII	10.000	10.000	0
4110100	Krankenhäuser	25.000.000	28.000.000	2.450.000
4140100	Gesundheitsschutz	0	1.000	0
4210100	Förderung des Sports	21.468	21.468	0
4240100	Sportstätten/Hallenbäder	5.000	5.000	0
5110100	Dorf- und Reginalentwicklung	0	4.230	0
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht	3.400	0	32.380
5420100	Kreisstraßen	1.500.000	2.505.000	1.903.240
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege	0	750	0
5550100	Landwirtschaft und Forsten	0	750	0
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	500	500	0
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	167.000	165.000	161.795
	Summe der Investitionen	41.648.398	41.119.228	14.676.532

Finanzierung der langfristigen Investitionen und Entwicklung der langfristigen Verschuldung

Finanzierungsart	Betrag 2026	Betrag 2025
Landeszuweisung für Kreisstraßenbau	715.000	1.369.000
Landeszuweisung für Schulbaumaßnahmen	4.260.600	2.349.179
Zuweisung Stadt Bad Hersfeld für Schulbaumaßnahmen	0	136.600
Landeszuweisung Feuerwehr, Katastrophenschutz	226.100	396.238
Landeszuweisung Medienzentrum	119.000	0
Bundeszufweisung gemäß Entwurf des Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz	2.554.454	
Zwischensumme Investitionszuschüsse	7.875.154	4.251.017
Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		
Darlehen vom Kreditmarkt (aus dem Hessischen Investitionsfonds C über die WI-Bank, bzw. über die Kreditanstalt für Wiederaufbau KfW bzw. Geschäftsbank)	33.606.244	36.868.211
Gesamtfinanzierungssumme	41.481.398	41.119.228

Entwicklung der langfristigen Verschuldung		
Ordentliche Tilgung (*) (ohne Sonderbeiträge Hessischer Investitionsfonds B)	11.737.131	9.894.774
Kreditneuaufnahme	33.606.244	36.868.211
Netto-Neuverschuldung	-21.869.113	-26.973.437

(*) davon Tilgung weitergeleitete Darlehen	1.789.757	1.773.403

Kontenübersicht

Plan 2026

Plan 2025

Ist 2024

je Konto

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
5090000	Umsatzerlöse aus ärztlichen Begutachtungen	-2.000	-2.000	
SUMME 1	privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	
5100000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	-45.710	-45.510	-106.951
5100100	Prüfungsgebühren RPA	-467.000	-450.000	-296.786
5100110	sonstige Prüfungsgebühren	-9.000	-5.600	-7.900
5100200	Vollstreckungsgebühren	-165.000	-165.000	-177.432
5100201	Gebühren aus Amtshilfeersuchen Vollstreckung	-50.000	-50.000	-58.377
5100300	Gebühren im Bereich Gesundheit	-29.000	-19.000	-76.743
5100500	Gebühren im Bereich Bau und Umwelt	-1.001.500	-1.001.800	-989.989
5100800	Gebühren im Bereich Rettungsdienst	-1.700.000	-1.400.000	-1.576.281
5100900	Gebühren im Bereich Hausnotruf	-35.500	-33.500	-33.218
5101000	Gebühren im Bereich Zulassungen	-1.200.000	-1.200.000	-1.278.353
5101001	Führerscheingebühren	-340.000	-340.000	-349.796
5101002	Geb. bei fehlendem Vers. Schutz / KFZ-Steuer	-125.000	-125.000	-124.576
5101010	Sonstige Gebühren im Straßenverkehr	-35.000	-35.000	-33.309
5102000	Gebühren im Bereich Jagd / Fischerei	-37.000	-37.000	-37.617
5102100	Gebühren im Bereich Gewerbe genehmigungen	-15.000	-15.000	-16.844
5102200	Gebühren im Bereich Ausländerwesen	-180.000	-160.000	-187.823
5102201	Gebühren digitale Lichtbilder Ausländerwesen	-3.500		
5102300	Gebühren im Bereich Waffen- u. Sprengstoffwesen	-80.000	-80.000	-114.937
5102400	Gebühren im Bereich Wasserrecht	-45.000	-30.000	-52.813
5102500	Gebühren im Bereich Naturschutz, Landschaftspflege	-45.000	-45.000	-49.969
5102700	Gebühren f. Schlacht tier- u. Fleischuntersuchung	-155.000	-180.000	-170.147
5102710	Gebühren f. sonstige Unters. im Bereich Veterinär	-7.000	-8.000	-5.065
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	-19.520	-22.594	-18.694
5110100	Musikschulgebühren	-510.000	-500.000	-433.741
5110200	Gebühren der Volkshochschule	-270.000	-270.000	-209.005
5110300	Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	-53.840	-31.785	-25.682
5110400	Benutzungsgebühren Gemeinschaftsunterkünfte	-1.872.000	-3.244.201	-2.846.272
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-43.350	-35.850	-46.996
SUMME 2	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.538.920	-9.529.840	-9.325.315
5480001	Personalkostenerstattungen vom Bund	-767.960	-799.506	-532.566
5480100	Personalkostenerstattung Jobcenter	-7.560.462	-7.310.920	-7.004.906
5481001	Personalkostenerstattung vom Land	-2.202.829	-1.881.258	-2.147.434
5481010	Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	-3.420.159	-3.416.896	-3.413.634
5482001	Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-455.300	-497.305	-397.767
5483001	Personalkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	-7.075	-6.812	-7.075
5484001	Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	-100.000	-100.000	-144.169
5485101	Personalkostenerstattung Klinikum Hef	-138.890	-196.342	-620.402
5485201	Personalkostenerstattung Kreislaltenpflege	-36.711	-41.147	-1.057.531
5485301	Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	-84.365	-86.604	-78.153
5485901	sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	-10.972	-13.398	-11.263
5488000	Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	-188.520	-4.330	-47.115
5490011	Eigenanteil Wahlleistungen Beihilfe Vers.empfänger	-12.700	-14.000	-14.364
SUMME 3P	Personalkostenerstattungen	-14.985.943	-14.368.518	-15.476.379
5480002	Sachkostenerstattungen vom Bund	-327.651	-321.297	-377.144
5480003	Sonstige Kostenerstattungen von Bund	-200	-120.200	-92.977
5480011	SK-Erstattungen der Bundesagentur f. Arbeit	-2.278		
5480110	Sachkostenerstattung Jobcenter	-903.121	-1.022.080	-1.371.710
5481002	Sachkostenerstattungen vom Land	-352.806	-348.490	-426.123
5481003	Sonstige Kostenerstattungen vom Land	-721.244	-1.270.285	-1.288.971
5481011	Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	-174.383	-144.982	-174.383
5482002	Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-110.101	-54.709	-69.674
5482003	Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-373.864	-380.364	-309.501
5482010	Gastschulbeiträge	-655.246	-581.540	-572.256
5483002	Sachkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	-579	-617	-579
5485102	Sachkostenerstattung Klinikum Hef	-678	-1.142	-678
5485202	Sachkostenerstattung Kreislaltenpflege	-170	-313	-170
5485302	Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtungen	-9.623	-14.025	-10.999
5485402	Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH			-1.501
5485902	sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	-1.619	-1.575	-2.307
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	-1.900	-1.900	-1.695
5488010	Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	-79.305	-79.742	-172.125
5498010	Erstattung für Post- und Fernspreckgebühren (Bed.)	-360	-600	-810
5498030	Erstattung f. KFZ Nutzung	-4.500	-4.500	-3.541

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
5498090	übrige Sachkostenerstattungen	-1.300	-1.253	-6.900
5498110	Kostenerstattung Mietnebenkosten allgemein	-223.458	-219.600	-276.422
5498120	Kostenerstattungen Strom			-320
SUMME 3	Kostenerstattungen ohne PK Erstattungen	-3.944.385	-4.569.214	-5.160.786
5259000	sonstige aktivierte Eigenleistung	-453.904	-433.345	-385.812
SUMME 4	aktivierte Eigenleistung	-453.904	-433.345	-385.812
5559500	Jagd- und Fischereisteuer	-135.000	-130.000	-139.015
5582000	Erträge aus Kreisumlage	-88.611.908	-82.015.871	-92.931.144
5583000	Erträge aus Schulumlage	-41.942.970	-38.850.000	-36.746.256
SUMME 5	Steuern u. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-130.689.878	-120.995.871	-129.816.414
5470100	a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	-167.100	-164.300	-157.694
5470200	a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	-234.000	-252.000	-192.541
5470201	a. E. UVG Übergel. Unterhaltsansprüche gegen bürg	-1.253.000	-1.392.700	-1.029.509
5470300	a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	-655.552	-734.130	-679.116
5470301	a. E. Leistungen von Sozialversicherungsträgern (ohne RV)	-151.000	-161.000	-151.945
5470302	a. E. Leistungen von Rentenkassen	-405.000	-558.000	-447.185
5470303	a. E. Leistungen vom LWV			-1.854
5470310	a.E. Erstattungen SGBII/SGBXII i.S. UKR			-133.271
5470400	a. E. Ersatz von sozialen Leistungen			-1.847
5471100	i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	-633.100	-565.700	-607.274
5471111	i. E. Kostenbeiträge nach § 142 SGB IX	-1.000	-2.500	-3.144
5471200	i. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	-3.000	-4.000	-2.400
5471300	i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	-323.800	-283.640	-311.314
5471301	i. E. Leistungen von Krankenkassen	-41.500	-33.650	-35.112
5471302	i. E. Leistungen von Rentenkassen	-67.900	-64.600	-57.004
5471303	i. E. Leistungen vom LWV	-50.000	-27.500	-85.004
5471304	i. E. Kindergeld ab 15.05.2019	-590.500	-534.100	-504.259
5471310	i.E. Erstattungen SGBII/SGBXII i.S. UKR			-50.229
5471600	Kostenerstattung i. R. v. Übergabeverträgen	-35.000	-35.000	-29.323
5472000	Leistungsbeteiligung für Unterkunft u. Heizung an Arbeitssuchende	-8.312.304	-8.932.404	-15.353.132
5472010	Leistungsbeteiligung für Bildung u. Teilhabe	-1.289.200	-1.306.000	-1.405.957
5472100	Leistungsbeteiligung für Bürgergeld (bis 31.12.2022 ALG II)	-28.236.900	-28.887.945	-22.990.787
5472101	Absetzung Rückzahlungen an Bund für Bürgergeld (bis 31.12.2022 ALG II)	1.317.000	1.517.000	1.371.212
5472200	Leistungsbeteiligung für Eingliederung i. Arbeit	-871.712	-296.827	-1.191.939
5478020	Erstattungen Bund - GruSi i. Alter u. b. Erwerbsm.	-18.773.464	-18.288.500	-17.653.503
5478100	Erstattungen von soz. Leistungen v. Land - UVG	-3.767.000	-3.481.100	-3.326.707
5478101	Absetzung Rückzahlungen UVG an das Land	596.400	557.000	516.747
5478115	Erst. von soz. Leist. v. Land f. umAs/Resettlementflüchtl.	-3.509.000	-4.119.000	-4.330.054
5478130	Erstattungen v. Land, Projekte im soz. Bereich	-534.870	-496.020	-466.464
5478200	Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	-1.526.000	-1.046.000	-1.495.759
5479100	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	-394.850	-447.185	-541.806
5479110	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) KdU (Bund)	-294.000	-286.000	-277.410
5479111	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) (kommunal)	-6.300	-14.600	-8.822
5479120	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) HLU			-1.299
5479130	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) Eingl. i. A.		-10.000	-120
5479132	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) SV-Beiträge	-10.000	-10.000	-14.921
5479134	a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB III			-1.072
5479135	a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB II			-373
5479150	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) UVG	-40.000	-20.000	-32.287
5479200	a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	-30.000	-23.000	-45.494
5479211	a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	-66.000	-41.500	-55.000
5479212	a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (Bund ab 2019)	-14.000	-42.500	-31.612
5479220	a. E Rückz.einmalige Hilfen			-5.728
5479300	a. E Rückzahlung gewährter Hilfen			-1.333
5479900	i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	-374.000	-348.650	-492.076
5479901	Rückz. gew. Hilfen, für nicht abrechenbare Perskr.	-4.000	-4.000	-3.866
5479910	Rückz. Heimpflegekosten aufgr. Übergabeverträge	-40.550	-51.500	-47.433
5479920	i. E. Rückz. g. Hilfen (unrecht) außer KdU	-8.750	-5.700	-9.150
5479940	i. E. Rückz. g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	-10.000	-20.250	-32.335
SUMME 6	Erträge aus Transferleistungen	-70.810.952	-70.917.501	-72.408.502
5401010	Schlüsselzuweisungen	-45.073.590	-47.821.074	-33.317.414
5410310	Zuweisungen z. Ausgaben f. Straßen	-760.600	-761.000	-760.682
5410316	Zuweisungen f. Musikschule	-70.324	-53.470	-54.434
5410317	Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	-2.650.086	-2.221.039	-2.029.362
5410321	Zuweisung für Flüchtlinge (außerordentl.)Ohne Fire			-349.650

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
5410390	Andere sonstige Zuweisungen des Landes	-2.574.074	-50.000	-33.111
5420100	Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	-872.783	-571.849	-408.711
5421050	Zuweisungenf. VHS (hess. Weiterbildungsgesetz)	-150.000	-130.000	-128.900
5421100	Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	-1.648.476	-1.320.648	-1.276.230
5421110	Zuweisungen d. Landes f. besondere Zwecke			-170.000
5421111	Zuweisungen d. Landes f. Infrastrukturkostenhilfe u. ähnl	-1.126.000	-1.126.000	-1.550.252
5421112	Zuweisungen d. Landes bes. Projekte Migration			-10.000
5421500	Zuweisung d. Landes Asyl, große Pauschale	-2.214.432	-1.212.000	-1.383.364
5421501	Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	-929.000	-1.350.000	-1.536.000
5421502	Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen		-929.000	-929.000
5422000	Zuweisung für fd. Zwecke von Gemeinden (GV)	-4.285		-8.143
5428100	Zuweisungen f. lfd. Zwecke - übrige Bereiche	-1.500	-1.500	-3.172
5430800	Schuldendiensthilfen (nicht öffentl. Bereich)			-1.365
SUMME 7	Erträge aus Zuw. u. Zusch f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	-58.075.150	-57.547.580	-43.949.791
5460000	Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	-4.787.484	-4.915.865	-4.625.856
5461000	Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	-39.261	-38.061	-42.402
5463000	Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Gebührenausschlag		-140.000	
5464000	Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage		-2.434.440	-2.137.219
5469100	Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	-186.018	-204.855	-205.170
5469200	Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	-179.079	-179.079	-179.079
5469300	Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	-190.153	-190.153	-190.153
SUMME 8	Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten	-5.381.996	-8.102.454	-7.379.880
5300000	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (Miete)	-64.222	-74.371	-73.327
5300010	Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	-31.405	-30.124	-63.561
5302000	Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	-1.700	-950	-477
5304000	Nebenerlöse Ablieferung Nebentätigkeit	-5.000	-5.000	-10.607
5306000	Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	-15.000	-17.000	-11.726
5307000	Nebenerlöse aus Anzeigenverkauf (MWST-pflichtig!)	-5.000	-6.700	-4.132
5309101	Nebenerlöse aus Konzessionsabgaben 19%	-23.000	-21.800	-21.907
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	-33.380	-32.450	-41.321
5330000	Erträge aus Schadenersatzleistung			-70.236
5380000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (auße			-578.978
5389000	Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen			-125.722
5399000	Andere sonstige betriebliche Erträge	-1.000	-600	-3.351
SUMME 9	Sonstige ordentliche Erträge	-179.706	-188.995	-1.005.346
POS 10	Summe der ordentlichen Erträge	-293.062.834	-286.655.318	-284.908.226
6200000	Entgelte f. gel. Arbeitszeit	40.168.833	38.654.846	35.843.294
6200010	Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)			77.510
6201000	Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	1.086.257	1.021.391	816.484
6290000	sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	22.350	20.000	22.110
6300000	Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	6.620.075	6.216.377	5.917.424
6399000	Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte			171.609
6400000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	8.914.741	8.795.459	7.448.226
6400010	AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)			16.149
6400100	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	237.130	211.618	165.443
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	166.000	160.000	150.572
6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	2.990.034	2.972.879	2.735.143
6470010	Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)			4.289
6470100	Zusatzversorgung Entgeltbereich Azubis	76.229	60.629	44.550
6490000	Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	297.000	280.800	272.670
6491000	Beihilfe Entgeltbereich	3.000	3.000	3.124
6501000	Aufwendungen f. Personaleinstellungen	70.000	125.000	111.461
6550000	Aufwendungen f. Dienstjubiläen	450	250	518
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	1.390	7.795	3.296
6591000	Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	73.000	73.000	66.985
SUMME 11	Personalaufwendungen	60.726.489	58.603.044	53.870.857
6441000	Beihilfe an Versorgungsempfänger	801.588	431.588	826.311
6450000	Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	2.594.000	2.002.273	2.243.576
6450001	Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen VE	1.736.300	1.687.245	2.129.219
6460000	Veränderungen der Pensionsrückstellungen	114.353	-73.745	1.145.008
6461000	Veränderung der Beihilferückstellungen	3.677	54.460	1.147.435
SUMME 12	Versorgungsaufwendungen	5.249.918	4.101.820	7.491.548
6010000	Büromaterial und Drucksachen	120.065	126.421	109.126
6010001	Büromaterial über Umlageverteilung	25.860	34.892	21.721
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	200.950	224.190	152.807

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
6011100	Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	220.042	174.130	166.432
6012000	Medienersatz (Bücher, DVD, CD etc.)	30.000	32.000	26.221
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	10.600	13.600	5.914
6051000	Strom	1.548.500	1.410.700	1.639.442
6052000	Gas	832.700	874.400	764.877
6053000	Fernwärme	124.000	122.000	98.975
6054000	Heizöl	125.400	198.300	148.783
6054100	Holzpellets	326.150	550.500	313.824
6055000	Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	126.170	76.150	78.614
6056000	Wasser/Abwasser	521.200	523.000	468.333
6061000	Material f. Gebäude u. Außenanlagen	170.828	185.929	133.803
6061000	Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal			-2.118.756
6061001	Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM			343
6062000	Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	174.889	152.501	93.067
6063000	Material f. Einrichtung u. Ausstattung	108.688	109.026	73.889
6063010	Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	480.298	689.157	413.428
6063011	Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	32.900	39.757	47.346
6063012	IT Ausstattung bis 800 Euro netto	153.810		
6065000	Material f. Straßen, Wege, Plätze	22.500	23.500	14.171
6066000	EDV Material	98.835	188.635	82.249
6069000	sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	44.591	43.108	31.638
6070000	Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	29.080	28.720	20.726
6081000	Reinigungsmaterial	84.415	90.690	74.378
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	234.338	227.410	206.610
6101000	Fremdleistung für Schülerbeförderung	4.443.000	4.458.000	4.052.532
6101001	Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015)	38.850	27.761	18.576
6101010	Fremdleistung für Schulbussicherheit	27.000	26.000	23.337
6102100	Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	17.700	11.550	12.021
6103000	Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	89.430	61.254	29.144
6104000	Fremdleistung für Kassengeschäfte	28.800	28.700	28.540
6105000	Fremdleistung für Druckerzeugnisse	424.490	302.794	280.315
6106000	Fremdleistung für Labore	5.500	5.500	3.954
6107000	Fremdleistung f. Unterhaltung d. Kreisstr. (ASV)	875.000	875.000	799.455
6108000	Fremdleistung f. Naturschutz u. Landschaftspflege	84.000	40.000	145.099
6109000	Fremdleistung f. Betreuung, Ausbildg., Projekte	100.000	70.000	1.625
6120000	Fremdleistungen für Planungsarbeiten	140.000	15.000	24.410
6121000	Fremdleistung für Gutachten	64.500	64.000	73.430
6130000	Honorare einschl. Fahrtkosten	491.174	456.626	351.175
6131000	Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl. Fahrtkosten	156.530	154.506	125.359
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	61.580	106.750	114.938
6161000	Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	2.605.343	1.545.489	2.089.830
6161001	Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. ohne MP/ LUGM	25.000	15.000	1.949
6162000	Instandhaltungen v. technischen Anlagen	2.049.882	3.107.102	4.605.845
6162001	Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM			100.543
6162010	Instandhaltungen von EDV	148.235	120.800	55.007
6162020	Prüfkosten von technischen Anlagen	254.850	387.900	191.335
6163000	Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	54.500	63.150	110.808
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	96.550	69.950	79.543
6165000	Instandhaltung von Kreisstraßen	800.000	1.600.000	1.076.423
6166000	Wartungskosten	1.175.560	1.055.449	872.306
6166100	Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	507.400	472.000	361.235
6169000	sonstige Fremdinstandhaltungen	1.500	900	485
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	207.760	194.552	184.826
6171100	Entsorgung von Bauschutt	12.979	10.079	23.364
6172100	Contracting im Bereich Holz	813.650	595.500	565.145
6173000	Fremdreinigung	2.206.501	1.846.276	2.375.778
6174000	Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	1.475.717	1.229.540	1.048.678
6174010	Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	275.592	407.329	151.951
6179000	andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	495.022	455.265	415.373
6700000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.114.624	2.080.547	1.843.648
6701000	Mietnebenkosten (Ver- und Entsorgung mögl. direkt)	1.552.706	1.793.230	1.493.804
6703000	Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	8.092	9.042	9.606
6704000	Miete Baumaschinen, Container u.ä.	34.528	24.708	32.962
6705000	Digitalisierung Miete Hard- u. Software)	16.580	10.505	14.043
6710000	Leasing Fahrzeuge	271.580	141.800	125.861

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
6711000	Leasing Kopierer und PC	249.863	229.180	271.933
6720000	Lizenzen und Konzessionen	240.663	60.156	50.289
6721000	GEMA Gebühren	2.295	2.745	2.906
6730000	Gebühren (allgemein)	6.010	7.535	11.968
6731000	Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	12.480	13.005	9.172
6750000	Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	25.330	23.327	17.744
6750010	Bankgebühren für Rückbuchungen	1.000	700	566
6771000	Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	43.900	43.987	25.044
6772000	Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschaftsprüf.	24.500	15.000	1.390
6773000	Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	85.000	34.000	36.714
6779000	Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	177.500	183.600	31.335
6781000	Fahrtkosten, Verdienstausfall etc.f. Mandatsträger	35.000	31.038	20.740
6782000	Aufwandsentschäd.u.Sitzungsgelder f. Mandatsträger	170.200	150.958	144.654
6782100	Aufwand z. Förderung der Fraktionsarbeit Kreistag	60.000	58.536	56.692
6782200	Aufwand z. Förder.d. Fraktionsarb. Reginalversamm.	2.000	1.774	1.823
6790000	sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Rechten u. Diensten			950
6810000	Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	154.638	166.264	137.597
6820000	Porto und Versandkosten	255.010	256.860	236.482
6831000	Datenübertragungskosten	270.364	269.328	216.160
6832000	Telefonkosten	107.293	129.234	132.951
6832100	Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	37.400	37.400	34.082
6840000	amtliche Bekanntmachungen	41.050	26.879	14.038
6850000	Reisekosten (MA)	199.761	215.232	133.402
6860000	Verfügungsmittel LR	2.000	1.774	
6860100	Verfügungsmittel EB	1.500	1.330	350
6860200	Verfügungsmittel KT-Vorsitzender	400	355	12
6861000	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	183.840	124.517	88.693
6862000	Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	83.575	72.713	52.106
6869000	sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	9.750	10.900	12.302
6880000	Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	418.249	421.714	223.215
6881000	Aufwendungen f. Ausbildung	173.699	145.330	120.929
6890000	sonstige Aufwendung f. Kommunikation	1.600	1.430	5.576
6900000	Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	332.810	324.560	300.536
6901000	KFZ-Versicherungen	121.030	60.020	60.908
6909100	Elektronikversicherung	22.400	28.020	21.899
6909200	Schülerversicherung	989.750	941.000	879.569
6909300	Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabgabe etc.	194.210	197.677	101.010
6910000	Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	153.292	157.730	125.962
6920000	Aufwendungen f. Schadensersatzleistungen			25
6993000	andere sonstige betriebliche Aufwendungen	23.711	-6.080.763	115.616
6993001	andere sonstige betriebliche Aufwendungen,		-240.886	
6993090	Rentenzahlungen (Leibrente)	15.600	15.100	14.830
SUMME 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.027.185	28.217.527	30.694.396
6611000	Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	306.648	203.966	694.080
6615000	Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	185.191	200.795	193.262
6620000	Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	8.158.013	8.053.120	8.026.543
6630000	Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	312.571	503.586	268.830
6641000	Abschreibungen auf andere Anlagen	442		
6642000	Abschreibungen auf Betriebsausstattung	451.459	439.599	440.914
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	84.010	118.813	55.724
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.760.868	3.454.738	2.062.558
6671000	Abschreibung auf Forderungen (befristete Niederschlagung)			223.372
6671001	Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)			137.010
6672000	Veränderung pausch. EWB v. Forderungen			456.683
SUMME 14	Abschreibungen	13.259.202	12.974.617	12.558.976
7119000	Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	54.000		
7122000	Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	586.032	647.509	561.812
7122100	Zuweisungen f. Verlustausgleich Hallenbäder	465.882	465.000	454.717
7122200	Zuweisungen f. Stützpunktfeuerwehren	167.000	167.000	138.954
7123000	Zuweisungen f. laufende Zwecke an Zweckverbände	37.560	37.560	37.560
7125000	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an verb.U./Beteiligung	748.416	711.684	507.896
7125010	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum	13.000.000	12.000.000	17.550.000
7125011	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum (ohne Fire	22.000.000	22.000.000	
7125200	Zuweisungen f. lauf. Zwecke Wirtschaftsförderung	184.000	238.000	216.088
7125201	Zuweisungen f.Tourismusförderung i. R. d. WIFö	130.400	126.800	115.964

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
7125210	Zuweisungen an Studium plus (bis Ende 12 auch BA)	40.000	50.000	4.388
7125220	Zuweisungen an Fördergesellschaft Nordhessen	110.000	110.000	96.699
7125230	Zuweisungen an Zweckverband Knüll	24.000	23.500	23.446
7125240	Zuweisungen an Verein Gutes aus Waldhessen		25.000	25.000
7125300	Zuweisungen f. lfd. Zwecke an VIA		33.400	
7127100	Zuweisungen f. lokale Verkehre	5.532.000	5.126.730	4.571.662
7128000	Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	137.425	125.425	119.035
7128010	Zuweisungen gem. Kreissportplan / Kreissportplan	325.108	330.450	289.092
7128020	Zuweisungen an Fördervereine /Schulen allgemein			1.180
7128021	Zuweisung für Schülern (50 Cent Regelung)	5.300	5.000	5.788
7128022	Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	210.000	195.500	182.441
7128024	Zuweisungen Kreismittel Pakt f. d. Ganztags	30.000	31.500	26.756
7128100	Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	2.460.086	2.221.039	2.025.162
7128200	Zuweisungen an Verein Frauen helfen Frauen	10.000	10.000	9.693
7172100	Gastschulbeiträge	586.000	552.815	519.000
7172200	Beschulungskosten (besondere Schulen)	449.500	430.000	495.456
7172300	KoE. an Gem/GV, auch Beteiligung an Betriebskosten	52.000	43.000	51.768
7175100	Kostenerstattungen an Jugend- u. Freizeiteinricht.			10.820
7175200	Kostenerstattungen an Klinikum	44.100	42.900	39.413
7177000	Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	1.000	700	1.108
7178000	Kostenerstattungen an übrige Bereiche			1.654
7178010	Kostenerstatt. Schulserv. gGmbH Essensaus. u. Bi	978.600	980.520	765.255
7178011	Kostenerstatt. Schulserv. gGmbH Übriges	150	100	
7178020	Kostenerstattung §56 Infektionsschutzgesetz		550.000	461.884
7282001	sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	374.606	330.865	253.361
7178300	Einzelersstattungen i. R. d. Schülerbeförderung	280.000	310.000	270.884
7285000	Sonst soziale Kostenerstattungen an VIA	705.301	970.000	598.295
7285010	PK Erstattungen f. soz. Projekt an VIA	1.527.534	1.554.760	1.280.334
7285011	SK Erstattungen f. soz. Projekt an VIA	93.168	13.570	13.463
7287000	Sonst. soz. Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	799.000	380.600	151.785
7288000	Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	2.205.537	2.165.243	1.968.311
SUMME 15	Aufwendungen f. Zuweisungen und Zuschüsse	54.353.705	53.006.170	33.846.124
7353100	Krankenhausumlage	2.777.293	2.610.744	2.878.985
7354300	LWV-Umlage	31.192.810	29.033.010	30.164.160
7354391	Umlage für Landesbildstelle	26.000	26.000	25.814
7354392	Umlage Nordhessischer Verkehrsverband	380.000	355.000	340.067
7355100	Umlage Zweckverband Tierkörperbeseitigung	125.000	90.000	88.000
7364100	Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	2.371	2.371	
SUMME 16	Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen	34.503.474	32.117.125	33.497.026
7230011	HLU Laufende Leistungen avE	1.366.900	1.327.100	1.429.670
7230011	KdU HLU avE 72300112	903.550	927.500	898.980
7230011	KdU HLU iE 72300114	96.000	96.000	89.821
7230011	HLU Darlehen § 37a avE	5.000	5.000	4.762
7230011	HLU Sofortzuschlag avE	15.000	18.000	11.717
7230012	HLU avE Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III			400
7230013	Einm. Leistungen an sonst. Leistungsb. avE	500		
7230022	Hilfe bei Krankheit avE (§ 48)	1.540.000	1.580.000	1.823.431
7230023	Hilfe zur Familienplanung avE (§ 49)			55
723003421	Heilpäd. Leistungen für Kinder - Kiga-Integration	2.500.000	1.950.000	2.162.652
723003425	Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Sinnesgeschä	150.000	200.000	152.150
723003426	Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Autismus	167.000	80.000	105.924
723003427	Institutionelle Förderung/Frühförderzentrum	320.438	335.438	230.181
723003428	Leistungen für Pflegefamilien § 80 SGB IX	40.000	40.000	14.268
72300345	Leistungen für Wohnraum	8.000		7.919
723003471	Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX	81.000	81.000	61.224
723003472	Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX	94.000	105.000	63.737
7230034911	Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Förderschulen	2.740.500	2.700.000	2.652.874
7230034912	Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Regelschulen	1.600.000	1.200.000	1.231.348
7230034913	Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Einrichtungen	2.500.000	1.925.000	1.569.981
7230034916	Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schülerbeförderung	26.000	36.000	29.318
7230034917	Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schulgeld	60.000	60.000	55.190
72300351	Leistungen z. Beförderung durch Beförderungsdienst	12.000		1.847
72300352	Hilfsmittel i.R.d. sozialen Teilhabe	1.000	1.000	4.960
72300353	Besuchsbeihilfe	1.500	1.000	1.666
72300354	Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	1.000	1.000	

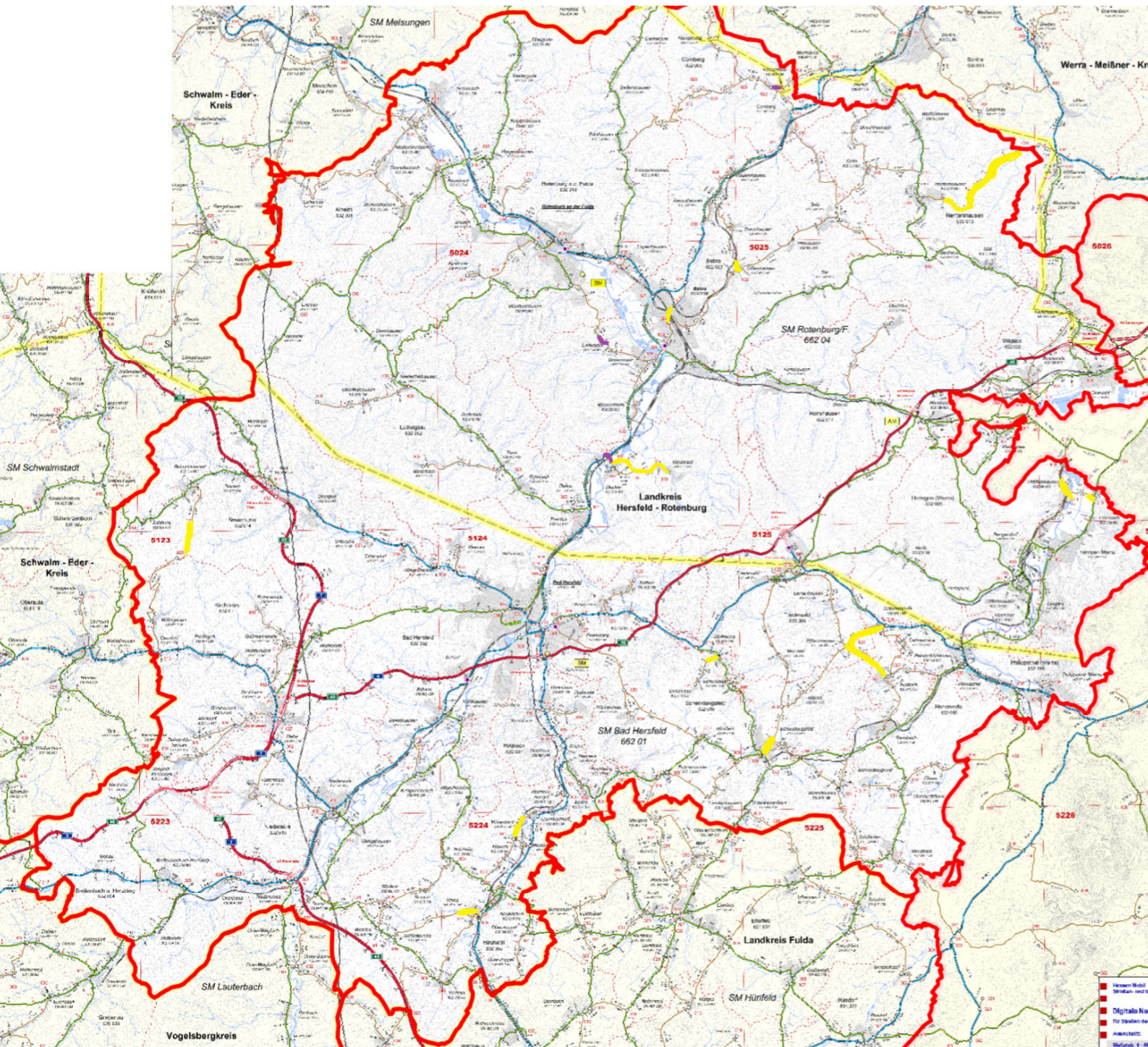
Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
723004010	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 2	34.000	60.000	34.725
723004011	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 3	55.500	60.000	55.244
723004012	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 4	106.000	25.000	60.632
723004013	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 5	13.500	20.000	14.190
723004017	Gekürztes Pflegegeld Pflegegrad 5	1.000	5.000	6.487
723004010	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 2	6.000	13.000	11.251
723004020	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 3	6.000	13.000	1.861
723004030	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 4	13.200	17.000	11.589
723004040	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 5	33.000	12.000	41.909
7230040451	Pflegehilfsmittel	7.000	12.000	7.324
7230040452	Maßnahmen zur Verbesserung des Wohnumfeldes	17.000	10.000	
7230040465	Entlastungsbetrag Pflegegrad 1	1.000	1.000	493
7230040466	Entlastungsbetrag Pflegegrad 2	1.000	1.000	944
7230040467	Entlastungsbetrag Pflegegrad 3	2.400	1.000	1.469
7230040468	Entlastungsbetrag Pflegegrad 4	2.400	1.000	2.158
7230040469	Entlastungsbetrag Pflegegrad 5	1.000	1.000	
7230052	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts avE	4.000	5.000	5.543
7230056	Bestattungskosten avE	80.000	80.000	85.891
7230101	Schulausflüge avE	50	75	30
7230111	Schulfahrten mehrtägig avE	1.700	1.800	1.412
7230112	Kita-Fahrten mehrtägig avE			-261
7230131	pers.Schulbedarf avE ab Schuljahr 2011/2012	4.400	5.025	3.744
7230140	Aufwendungen für angem. Lernförderung avE	500	150	417
7230151	gem. MV in Schulen avE	4.400	4.650	3.688
7230152	gem. MV in Kita/Kindertagespflege avE	3.400	2.550	2.878
7230160	Aufwendungen für soziale und kult. Teilhabe avE	550	750	459
7231011	GruSi dauernde Leistungen avE	8.968.416	8.707.200	8.600.825
7231012	GruSi KdU avE	8.106.124	7.947.200	7.700.517
7231013	GruSi Darlehen 37/38 avE	7.000	16.000	13.328
7231020	GruSi einmalige Leistungen avE	24.000	30.000	36.786
7231021	GruSi avE Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III			950
7235011	HLU Laufende Leistungen iE	183.400	182.990	162.400
7235012	HLU einm. Leistungen a. Empf. lfd. Leistungen iE	90.200	58.700	69.119
7235022	Hilfe bei Krankheit iE (§ 48)	100.000	50.000	106.411
723504042	Angemessene Beihilfen iE	35.200	20.200	34.137
7235040475	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 1	1.000	1.000	
7235040476	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 2	9.000	9.000	10.317
7235040477	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 3	6.500	6.500	2.826
7235040478	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 4	4.000	4.000	2.829
7235040479	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 5	1.000	1.000	1.427
7235040485	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 1	15.000	16.000	18.646
7235040486	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 2	1.597.000	1.703.000	1.335.691
7235040487	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 3	3.265.000	2.994.500	2.752.767
7235040488	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 4	3.789.000	2.566.000	2.499.153
7235040489	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 5	968.000	1.038.000	804.563
7236011	GruSi i. E. dauernde Leistungen	1.071.170	1.040.300	859.985
7236012	GruSi i. E. Kosten d. Unterkunft	750.414	746.500	684.186
7236020	GruSi i. E. einmalige Leistungen	1.000	1.000	3.390
7240010	Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)	14.100.000	15.200.000	15.675.849
7240015	Instandh. u. Reparatur v.selbstgen.Wohneigentum			696
7240020	Umzugskosten, Mietschulden u. Kautionen	100.000	100.000	85.720
7240101	Schulausflüge eintägig	1.500	2.900	1.633
7240102	Kita-Ausflüge eintägig	100	100	95
7240111	mehrtägige Schulfahrten	65.500	65.000	65.500
7240112	mehrtätige Kita-Fahrten	500		500
7240120	Schülerbeförderung (§ 28 SGB II)	3.000	10.000	4.281
7240131	Aufwendungen für persönlichen Schulbedarf in 11/12	260.000	275.000	264.186
7240140	Aufwd. f. angemessene Lernförderung (Schüler)	4.400	10.000	6.242
7240151	Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen	115.000	101.000	111.205
7240152	Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Kita	115.000	101.000	110.945
7240160	Aufwd. f. soziale u. kulturelle Teilhabe	15.000	15.000	22.548
7242150	einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	200.000	220.000	192.297
7243100	Regelbedarf erwerbsf. Leistungsberechtigte	17.351.600	18.421.845	18.427.297
7243120	SGB II Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III			8.184
7243122	SGB II Sofortzuschlag	680.000		584.895

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
7243150	Regelbedarf nicht erwerbsf. Leistungsberechtigte	1.600.000	2.180.000	2.049.929
7243160	Veränd. Rückstellg. Weiterl. Rückzahlung Bund (SGB)			-1.484
7243250	Leistungen für Mehrbedarfe	1.100.000	1.175.000	1.163.774
7243260	Leistungen für Warmwasser	103.300	103.600	97.613
7243350	Geld u. Sachleistungen nach § 24 Abs 1 SGB II	15.000	17.000	10.075
7243400	Sozialversicherungsbeiträge Transferleistungen (bis 31.12.2022 ALG II)	6.500.000	6.400.000	6.333.894
7243410	Allgemeiner Zusatzbeitrag Bürgergeld	900.000	607.000	603.671
7243500	Zusatzbeiträge zur Sozialversicherung	19.500	8.300	8.650
7243550	Härtefallklausel wegen besonderem Bedarf	23.000	22.500	20.831
7244010	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	353.100	307.759	243.971
7244020	Eingliederung in Arbeit § 16 SGB II	2.500	13.910	62.040
7244100	Lohnkostenzuschüsse § 16i SGB II (bis 31.12.2022 Lohnkostenzuschüsse)	784.526	133.256	104.631
7244200	Maßnahmen der Eingliederung in Arbeit	691.556	726.438	387.699
7244400	Vermittlungsbudget - § 44 SGB III			68.074
7244405	Maßn. z. Aktiv. u. berufl. Einglied. § 45 SGB III			213.323
7244410	Einstiegsqualifizierung - § 54a SGB III			22.777
7244415	Zuschüsse Ausbildungsverg. BaE §§ 73 ff. SGB III			37.474
7244420	Berufl. Weiterbildung §§ 81 ff., 131a, 131b SGB III			67.414
7244435	Eingliederungszuschuss §§ 88 ff. SGB III			44.966
7244440	Teilhabe am Arbeitsleben § 112 ff. SGB III			43.756
7244445	Reisekosten § 59 SGB II i.V.m. § 309 SGB III			2.850
7244501	Vermittlungsbudget/Bildungsgutschein			4.361
7244510	Einliedrung von Selbständigen § 16c SGB II			2.270
7244515	Arbeitsgelegenheiten § 16d SGB II			400.478
7244525	Förd. schwer zu erreichender junger Menschen			182.693
7244530	Bürgergeldbonus § 16j SGB II			1.413
7250000	Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	6.930.700	6.392.840	5.846.198
7250005	Leistungen nach dem UVG	5.382.000	4.973.000	4.843.367
7250006	Veränd. Rückstellg. Weiterl. gem. UVG (§7)			28.555
7250010	Leistg. d. JuHi an nat. Pers. a.v.E betr. Wohnen	1.346.000	1.161.300	1.111.569
7250050	Teilhabeassistenz während d. Unterrichts	3.565.000	2.854.600	3.520.669
7250052	Teilhabeassistenz und Schulwegbegleitung	50.000	50.000	21.498
7251000	Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	20.400.600	18.578.600	20.836.290
72520101	Hilfe zum Lebensunterhalt a.v.E. (Asyl)	58.800	50.200	45.857
72520102	Leistungen Asyl n. d. 5.- 9. Kap. d. SGB XII a.v.E	60.500	56.500	76.949
72520103	KdU Asyl a.v.E. § 2 AsylbLG	18.000	18.520	18.132
72520105	Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag a.v.E.	15.400	3.450	3.329
72520111	Sachleistungen a.v.E. , AsylbLG	192.724	68.415	63.515
72520112	Wertgutscheine a.v.e.e., AsylbLG	6.600	1.865	2.289
72520113	Geldl. f. pers. Bed., a.v.E., AsylbLG	138.007	51.450	37.598
72520114	Geldl. f. d. Lebensunterhalt a.v.E., , AsylbLG	248.512	75.550	64.625
7252012	Lstg. bei Krankh., Schwach. u. Geburt, a.v.E.	692.300	146.600	119.523
7252013	Arbeitsangelegenheiten a.v.E., § 5 AsylbLG	640	640	
72520141	Sachleistungen a.v.E., § 6 AsylbLG	1.200	4.580	4.297
72520142	Geldleistungen a.v.E., § 6 AsylbLG	3.120	2.820	4.381
72520143	Entlastungsleistung Ukraine a.v.E.			723
72520201	Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Asyl)	9.400	150.200	136.649
72520203	KdU Asyl i.E. § 2 AsylbLG		5.100	5.559
72520205	Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag i.E.	8.640	7.620	5.530
72520211	Sachleistungen i.E. , AsylbLG		500	6.135
72520212	Wertgutscheine i.E. , AsylbLG	5.400	500	2.410
72520213	Geldl. f. pers. Bed. i.E. , AsylbLG	161.244	98.600	71.012
72520214	Geldl. f. d. Lebensunterh. i.E. , AsylbLG	349.208	139.230	111.543
7252022	Lstg. bei Krankh., Schwach. u. Geburt, i.E.	245.490	144.870	105.439
7252023	Arbeitsangelegenheiten i.E., § 5 AsylbLG	1.840	3.302	
72520241	Sachleistungen i.E., § 6 AsylbLG	13.100	34.070	30.517
72520242	Geldleistungen i.E., § 6 AsylbLG	4.368	860	3.589
7252101	Schulausflüge (Asyl)		100	20
7252111	mehrtg. Schulfahrten (Asyl)	1.260	820	1.160
7252131	Aufwd. f. pers. Schulbedarf (Asyl) 2011/2012	2.106	2.925	4.745
7252151	Aufwd. f. gem. Mittagsverpf. in Schulen, Asyl	14.400	5.424	2.242
7252152	Aufwd. f. gem. Mittagsverpf. in Kita, Kipfl, Asyl	432	120	1.022
7254030	Leistungen nach dem berufl. Reha Gesetz	3.492		
7282000	sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	1.604.000	1.111.100	1.736.799
7299101	Schulausflüge (BKKG oder WoGG)	1.300	2.700	1.382

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
7299102	Kita-Ausflüge (BKKG oder WoGG)	100		139
7299111	Schulfahrten (BKKG oder WoGG)	65.000	64.800	66.896
7299120	Schülerbeförderung (BKKG oder WoGG)	8.400	8.100	8.607
7299131	pers. Schulbedarf 11/12 (BKKG oder WOGG)	201.000	194.400	206.473
7299140	Lernförderung (BKKG oder WOGG)	8.200	10.800	8.462
7299151	Mittagsverpfl. i. Schulen (BKKG oder WOGG)	106.800	113.400	109.856
7299152	Mittagsverpfl. i. Kita o. Ktpfl. (BKKG oder WOGG)	125.500	113.400	129.073
7299160	soziale u. kult. Teilhabe (BKKG o. WOGG)	23.700	32.400	24.275
SUMME 17	Transferaufwendungen	130.799.377	123.113.006	125.826.519
7020000	Grundsteuer	1.205	1.390	908
7030000	KFZ-Steuer	14.215	7.235	7.721
7420000	Kapitalertragssteuer	119.097	274.897	
SUMME 18	sonstige ordentliche Aufwendungen	134.517	283.522	8.629
POS 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	334.053.866	312.416.831	297.794.074
POS 20	Verwaltungsergebnis	40.991.031	25.761.513	12.885.848
5610001	Erträge aus Gewinnabführung JuFe	-752.592	-1.737.109	
5620001	Zinserträge Gesellschafterdarlehen Klinikum	-978.083	-990.693	-1.038.672
5620003	Erstattung Zinsen Konjunkturprogramm		-3.871	-531
5640002	Erträge aus Gewinnabführung RhönEnergie Fulda	-130.000	-120.000	-120.820
5640009	Erträge aus sonstg. Gewinnabführungen v. Beteilig.			-6
5710000	Erträge aus Bankzinsen (ohne SPK)	-968	-975	-988
5712000	Erträge aus Zinsen bei Sparkassen	-5.000	-5.000	-68.933
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-77.000	-84.000	-93.299
5758000	Erträge aus Zinsen sonstg. Bereiche	-1.600		-2.249
5640001	Erträge aus Gewinnabführung SPK	-471.380	-471.380	-471.380
5760100	Zinsen aus privatrechtl. Unterhaltsansprüchen			-237
5761000	Säumniszuschläge	-500	-500	-898
5762000	Mahngebühren	-23.000	-25.000	-20.563
5790900	übrige sonstige Zinsen u. ä.			-2.183
SUMME 21	Finanzerträge	-2.440.123	-3.438.528	-1.820.759
7700100	Zinsen an verbundene Unternehmen			28.167
7710000	Zinsen f. Darlehen Kreditinstitute (o.KfW ab 2014)	3.248.080	1.932.100	1.605.096
7710001	Zinsen f. Darlehen KfW ab 2014	509.083	513.908	545.554
7710010	Bankzinsen Kassenkredite	2.400.000	2.313.000	159.197
7710100	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	50.148	50.148	53.482
7730000	Auflösung von Disagio	116.262	132.887	149.821
7790000	sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen			2.592
SUMME 22	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	6.323.574	4.942.043	2.543.910
POS 23	Finanzergebnis	3.883.451	1.503.515	723.150
POS 24	Ordentliches Ergebnis	44.874.482	27.265.029	13.608.998
5900000	Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen		-750	
5910000	Erträge aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Geb.			-1.763
5911000	außerplanmäßige Auflösung von SoPo			-250.713
5912000	Erträge aus d. Veräußerung v. überigem Sach AV			-14.840
5989100	Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen aus VJ		-300	
5990000	sonstige außerordentliche Erträge			-2.641.489
SUMME 25	außerordentliche Erträge		-1.050	-2.908.805
7911000	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			682.431
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen			28.210
7970000	Periodenfremde Aufwendungen			61.183
SUMME 26	außerordentliche Aufwendungen			771.824
POS 27	Außerordentliches Ergebnis		-1.050	-2.136.981
POS 28	Jahresergebnis	44.874.482	27.263.979	11.472.017
9000100	Erträge Verrechnung Overhead	-6.716.746	-6.687.268	-6.292.393
9000110	Erträge aus Verrechnung KFA Jobcenter			-1.125.332
9000115	Erträge aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	-150.836	-194.086	-319.165
9000130	Erträge Verrechnungen Schulumlage	-2.716.794	-2.950.583	-2.345.775
9000140	Erträge verrechnete Telefonkosten		-85.671	-87.603
9000150	Erträge verrechnete Gebäudekosten	-2.907.376	-3.429.075	-2.595.092
9000151	Erträge verrechnete kalk. Miete Jobcenter	-555	-568	-581
9000300	Erträge aus iLV Dienst KFZ	-162.817	-146.039	-166.783
9000350	Erträge aus verrechneten Kopierkosten	-220.000	-195.000	-203.524
9000360	Erträge aus verrechneten EDV Kosten	-1.786.110	-1.408.260	-899.903
9000370	Erträge aus verrechneten Digitalisierungskosten	-228.300	-146.000	
9001001	interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	-229.525	-205.073	-234.981

Konto-Nr.	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024 v.P.
SUMME 91	Summe Erträge aus iLV	-15.119.059	-15.447.624	-14.271.131
9000500	Aufwand Verrechnung Overhead	6.716.746	6.687.268	6.292.393
9000510	Aufwand Verrechnung KFA Jobcenter			1.125.332
9000515	Aufwand aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	150.836	194.086	319.165
9000530	Aufwand Verrechnungen Schulumlage	2.716.794	2.950.583	2.345.775
9000540	Aufwand verrechnete Telefonkosten		85.671	87.603
9000550	Aufwand verrechnete Gebäudekosten	2.907.376	3.429.075	2.595.092
9000551	Aufwand Verrechnung kalk. Mietaufwand Jobcenter	555	568	581
9000700	Aufwand iLV Dienst KFZ	162.817	146.039	166.783
9000750	Aufwand verrechnete Kopierkosten	220.000	195.000	203.524
9000760	Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	1.786.110	1.408.260	899.903
9000770	Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	228.300	146.000	
9002001	interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	229.525	205.073	234.981
SUMME 92	Summe Aufwendungen aus iLV	15.119.059	15.447.624	14.271.131
POS 100	Jahresergebnis nach internen Leistungsverrechnungen	44.874.482	27.263.979	11.472.017

Übersicht Kreisstraßen



Die anliegende Karte zeigt die geplanten Baumaßnahmen der Kreisstraßen.

Alle Kreisstraßen sind grün markiert.

Die lila markierten Streckenabschnitte stellen die geplanten Baumaßnahmen in 2026 dar.

Die gelb markierten Streckenabschnitte die Maßnahmen, die in den Folgejahren 2027 bis 2029 im Investitionsprogramm abgebildet sind.

Baumaßnahmen Landkreisstraßen

- Kreisstraßen
- Baumaßnahmen 2026
- spätere Baumaßnahmen

Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Haushaltsplan 2026

2026



**Gesamtergebnishaushalt**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	2.000	2.000
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.325.315	9.529.840	8.538.920
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.637.165	18.937.732	18.930.328
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	385.812	433.345	453.904
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	129.816.414	120.995.871	130.689.878
06 - Erträge aus Transferleistungen	72.408.502	70.917.501	70.810.952
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	43.949.791	57.547.580	58.075.150
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.379.880	8.102.454	5.381.996
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.005.346	188.995	179.706
10 - Summe der ordentlichen Erträge	284.908.226	286.655.318	293.062.834
11 - Personalaufwendungen	53.870.857	58.603.044	60.726.489
12 - Versorgungsaufwendungen	7.491.548	4.101.820	5.249.918
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.694.396	28.217.527	35.027.185
14 - Abschreibungen	12.558.976	12.974.617	13.259.202
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.846.124	53.006.170	54.353.705
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.497.026	32.117.125	34.503.474
17 - Transferaufwendungen	125.826.519	123.113.006	130.799.377
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.629	283.522	134.517
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	297.794.074	312.416.831	334.053.866
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)	-12.885.848	-25.761.513	-40.991.031
21 - Finanzerträge	1.820.759	3.438.528	2.440.123
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.543.910	4.942.043	6.323.574
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./i. Nr. 22)	-723.150	-1.503.515	-3.883.451
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	286.728.986	290.093.846	295.502.957
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	300.337.984	317.358.875	340.377.439
26 - Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./i. Nr. 25)	-13.608.998	-27.265.029	-44.874.482
27 - Außerordentliche Erträge	2.908.805	1.050	--
28 - Außerordentliche Aufwendungen	771.824	--	--
29 - Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./i. Nr. 28)	2.136.981	1.050	--
30 - Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29)	-11.472.017	-27.263.979	-44.874.482

**Gesamtfinanzhaushalt**

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	252	2.000	2.000
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.378.709	9.529.840	8.538.920
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.477.244	18.937.732	18.930.328
04 - Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	128.408.525	120.995.871	130.689.878
05 - Einzahlungen aus Transferleistungen	69.934.081	70.917.501	70.810.952
06 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.560.823	56.618.580	58.075.150
07 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.121.225	3.438.528	2.440.123
08 - Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	321.690	189.745	179.706
09 - Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	271.202.550	280.629.797	289.667.057
10 - Personalauszahlungen	53.323.291	58.603.044	60.726.489
11 - Versorgungsauszahlungen	4.296.887	4.121.105	5.131.888
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.786.121	28.458.413	35.027.185
13 - Auszahlungen für Transferleistungen	124.029.491	123.113.006	130.799.377
14 - Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	32.432.665	49.006.170	54.353.705
15 - Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.497.026	32.117.125	34.503.474
16 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.630.862	4.911.027	6.207.311
17 - Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	8.126	283.522	134.517
18 - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	280.004.470	300.613.413	326.883.945
19 - Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-8.801.920	-19.983.616	-37.216.888
20 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.198.683	4.251.017	7.875.154
davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	--	--	--
21 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.607	--	--
22 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.944.148	--	--
23 - Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	6.148.438	4.251.017	7.875.154
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360	--	--
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.624.136	8.767.000	14.208.400
26 - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.440.241	32.186.728	27.272.498
27 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.611.795	165.500	167.500
28 - Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	14.676.532	41.119.228	41.648.398
29 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-8.528.094	-36.868.211	-33.773.244
30 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-17.330.014	-56.851.827	-70.990.132
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren	8.672.014	36.868.211	33.606.244



	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Vorgängen für Investitionen			
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	14.036.974	13.226.839	14.785.996
davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung	--	--	--
33 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)	-5.364.960	23.641.372	18.820.248
34 - Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-22.694.974	-33.210.455	-52.169.884

**Erläuterungen zu den Kennzahlen:****Jahresergebnis je Einwohner**

Zur Information wird das geplante bzw. erzielte Jahresergebnis pro Einwohner (gemäß amtlicher Bevölkerungsstatistik zum Stichtag 31.12.) dargestellt.

Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht.

Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Personalintensität

spiegelt den prozentualen Anteil der Personalkosten an den ordentlichen Aufwendungen.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



1110000 - Leitung, Steuerung und politische Willensbildung

Produktziele

- Steuerung der zentralen und strategischen Angelegenheiten des Landkreises sowie Koordination und Umsetzung von Zielvorgaben der Behördenleitung
- Ordnungsgemäße Koordination des Geschäftsgangs und Abwicklung der Sitzungen von den Kreisgremien
- Erarbeitung von Handlungsempfehlungen für die Behördenleitung und Fachdienste/Fachbereiche, damit zielgerichtete Entscheidungen für die Zukunft getroffen werden können
- Umfassende Information der Öffentlichkeit und der Medien über die Arbeit der Kreisverwaltung und interne Kommunikation
- Ansprechpartner im Haus für alle Pressefragen

Produktleistungen

1. Organisation, Koordination und Dokumentation der Angelegenheiten der Kreisgremien

Grundsatzangelegenheiten, Kommunalverfassung, Kreisrecht, Überwachung der Beschlussausführung

2. Organisation der Vorzimmer des Landrates und des Ersten Kreisbeigeordneten

Terminverwaltung und –vorbereitung, Schriftverkehr, Glückwünsche, Präsente und Kondolenz

3. Kommunale Partnerschaften

Partnerschaftlicher Austausch mit den Kommunen Działdowo und Hyvinkää

4. Berichtswesen, Steuerungsunterstützung und Controlling

Unterstützung der Behördenleitung bei der Gesamtsteuerung und Koordinierung der Leistungen; Unterstützung bei Entscheidungs- und Steuerungsprozessen durch zielgerichtete Informationsbeschaffung und –verarbeitung; Unterstützung bei Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle in der Kreisverwaltung mit Hilfe von Zielen und Kennzahlen sowie Durchführung von Benchmarkanalysen

5. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Presseinformationen und Pressekontakte, Verfassen von Reden & Grußworte, inhaltliche Vorbereitung von Interviews und Sondertexten, Schnittstelle zwischen Verwaltung und Presse, Ansprechpartner der Verwaltung in allen Fragen der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, redaktionelle Verantwortung von Internet- und Intranetauftritt sowie den Social-Media-Kanälen (Facebook, Instagram) des Landkreises.

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger, Medien, Einrichtungen, Institutionen, Vereine

Intern: Behördenleitung, Fachbereiche

Rechts-/Auftragsgrundlage

HKO (Hess. Landkreisordnung), HGO (Hess. Gemeindeordnung)

§ 44 HKO, GemHVO-Doppik, § 3 Hess. Pressegesetz

**Produktcharakter**

Freiwillige und pflichtige Selbstverwaltungsaufgaben

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Torsten Warnecke

Teilergebnishaushalt 1110000 Leitung, Steuerung und politische Willensbildung

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	73
5100300 - Gebühren im Bereich Gesundheit	--	--	0
5101000 - Gebühren im Bereich Zulassungen	--	--	73
5101001 - Führerscheingebühren	--	--	0
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.798	47.395	34.743
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	--	19.412	--
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	6.685
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	16.538	16.730	16.538
5485102 - Sachkostenerstattung Klinikum Hef	582	623	582
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	3.438	3.413	3.438
5485202 - Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	121	130	121
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	6.876	6.827	6.876
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	243	260	243
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	166
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	--	--	93
09 - Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	10.607
5304000 - Nebenerlöse Ablieferung Nebentätigkeit	5.000	5.000	10.607
10 - Summe der ordentlichen Erträge	32.798	52.395	45.423
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	965.538	924.452	1.071.394
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	500.374	478.277	607.007
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	308.037	299.547	292.246
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	700
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	113.362	105.361	120.664
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	37.664	35.391	45.267
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	6.102	5.876	5.434
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	76
12 - Versorgungsaufwendungen	378.973	294.931	674.269
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	232.311	187.961	537.895
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	121.986	99.691	109.897



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	24.676	7.279	26.477
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467.297	356.625	322.644
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	4.550	2.926	3.288
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	380	484	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.450	1.286	50
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	750	665	107
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.000	887	1.933
6066000 - EDV Material	13.935	4.820	9.003
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	4.500	5.321	2.233
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	5.000	4.434	1.875
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	300	709	--
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	--	--	19
6166000 - Wartungskosten	--	35	65
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	122	113	66
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	55.150	38.044	36.665
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	151
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	30	27	29
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	1.000	887	--
6781000 - Fahrtkosten, Verdienstaussch. etc.f. Mandatsträger	35.000	31.038	20.740
6782000 - Aufwandsentschäd.u.Sitzungsgelder f. Mandatsträger	170.000	150.758	144.584
6782100 - Aufwand z. Förderung der Fraktionsarbeit Kreistag	60.000	58.536	56.692
6782200 - Aufwand z. Förder.d. Fraktionsarb. Reginalversamm.	2.000	1.774	1.823
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	8.240	5.144	4.459
6831000 - Datenübertragungskosten	100	584	1.295
6832000 - Telefonkosten	340	310	203
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	13.000	11.529	11.735
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.850	2.527	1.179
6860000 - Verfügungsmittel LR	2.000	1.774	--
6860100 - Verfügungsmittel EB	1.500	1.330	350
6860200 - Verfügungsmittel KT-Vorsitzender	400	355	12
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	61.000	9.755	6.785
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	11.500	10.198	6.904
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	3.000	2.660	6.727
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	4.200	4.168	205
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	1.500	1.330	1.248
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	2.500	2.217	2.118
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	--	--	100
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	0	--
14 - Abschreibungen	3.157	3.744	6.579
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	69	834
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.157	3.676	5.744



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	40
7128022 - Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	--	--	40
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.814.965	1.579.752	2.074.925
20 - Verwaltungsergebnis	-1.782.167	-1.527.356	-2.029.502
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.782.167	-1.527.356	-2.029.502
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.782.167	-1.527.356	-2.029.502
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	938.096	885.265	1.138.348
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	938.096	885.265	1.131.396
9000300 - Erträge aus iLV Dienst KFZ	--	--	6.952
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	97.440	106.319	97.545
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	3
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	3.359	3.679
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	57.835	73.790	70.975
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	405	2.022	1.575
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.860	3.026	4.205
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	31.336	21.856	17.108
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.005	2.266	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	840.656	778.946	1.040.802
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-941.511	-748.410	-988.699

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-7,80	-6,20	-8,42
Aufwandsdeckungsgrad	%	50,77	55,61	54,49
Personalintensität	%	53,20	58,52	51,64
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	25,75	22,57	15,55



1110010 - Zentrale Funktionen

(Personalvertretung, Frauenbüro, Schwerbehindertenvertretung, Datenschutz, Informationssicherheit)

Produktziele

Personalvertretung:

- Vertretung der Rechte von Beamtinnen/Beamten und Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmern
- Behandlung aller Angehörigen der Dienststelle nach Recht und Billigkeit (Überwachungsfunktion)
- Unterlassung jeder unterschiedlichen Behandlung wegen des Geschlechts oder Alters, der Abstammung, Religion, Nationalität, Herkunft, politischen bzw. der gewerkschaftlichen Betätigung oder Einstellung
- Beteiligung in Personalangelegenheiten sowie in sozialen, organisatorischen und wirtschaftlichen Angelegenheiten (sofern die Rechte des Personals betroffen sind)
- Abschluss von Dienstvereinbarungen

Organisation von betriebsinternen Veranstaltungen wie Personalversammlungen, Teilpersonalversammlungen, Betriebsausflügen und sonstigen Veranstaltungen

Schwerbehindertenvertretung:

- Kontroll- und Überwachungsrechte der schwerbehinderten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern entsprechend SGB IX und EU- Behindertenrechtskonvention
- Erfüllung der Pflichtquote
- Berücksichtigung der Möglichkeit, zur vollen Verwertung und Weiterentwicklung von Kenntnissen und Fähigkeiten der schwerbehinderten Menschen bei der Beschäftigung und die Förderung der beruflichen Entwicklung
- Einrichten behinderungsgerechter Arbeitsplätze
- Beteiligung in Personalangelegenheiten, sofern die Gruppe der schwerbehinderten MitarbeiterInnen oder der/die Einzelne betroffen ist
- Abschluss einer Inklusionsvereinbarung mit der Dienststelle
-

Frauen- und Gleichstellungsbüro:

- nimmt unter dem Begriff „Förderung der Gleichstellung der Geschlechter“ interne und externe Aufgaben wahr
- Durch den Abbau von geschlechtsspezifischer Diskriminierung und Förderung geschlechtergerechter Strukturen in der Gesellschaft soll der Verfassungsauftrag der rechtlichen und tatsächlichen Gleichberechtigung von Frauen und Männern im Landkreis Hersfeld-Rotenburg umgesetzt werden. Hierbei handelt es sich um eine Querschnittsaufgabe, die sich durch alle Lebens- und Arbeitsbereiche hindurchzieht.
- Die externe Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte ist Außenvertretung der Kreisverwaltung in Gleichstellungsfragen und Trägerin öffentlicher Belange.
- Im internen Bereich obliegt der Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten die Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungs- und des Allgemeinen Gleichbehand-



lungsgesetzes. Sie unterstützt die Dienststellenleitung bei der Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben und ist an allen organisatorischen, sozialen und personellen Maßnahmen zu beteiligen.

- Ziele und Maßnahmen zur Verwirklichung der Chancengleichheit von Frauen und Männern in der Verwaltung, Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf und die Beseitigung der Unterrepräsentanz von Frauen im öffentlichen Dienst sind dem Frauenförder- und Gleichstellungsplan zu entnehmen.

Datenschutz/Informationssicherheit:

Datenschutz:

- Wahrnehmung der Aufgaben der/des Datenschutzbeauftragten gem. Art. 37 – 39 EU-DSGVO
- Unterstützung und Beratung der Verwaltungsleitung und der Beschäftigten, die Datenverarbeitungsprozesse durchführen
- Überwachung der Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften
- Beratungen im Zusammenhang mit Datenschutzfolgeabschätzungen
- Zusammenarbeit mit der Aufsichtsbehörde
- Beratung der Fachdienste bei Anfragen von Bürgern, insbesondere bei der Wahrnehmung der Betroffenenrechte gemäß Art. 15 – 21 DSGVO
- Unterstützung der Fachabteilungen bei der Erstellung und Aktualisierung von datenschutzrechtlichen Dokumentationspflichten
- Unterstützung der Schulservice gGmbH bei datenschutzrechtlichen Angelegenheiten

Informationssicherheit:

- Gewährleistung der Informationssicherheit nach innen und außen
- vorbeugende Abwehr von Cyberangriffen
- Maßnahmen auf dem Gebiet der Informationssicherheit anbieten, die einem anerkannten Standard entsprechen und an den BSI-Grundschutz angelehnt sind
- Erstellung und Fortschreibung von Sicherheits- und Notfallkonzepten sowie entsprechenden Umsetzungsstrategien
- Unterstützung bei der Einführung eines Informationssicherheits-Management-Systems

Produktverantwortung

Personalvertretung: Stephan Wachsmuth,

Schwerbehindertenvertretung: Anja Kramer,

Frauenbüro: Corinna Zehender,

Datenschutz: Yannik Mainz, Informationssicherheit: Dennis Bolender

**Teilergebnishaushalt 1110010 Zentrale Funktionen****(Personalvertretung, Frauenbüro, Schwerbehindertenvertretung, Datenschutz, Informationssicherheit)**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	500	--
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	--	500	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	312	300	962
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	950
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	300	300	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	12	--	12
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	4.285	--	8.143
5422000 - Zuweisung für fd. Zwecke von Gemeinden (GV)	4.285	--	8.143
10 - Summe der ordentlichen Erträge	4.597	800	9.105
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	516.326	552.960	390.460
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	246.824	318.507	224.074
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	190.215	136.462	96.512
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	3.956
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	53.135	69.408	47.477
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	18.053	23.383	17.476
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	8.100	5.200	937
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	28
12 - Versorgungsaufwendungen	138.991	54.430	624.938
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	92.703	54.430	63.207
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	38.132	--	449.110
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	8.156	--	112.621
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.221	74.123	56.765
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.100	1.100	232
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	295	254	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	300	300	35
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.600	500	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	2.400	2.550	370
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015)	5.000	1.600	595
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	2.500	3.600	1.175
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	5.500	5.000	4.362
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	100	100	--
6166000 - Wartungskosten	--	--	92
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	66	59	25
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	--	60



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	5.000	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	7.000	5.500	--
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	--	29.729
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	100.000	34.500	--
6790000 - sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Rechten u. Diensten	--	--	950
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	7.150	5.750	4.212
6832000 - Telefonkosten	--	--	197
6850000 - Reisekosten (an MA)	3.200	3.700	1.871
6860000 - Verfügungsmittel LR	0	--	--
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.500	5.000	1.925
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	9.400	4.600	1.595
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	550	1.050	241
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	22.000	15.600	8.775
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	150	150	115
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	360	360	210
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	50	-17.151	--
14 - Abschreibungen	1.301	1.240	1.583
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.301	1.240	1.577
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr. Niederschlag.)	--	--	55
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-49
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.500	5.000	--
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	3.000	3.000	--
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	2.500	2.000	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	840.340	687.753	1.073.747
20 - Verwaltungsergebnis	-835.743	-686.953	-1.064.642
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-835.743	-686.953	-1.064.642
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-835.743	-686.953	-1.064.642
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	468.142	451.936	671.054
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	466.548	450.936	670.164
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	1.594	1.000	890
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	69.612	56.878	43.651
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	756	736
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	43.037	40.818	32.895
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	891	218	336
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.529	1.682	1.878
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	20.530	12.145	7.739
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.624	1.259	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	0	65
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	398.530	395.058	627.403
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-437.213	-291.895	-437.239

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,62	-2,42	-3,72
Aufwandsdeckungsgrad	%	51,95	60,80	60,87
Personalintensität	%	61,44	80,40	36,36
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	21,21	10,78	5,29

Teilfinanzhaushalt 1110010 Zentrale Funktionen

(Personalvertretung, Frauenbüro, Schwerbehindertenvertretung, Datenschutz, Informationssicherheit)

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	1.200	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	1.200	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-1.200	--

Investitionen Produkt 1110010 Zentrale Funktionen

(Personalvertretung, Frauenbüro, Schwerbehindertenvertretung, Datenschutz, Informationssicherheit)

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1110010 - Zentrale Funktionen	--	1.200
BEV2025 - Büromöbel u.ä.2025	--	1.200





1110110 - Digitalisierung

Produktziele

- Steuerung und Umsetzung der Strategie zur Digitalisierung der Landkreisverwaltung
- Digitalisierung und Optimierung von Verwaltungsabläufen
- Förderung der Bürgerorientierung und Transparenz durch den Einsatz von digitalen Services
- Finanzielle Planung der Digitalisierungsprojekte
- Implementierung und Betreuung der Elektronischen Schriftgutverwaltung (DMS)

Produktleistungen

- 1. Steuerung des Gesamtprojektes Digitalisierung der Verwaltung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg**
 - a. Verfassen von Stellungnahmen und Berichten zum Gesamtprojekt der Digitalisierung in der Kreisverwaltung
 - b. Monitoring und regelmäßige Berichterstattung der Digitalisierungsprojektstände und -Planungen in die Verwaltungsspitze und andere Führungsebenen
 - c. Koordination zwischen den Fachdiensten und externen Dienstleistern
 - d. Mitwirkung an grundsätzlichen die Digitalisierung betreffenden Vereinbarungen und Vorschriften für die gesamte Kreisverwaltung
- 2. Finanzplanung und übergreifendes Budgetmanagement für Digitalisierungsprojekte**
 - a. Erstellung eines Finanzplanes zur Sicherstellung der Finanzierung aller Digitalisierungsmaßnahmen
 - b. Sicherstellung der effizienten Mittelverwendung, inkl. der Unterstützung bei der Beantragung und Verwaltung von Fördergeldern
 - c. Laufende Kontrolle des übergreifenden Projektbudgets und Überprüfung der finanziellen Effizienz.
- 3. Projektplanung und –umsetzung zu Digitalisierungsmaßnahmen**
 - a. Identifikation von Digitalisierungsprojekten in Zusammenarbeit mit den Fachdiensten
 - b. Planung und Umsetzung von Maßnahmen zur Digitalisierung der Verwaltungsprozesse
 - c. Begleitung bei der Umsetzung der Projekte
- 4. Einführung und Verwaltung eines Systems zur elektronischen Schriftgutverwaltung (DMS)**
 - a. Implementierung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS) zur digitalen Verwaltung von Akten und Schriftstücken.
 - b. Schulung der Mitarbeitenden im Umgang mit dem neuen System.
 - c. Sicherstellung der nahtlosen Integration des DMS in bestehende Verwaltungsprozesse
 - d. Laufende Optimierung und Weiterentwicklung des DMS



Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger

Intern: Behördenleitung, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Rechts-/Auftragsgrundlage

e-Government Gesetz (EGovG), Onlinezugangsgesetz (OZG), Hessische Landkreisordnung (HKO), Hessische Gemeindeordnung (HGO), Beschlüsse der Kreisgremien

Produktcharakter

Pflicht- und Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Björn Pfromm

**Teilergebnishaushalt 1110110 Digitalisierung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	--	--	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	351.692	340.648	--
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	274.178	265.101	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	57.253	55.293	--
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	20.262	20.254	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.255	140.989	--
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	150	150	--
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	211	123	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	44	29	--
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	123.100	103.000	--
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	105.200	43.000	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.000	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	150	150	--
6831000 - Datenübertragungskosten	100	320	--
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	300	300	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.000	2.000	--
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.000	1.000	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.000	2.000	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-12.083	--
14 - Abschreibungen	--	1.481	--
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	--	1.481	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	586.948	483.118	--
20 - Verwaltungsergebnis	-586.948	-483.118	--
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-586.948	-483.118	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-586.948	-483.118	--
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	478.684	398.902	--
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	250.384	252.902	--
9000370 - Erträge aus verrechneten Digitalisierungskosten	228.300	146.000	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	31.203	32.263	--
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	374	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	18.068	20.873	--
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	436	536	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.250	1.168	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	10.151	8.437	--
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.297	875	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	447.481	366.639	--
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-139.466	-116.479	--

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,16	-0,96	--
Aufwandsdeckungsgrad	%	77,44	77,40	--
Personalintensität	%	59,92	70,51	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	40,08	29,18	--



1110500 - Rechnungsprüfung

Produktziele

- Nachhaltige, effektive und effiziente Aufgabenerfüllung im Rahmen der unabhängigen kommunalen Finanzkontrolle durch Überwachung der Ordnungsmäßigkeit, Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Finanzwirtschaft beim Landkreis, den kreisangehörigen Städten und Gemeinden, den Zweckverbänden, den Stiftungen und den Vereinen

Produktleistungen

Prüfung des Jahresabschlusses/der Jahresrechnung gemäß HGO

1. Prüfung nach risikoorientiertem Prüfungsansatz; Feststellung, dass der geprüfte Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unter Berücksichtigung der GoB wiedergibt.
2. Laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege einschl. Überwachung der Kasse sowie die Vornahme der Kassenprüfungen.

Haushaltskontrolle; Rechnungskontrolle; Gesetzmäßigkeits-, Wirtschaftlichkeits- und Zweckmäßigkeitsprüfung; Richtigkeit und Vollständigkeit der Anlagen zum Jahresabschluss / zur Jahresrechnung.

Zielgruppen

Extern: Städte, Gemeinden, Zweckverbände, Stiftungen, Vereine

Intern: Kreisverwaltung

Rechts-/Auftragsgrundlage

§ 52 HKO, § 129 HGO

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Matthias Prill

**Teilergebnishaushalt 1110500 Rechnungsprüfung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.000	450.000	296.786
5100100 - Prüfungsgebühren RPA	467.000	450.000	296.786
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.771	2.086	10.030
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	8.258
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	1.655	1.934	1.655
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	116	152	116
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	182	182	182
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	91	91	91
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	91	91	91
09 - Sonstige ordentliche Erträge	19.000	19.000	23.449
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	19.000	19.000	23.449
10 - Summe der ordentlichen Erträge	487.953	471.268	330.447
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.158.078	1.100.560	1.019.472
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	594.076	577.708	521.205
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	375.139	343.089	347.346
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.911
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	125.915	121.214	104.670
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	44.047	42.948	33.258
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	18.900	15.600	10.704
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	378
12 - Versorgungsaufwendungen	218.794	217.672	498.898
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	164.065	134.269	397.819
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	44.254	66.590	76.786
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	10.475	16.813	24.293
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.276	39.356	32.102
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.350	1.350	987
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	590	708	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	800	800	215
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.500	3.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	1.574
6066000 - EDV Material	--	--	276
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	600	600	--
6166000 - Wartungskosten	32.090	32.129	7.031
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	126	165	70
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	3.347
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	--	2.233



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	200	200	--
6772000 - Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschaftsprüf.	17.000	10.000	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	10.250	5.250	4.334
6831000 - Datenübertragungskosten	420	420	367
6832000 - Telefonkosten	--	--	21
6850000 - Reisekosten (an MA)	5.950	5.950	5.515
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.000	600	557
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	14.250	12.000	5.378
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	150	150	150
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-33.966	50
14 - Abschreibungen	10.507	482	6.122
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	239	239	239
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.268	243	5.884
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.473.655	1.358.070	1.556.595
20 - Verwaltungsergebnis	-985.702	-886.802	-1.226.148
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-985.702	-886.802	-1.226.148
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-985.702	-886.802	-1.226.148
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	507.328	515.793	572.245
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	507.328	515.793	572.245
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	201.373	210.794	173.224
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	82.827	77.694	81.210
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.359	1.338
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	67.902	86.278	64.709
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.436	877	1.044
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.845	4.970	4.922
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	39.335	35.895	20.001
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	5.028	3.721	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	305.955	304.999	399.021
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-679.747	-581.803	-827.127

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,63	-4,82	-7,04
Aufwandsdeckungsgrad	%	59,42	62,92	52,18
Personalintensität	%	78,59	81,04	65,49
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	5,85	2,90	2,06

**Teilfinanzhaushalt 1110500 Rechnungsprüfung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	1.299
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	1.299
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	-1.299



1110700A - Personalmanagement

Produktziele

- Entwicklung der Kreisverwaltung als attraktiver Arbeitgeber für qualifiziertes Personal
- Qualifikationsbezogener Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Effektive und effiziente Personal- und Organisationsbetreuung und –entwicklung
- Zukunftsorientierte Personalentwicklung durch kontinuierliche Verbesserung der Leistungsprozesse
- Bereitstellung von qualifiziertem Personalnachwuchs zur Bewältigung der Aufgaben aller Fachdienste und sonstigen Verwaltungseinheiten durch verwaltungsinterne Ausbildung
- Förderung hausinterner Praktika zur Rekrutierung von Personal und Auszubildenden
- Verwaltungsinterne Fortbildung u. Qualifizierung des Personals zur effizienten und effektiven Aufgabenerfüllung
- Personalausgaben- und Erstattungsplanungen (Personalbudget)

Produktleistungen

1. **Personalbetreuung/Personalservice**
 - Entgeltberechnungen und -abrechnungen: Bearbeitung der laufenden Bezüge der steuerlichen und sozialversicherungsrelevanten Abrechnungen sowie der Altersversorgungen
 - Abrechnung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige
 - Abwicklung der Beihilfen und anderer Kostenerstattungen
 - Bearbeitung von arbeits-/ beamtenrechtlichen Vorgängen: Einstellungen, Beförderungen, Entlassungen, Altersteilzeit, Versetzungen in den Ruhestand, Zeugnisausstellung, Nebentätigkeitsgenehmigung, Disziplinarmaßnahmen, Dienstjubiläen
 - Festsetzung von Vergütungen im Rahmen von Entgeltfortzahlungen: Beratung, Prüfung, Bewilligung und Überwachung bei Krankheit / Kur, im Mutterschutz, in der Elternzeit etc.
2. **Personal- und Organisationsentwicklung**
 - **Personalbedarfsplanung:** Festlegung der Anzahl benötigter Arbeitskräfte, deren Fähigkeiten und/oder ihrer Ausbildung
 - **Personalentwicklung:** Personalgewinnung (Stellenausschreibungen, Durchführung von Einstellungen), Versetzungen, Abordnungen
 - **Personalkosten:** Ermittlung und Überwachung der Personalkosten nebst Personalkostenerstattungen einschl. Beratung von Fachdiensten
 - **Dienstvereinbarung Leistungsentgelte:** Koordination und Bearbeitung der Zielvereinbarungen, der Zielerreichungsgrade sowie der Prämienzahlungen, Koordination des Qualifizierungsbedarfes



3. Fortbildung

Organisation und Koordination sowie Planen und Durchführen von Fortbildungsangeboten

4. Ausbildung

Zu den Aufgaben gehören im Wesentlichen: Organisation und Koordination der Ausbildung sowie Organisation des internen Unterrichts, Personalauswahl (Auszubildende, Fortzubildende, Praktikantinnen und Praktikanten), Durchführung des internen Unterrichts, Betreuung von Lehrgängen (z. B. Dienst begleitende Unterweisung) des Verwaltungsseminars, Auszubildenden und Praktikantinnen und Praktikanten, Zusammenarbeit mit Ausbilderinnen und Ausbildern

Zielgruppen

Extern: Eigenbetrieb Jufe, Schulservice, WFG, Pro musica, VIA, AZV

Intern: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Fachdienste u. a., Organisationseinheiten (Ausbildung)

Rechts-/Auftragsgrundlage

TVöD, TVAöD, TVPöD, TV-FluP, DRModG, BBesG; HBeiVO, HRKG, KSchG, BeamtVG, HBG, HDG, MuSchG, BEEG, SGB, HGIG, KA-Beschlüsse, handlungsorientiert z. B. BBiG, JArSchG (Ausbildung) u.a.

Produktcharakter

Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Tietz

**Teilergebnishaushalt 1110700A Personalmanagement**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	236.088	232.454	140.635
5480011 - SK-Erstattungen der Bundesagentur f. Arbeit	2.278	--	--
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	25.400	25.679	25.977
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	39.674	39.636	39.598
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	2.023	2.023	2.023
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	95
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	200	200	--
5483001 - Personalkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	7.075	6.812	7.075
5483002 - Sachkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	579	617	579
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	100.000	100.000	3.290
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	1.516	399	1.516
5485102 - Sachkostenerstattung Klinikum Hef	96	39	96
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	628	2.755	628
5485202 - Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	49	183	49
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	36.858	34.757	33.868
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	2.622	2.804	2.560
5485402 - Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	--	--	748
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	3.900	7.160	4.191
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	1.132	605	1.141
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.400	1.330	9.744
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	10.659	7.455	7.455
10 - Summe der ordentlichen Erträge	236.088	232.454	140.635
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	2.675.732	2.625.926	2.051.923
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	383.552	421.108	338.611
6201000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	1.004.428	908.603	611.793
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	533.715	519.221	496.685
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	12.969
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	84.573	91.638	73.462
6400100 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	221.791	191.826	125.401
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	166.000	160.000	150.572
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	28.003	30.966	26.509
6470100 - Zusatzversorgung Entgeltbereich Azubis	73.275	60.629	33.849
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	45.554	45.890	14.476
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	3.000	3.000	--
6501000 - Aufwendungen f. Personaleinstellungen	70.000	125.000	111.461
6550000 - Aufwendungen f. Dienstjubiläen	450	250	518
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	1.390	7.795	140



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	60.000	60.000	55.477
12 - Versorgungsaufwendungen	304.329	224.267	-2.624.616
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	228.925	174.178	-2.745.076
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	54.288	37.877	92.343
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	21.116	12.212	28.118
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	670.560	555.213	545.361
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	750	750	1.442
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	457	1.071	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	2.000	3.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	2.824
6066000 - EDV Material	--	--	205
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	500	--	--
6109000 - Fremdleistung f. Betreuung, Ausbildg., Projekte	10.000	30.000	1.625
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	200	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	219	157	66
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	99.200	103.150	95.660
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	35.000	31.500	30.098
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	100	784
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.000	2.000	--
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	10.000	1.012
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	22.500	14.900	36.932
6831000 - Datenübertragungskosten	--	47	46
6832000 - Telefonkosten	90	100	70
6850000 - Reisekosten (an MA)	31.772	16.170	7.582
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	--	--	593
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	900	650	733
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	91.574	81.851	73.628
6881000 - Aufwendungen f. Ausbildung	173.699	145.330	116.786
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	74.000	74.000	68.901
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	125.000	125.000	105.161
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	700	-84.562	1.214
14 - Abschreibungen	3.394	3.665	9.227
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	0	5.011
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.394	3.665	4.216
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.654.017	3.409.070	-18.105
20 - Verwaltungsergebnis	-3.417.928	-3.176.616	158.740
22 - Finanzaufwendungen	--	--	187
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	187
23 - Finanzergebnis	--	--	-187
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.417.928	-3.176.616	158.553
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.417.928	-3.176.616	158.553
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	2.013.256	2.003.942	1.708.252
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	1.967.982	1.954.995	1.631.755
9000360 - Erträge aus verrechneten EDV Kosten	--	--	31.223
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	45.274	48.947	45.273
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	93.372	100.177	99.257
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.415	1.432
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	52.908	65.534	47.192
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.028	3.303	2.745
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.883	3.336	3.289
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	31.523	24.092	44.599
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.029	2.498	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.919.884	1.903.765	1.608.995
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.498.044	-1.272.852	1.767.547

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-12,41	-10,54	15,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	60,02	63,73	2.278,28
Personalintensität	%	73,23	77,03	-11.333,66
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	18,35	16,29	-3.012,26





1110700B - Organisation und zentraler Service

Produktziele

- Zentrale Organisationsaufgabenerledigung
- Effiziente, zeitnahe und fachkundige Bearbeitung von Anliegen der Bürgerinnen und Bürger an zentralen Stellen
- Auskunftserteilung erfolgt zur Zufriedenheit der Bürger
- Effiziente Unterhaltung, Pflege, Wartung und Reparatur des Fuhrparks

Produktleistungen

1. **Zentrale Organisationsaufgaben**
 - Zu den zentralen Organisationsaufgaben zählen: Erarbeitung von Konzepten zur Optimierung von Arbeitsabläufen, Entwicklung und Anpassung der Organisationsstruktur, Bearbeitung von Versicherungen (z.B. KFZ), Führen der Statistik in Zusammenarbeit mit dem Hessischen Statistischen Landesamt, Organisation Kopiertechnik und Abrechnung sowie
 - Berechnung und Abwicklung der Reisekosten
 - Organisation und Auswertung der elektronischen Zeiterfassung (flexible Arbeitszeit)
 - Bearbeitung der Urlaubsfestsetzungen, der Urlaubstage und der Freizeitausgleiche
2. **Stellenbewertung:** Zuordnung der Stelle zu einer Besoldungs- oder Entgeltgruppe
3. **Pflege und Wartung Fuhrpark**

Die Fahrzeuge des Fuhrparks werden an zentraler Stelle sorgfältig gepflegt und gewartet
4. **Fahrservice für Verwaltungsleitung**

Fahrservice für Verwaltungsleitung bei dienstlichen Anlässen

Das Bürgerservicebüro in Bad Hersfeld ist eine Servicestelle der Kreisverwaltung mit erweiterten Öffnungszeiten. Als erste Anlaufstellen für Bürgerinnen und Bürger erteilen sie Auskünfte über Zuständigkeiten und erledigen Anliegen ohne längere Wartezeiten. Folgende Sachgebiete werden u. a. in den Bürgerservicebüros bearbeitet:

1. **Bar – Kassen Führung**
2. **Telefon- und Empfangsservice**

Allgemeine Auskünfte über Zuständigkeiten Aufgabengebiete und Sprechzeiten aller Fachdienste der Kreisverwaltung und anderer Behörden.
3. **Allgemeine Bürgerserviceleistungen**

Auslage und Aushändigung von Informationsmaterial; Beglaubigungen von Unterlagen
4. **Postservice**

Bündelung und Verteilung der Postsendungen (Ein- und Ausgangspost)

**Zielgruppen****Extern:** Kundinnen und Kunden der Kreisverwaltung**Intern:** Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Kreisverwaltung**Produktcharakter**

Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Tietz

Teilergebnishaushalt 1110700B Organisation und zentraler Service

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	500	558
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	500	500	558
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.224	7.757	6.342
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	142
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	589	1.968	590
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	74	220	190
5485402 - Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	--	--	640
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	496	500	496
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	65	69	744
5498030 - Erstattung f. KFZ Nutzung	4.500	4.500	3.541
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	500	500	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	5.838
5306000 - Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	--	--	25
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	18
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	5.764
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	31
10 - Summe der ordentlichen Erträge	6.724	8.257	12.738
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	791.138	829.812	699.442
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	472.424	513.052	443.584
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	171.746	158.557	121.030
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	3.717
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	104.520	112.206	94.182
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	34.811	38.067	34.273
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	7.636	7.930	2.656
12 - Versorgungsaufwendungen	94.589	85.883	161.837



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	70.239	69.622	103.869
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	18.745	13.061	44.660
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	5.605	3.200	13.308
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.051.861	682.308	710.818
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.250	1.350	-20.641
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	538	755	21.721
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	90.000	40.000	48.654
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	--	750
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	3.000	500	6.647
6066000 - EDV Material	850	--	775
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	1.013	500	236
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	100	100	--
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	608	150	66
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	7.000	2.500	1.099
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	40.500	20.000	26.439
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	163	118	5.498
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	6.850	0	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	10.000	--	6.808
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	--	--	44
6710000 - Leasing Fahrzeuge	260.000	125.000	115.311
6711000 - Leasing Kopierer und PC	220.000	195.100	204.364
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	8.400	8.400	5.298
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	70.000	12.000	5.974
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	5.000	49.000	20.001
6820000 - Porto und Versandkosten	225.000	225.000	216.223
6831000 - Datenübertragungskosten	--	47	46
6832000 - Telefonkosten	90	100	70
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.000	1.050	1.181
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	3
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	500	800	1.898
6901000 - KFZ-Versicherungen	100.000	40.000	42.352
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-40.162	--
14 - Abschreibungen	1.966	4.815	6.468
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	--	368	738
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	--	--	1.065
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.966	4.446	4.665
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-1
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000	3.000	4.237
7030000 - KFZ-Steuer	10.000	3.000	4.237
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.949.554	1.605.817	1.582.802
20 - Verwaltungsergebnis	-1.942.830	-1.597.560	-1.570.064



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.942.830	-1.597.560	-1.570.064
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.942.830	-1.597.560	-1.570.064
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	1.016.091	1.024.040	934.374
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	629.813	677.994	567.853
9000300 - Erträge aus iLV Dienst KFZ	162.817	146.039	159.536
9000350 - Erträge aus verrechneten Kopierkosten	220.000	195.000	203.524
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	3.460	5.007	3.461
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	83.143	86.471	58.266
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	2.296	2.367
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	41.118	51.761	37.832
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	153	61	82
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.123	3.607	3.527
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	33.471	26.046	14.459
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.278	2.700	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	932.948	937.569	876.108
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.009.882	-659.991	-693.956

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-8,37	-5,47	-5,91
Aufwandsdeckungsgrad	%	50,32	61,00	57,71
Personalintensität	%	40,58	51,68	44,19
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	53,95	42,49	44,91



1111100 - Finanzmanagement und -controlling

Produktziele

- Planung und Steuerung der Finanzen nach den Prinzipien der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit sowie nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung
- Aufstellung des Haushaltsplans mit Investitionsprogramm sowie mittelfristiger Ergebnis- und Finanzplanung
- Erstellung des Jahresabschlusses, welcher der Verwaltungsleitung und den politischen Gremien steuerungsrelevante Informationen liefern soll
- Ggf. Finanzmanagement der Eigengesellschaften und der Beteiligungen (Finanzanlagen)

Produktleistungen

1. Zentrales Finanzmanagement/internes Finanzcontrolling

Koordination der jährlichen Haushaltsplanung; Erstellung der Jahresrechnungen (Schlussbilanz, produktorientierte Ergebnis- und Finanzrechnung); Berechnung des Kommunalen Finanzausgleiches und weiterer Umlagen; Entwicklung steuerungsrelevanter Daten (Budgetberichte, Abweichungs-Analysen, Kennzahlen sowie ad-hoc Berichte); Zentrales Forderungs- und Kreditmanagement.

2. Finanzbuchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung nach dem NKRS (Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem)

Zentrale Erfassung aller Geschäftsvorfälle nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen doppelten Buchhaltung, d. h. planmäßige, lückenlose, zeitliche und sachlich geordnete Aufzeichnung aller Geschäftsvorgänge der Kreisverwaltung sowie des Eigenbetriebes Jugend und Freizeiteinrichtungen und der Schulservice gGmbH inklusive einer zentralen Ablage.

Interne Leistungsverrechnungen, d. h. Verrechnung von Leistungen, die innerhalb der eigenen Verwaltung zwischen unterschiedlichen Fachdiensten/Produkten erbracht werden.

3. Kassenverwaltung/Vollstreckung

Erledigung der Kassengeschäfte; Liquiditätssicherung

Vollstreckung eigener und fremder öffentlich-rechtlicher Forderungen.

Zielgruppen

Extern: Hessisches Innen- und Finanzministerium, Regierungspräsidium Kassel, Hessische Wirtschafts- und Infrastrukturbank, Kreditinstitute, kreisangehörige Gemeinden und Städte, hessische Landkreise

Intern: Fachdienste der Kreisverwaltung, Verwaltungsleitung, Kreisausschuss und Kommissionen, Kreistag und Kreistagsausschüsse

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessische Gemeindeordnung, Hessische Landkreisordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindekassenordnung, Hessisches Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Insolvenzordnung, Dienstabweisungen, § 123a HGO

**Produktcharakter**

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung/Auftragsangelegenheiten

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Antje Baumgarten

Teilergebnishaushalt 1111100 Finanzmanagement und -controlling

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.000	215.000	235.810
5100200 - Vollstreckungsgebühren	165.000	165.000	177.432
5100201 - Gebühren aus Amtshilfeersuchen Vollstreckung	50.000	50.000	58.377
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.306	22.380	19.669
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	16.512	17.039	16.512
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	1.794	5.341	3.157
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.000	600	6.182
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	4.785
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1.000	600	1.397
10 - Summe der ordentlichen Erträge	234.306	237.980	261.660
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.386.505	1.297.663	1.192.618
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	875.459	823.581	766.018
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	245.072	224.309	195.283
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	7.626
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	189.115	176.807	159.583
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	64.709	61.266	59.504
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	12.150	11.700	4.324
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	280
12 - Versorgungsaufwendungen	-503.173	97.037	142.811
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	89.884	77.022	115.589
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	-455.071	3.863	18.207
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	-137.986	16.152	9.015
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.837	251.651	214.661
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.300	1.300	2.297
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	692	906	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.000	1.000	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	--	100	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	500	245
6166000 - Wartungskosten	--	100	39
6171000 - Aufwendungen für Fremdsorgung	204	611	111
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	257.312	250.000	188.370
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	2.300	--	173
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	220
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	25.000	23.000	17.424
6750010 - Bankgebühren für Rückbuchungen	1.000	700	566
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	1.800	1.000	1.578
6772000 - Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschaftsprüf.	7.500	5.000	1.390
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	5.000	2.000	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.200	1.200	591
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	--	396
6850000 - Reisekosten (an MA)	400	400	90
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.050	400	210
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	9.000	5.000	876
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	80	80	80
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-41.646	5
14 - Abschreibungen	16.606	18.812	57.999
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	0	2.582
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	5.480	5.480	5.480
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	6.378	6.378	6.378
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	4.749	6.954	6.954
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr. Niederschlag.)	--	--	19.717
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbetr. Niederschl.)	--	--	4.110
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	12.779
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.214.776	1.665.163	1.608.089
20 - Verwaltungsergebnis	-980.470	-1.427.183	-1.346.429
21 - Finanzerträge	23.500	30.500	21.461
5712000 - Erträge aus Zinsen bei Sparkassen	--	5.000	0
5761000 - Säumniszuschläge	500	500	898
5762000 - Mahngebühren	23.000	25.000	20.563
23 - Finanzergebnis	23.500	30.500	21.461
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-956.970	-1.396.683	-1.324.968
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-956.970	-1.396.683	-1.324.968
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	941.099	904.205	753.675
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	914.021	877.154	726.598
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	27.078	27.051	27.077



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	159.371	163.207	108.553
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.788	1.787
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	82.032	101.396	74.100
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.146	1.812	1.472
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	7.502	6.489	6.231
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	60.906	46.863	24.963
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	7.785	4.859	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	781.728	740.998	645.122
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-175.242	-655.685	-679.846

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,45	-5,43	-5,79
Aufwandsdeckungsgrad	%	85,54	62,47	59,15
Personalintensität	%	114,14	77,93	74,16
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	25,92	15,11	13,35



1111200 - IT-Service

Produktziele

- Sicherstellung einer effizienten und zukunftsicheren Informationsverarbeitung durch Organisation und Koordination
- Bereitstellung einer flächendeckenden leistungsfähigen Kommunikations- und Netzwerkinfrastruktur

Produktleistungen

1. Informations- und Kommunikationstechnik

Beschaffung, Installation, Betrieb und Support von Hard- u. Software sowie Netzwerk u. Kommunikationstechnik für die Ausstattung der IT-/TK-Infrastruktur und für die EDV-Arbeitsplätze der Kreisverwaltung als Basis zur Nutzung der u.g. IT-/TK-Dienste,

Vernetzung der Kreisverwaltung und der Außenstellen (inkl. Telearbeitsplätze),

Beratung und Unterstützung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei EDV-Anwendungen (inkl. Fachanwendungen), Aktualisierung, Wartung und Austausch der eingesetzten Hard- u. Software sowie Netzwerk- u. Kommunikationstechnik

2. IT-/TK-Dienste

Bereitstellen von verschiedensten Diensten wie z.B. für den Betrieb von Internet, Intranet, lokale Netzwerke (LANs) sowie div. Nah- und Weitverkehrsnetze (MAN/WAN) und Anbindung an div. Behördennetze, Applikationen (EDV-Verfahren, Programme), Datenbanken, Datei- und Verzeichnisdienste, Druckdienste, Email, Groupware (Aufgaben-, Termin- und Kontaktverwaltung), Telearbeitsplätze, Datenschutz u. Datensicherheit sowie Datensicherung (div. Firewalls, Virens Scanner, Sicherungssysteme), Telekommunikation (Telefonie und Fax)

3. Datensicherheit und Datenschutz

Umsetzung der Anforderungen an die Datensicherheit und des Datenschutzes im Allgemeinen sowie im speziellen, z.B. aufgrund der Vorgaben der WI-Bank für die EU-Zahlstellen in den Bereichen der Agrarförderung und der Förderung der Dorf- und Regionalentwicklung (ländlicher Raum), der Vorgaben des Kraftfahrtbundesamtes für die KFZ-Zulassungsstelle und Fahrerlaubnisbehörde oder Vorgaben des Zentralen Waffenregisters für die Waffenbehörde

Zielgruppen

Extern: indirekt alle Kundinnen/Kunden der Kreisverwaltung

Intern: direkt alle Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Datenschutz- und Informationsfreiheitsgesetz (HDSIG),

Datenschutz-Grundverordnung (DS-GVO)

Diverse vergaberechtl. Vorschriften (z.B. VOL, VgV, HVTG)



Kreistags- und Kreisausschuss-Beschlüsse

Produktcharakter

Serviceaufgabe

Produktart

Intern

Produktverantwortung

Andreas Hauser

Teilergebnishaushalt 1111200 IT-Service

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.389	2.913	4.389
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtungen	1.831	402	1.831
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtungen	159	50	159
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	2.215	2.248	2.216
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	184	213	184
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	2.462	3.695
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	0	2.462	3.695
10 - Summe der ordentlichen Erträge	4.389	5.375	8.084
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	871.808	826.563	811.086
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	676.568	642.638	632.760
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	145.343	136.056	129.073
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	49.897	47.869	49.253
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.228.602	814.588	725.554
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	200	200	406
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	474	443	--
6051000 - Strom	1.500	1.500	1.545
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.000	0	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	1.301
6063012 - IT Ausstattung bis 800 Euro netto	150.060	--	--
6066000 - EDV Material	18.940	20.000	6.431
6162010 - Instandhaltungen von EDV	133.235	97.300	43.344
6166000 - Wartungskosten	615.350	528.196	467.281
6171000 - Aufwendungen für Fremddienstleistungen	133	103	44
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	86.000	21.000	120.213
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	1.015	1.407
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	22.500	--	--
6730000 - Gebühren (allgemein)	110	85	6.311



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	150	150	348
6831000 - Datenübertragungskosten	99.400	96.043	74.136
6832000 - Telefonkosten	450	450	270
6850000 - Reisekosten (an MA)	200	150	277
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	100	100	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	12.600	22.600	2.240
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	86.200	86.200	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-60.947	--
14 - Abschreibungen	755.654	795.739	461.433
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	184.407	140.555	81.978
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	518	518	744
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	570.730	654.666	378.711
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.856.065	2.436.889	1.998.073
20 - Verwaltungsergebnis	-2.851.676	-2.431.514	-1.989.989
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-2.851.676	-2.431.514	-1.989.989
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.851.676	-2.431.514	-1.989.989
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	2.404.513	2.020.014	1.401.933
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	617.796	611.686	532.647
9000360 - Erträge aus verrechneten EDV Kosten	1.786.110	1.408.260	868.680
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	607	68	607
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	77.958	85.965	93.766
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	8.586	8.584
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	45.656	56.433	41.240
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	556	1.129	654
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.126	2.209	2.388
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	25.377	15.953	40.899
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.244	1.654	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.326.554	1.934.049	1.308.167
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-525.121	-497.465	-681.822

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-4,35	-4,12	-5,81
Aufwandsdeckungsgrad	%	82,10	80,28	67,41
Personalintensität	%	30,52	33,92	40,59
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	43,02	33,43	36,31

**Teilfinanzhaushalt 1111200 IT-Service**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	745.700	1.346.120	429.838
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	745.700	1.346.120	429.838
Saldo aus Investitionstätigkeit	-745.700	-1.346.120	-429.838

Investitionen Produkt 1111200 IT-Service

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1111200 - IT-Service	745.700	1.346.120
EDV-INF-25 - Netzwerk Infrastruktur 2025	--	272.800
EDV-INF-26 - Netzwerk Infrastruktur 2026	139.950	--
EDV-SI-25 - Datensicherheit, Datenschutz 2025	--	103.000
EDV-SI-26 - Datensicherheit, Datenschutz 2026	48.000	--
EDV-SOF-25 - Software 2025 (nicht speziell)	--	262.320
EDV-SOF-26 - Software 2026 (nicht speziell)	54.500	--
EDV-VIR-25 - Server- und Desktop Virtualisierung 2025	--	255.000
EDV-VIR-26 - Server- und Desktop Virtualisierung 2026	225.000	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	453.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	278.250	--

Maßnahmenerläuterung

Insgesamt werden 745.700,00 Euro zur Verfügung gestellt.

Vorgesehen sind u.a. der Erwerb von:

- Hard- u. Software für den Ausbau und Erweiterung der Server-Virtualisierung sowie dem zentralen Speichersystem
- Netzwerk-Infrastrukturen (z. B. Austausch Etagenverteilter Modularswitch mit Einschubmodulen sowie Edge Switches 24/48 Ports) für deren weiteren Ausbau und Optimierungen
- Software-Lizenzen wie z.B. div. MS-Server-Lizenzen, MS Office Standard 2024
- Baramundi Software Verteilung
- EDV-Geräte z.B. Notebooks, Monitore, Docking-Stationen, Scanner, Beamer
- Technische Ausstattung für Besprechungsräume
- Modernisierung / Erneuerung Datensicherungs-System (Server, Storage, Bandwechsler)



1111300 - Verwaltungsgebäude

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandsetzung der Verwaltungsgebäude
- Verwaltungsgebäude und dazugehörige Außenanlagen werden für alle Nutzer gepflegt, gewartet und gereinigt

Produktleistungen

1. Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2. Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3. Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4. Bau- und Instandsetzungsleistungen

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation)

5. Informations- und Kommunikationsservice

Bereitstellung der erforderlichen Hard- und Software sowie der Kommunikationstechnik (Telefonanlagen, Faxgeräte etc.)

6. Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

7. Sitzungsdienste und Betreuung der Schließanlage

Bereitstellung und Organisation von Sitzungsräumen inkl. Bestuhlung, Programmierung und Einrichtung der Transponder für das Schließsystem der Kreisverwaltung für aller Mitarbeiter/innen, Softwarebetreuung und zentrale Ansprechstelle

Zielgruppen

Extern: Mieter

Intern: alle Fachdienste der Kreisverwaltung

**Rechts-/Auftragsgrundlage**

Geschäftsordnung und Geschäftsverteilungsplan des Kreisausschusses (Querschnittsfunktion),
Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 1111300 Verwaltungsgebäude

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	1.974	390
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	--	1.974	390
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	236.091	233.457	208.144
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	18.600	2.675	--
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	12.912	--
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	211.900	211.900	211.900
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	924
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	447
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	505	669	505
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	3.742	3.759	3.701
5485402 - Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	--	--	113
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	218	174	218
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	--	10	--
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	200	200	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	120	400	-9.670
5498010 - Erstattung für Post- und Fernspreckgebühren (Bed.)	6	6	6
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	800	753	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	1.050	--
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	--	1.050	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	--	--	-4.009
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	--	--	-4.009
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisun-gen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	52.696	34.873	34.101
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	49.460	32.934	28.812
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	3.236	1.939	5.288
09 - Sonstige ordentliche Erträge	20.940	21.981	33.870
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	18.800	18.190	24.292



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	2.040	3.041	4.875
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	100	750	481
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	165
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	0
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	4.048
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	8
10 - Summe der ordentlichen Erträge	309.727	293.336	272.496
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	846.202	874.178	706.357
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	650.006	672.359	544.497
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	5.076	4.812	4.535
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	108
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	143.284	147.356	115.238
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	44.701	46.520	39.318
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	135	130	253
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	3.000	3.000	2.408
12 - Versorgungsaufwendungen	4.809	3.763	7.486
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	2.284	1.831	6.265
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	1.891	1.566	854
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	634	366	366
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.796.316	2.041.728	1.568.352
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	667	682	195
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	141	210	--
6051000 - Strom	221.500	258.000	214.484
6052000 - Gas	109.800	148.900	93.487
6054000 - Heizöl	--	1.200	67
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	7.243	7.243	1.172
6056000 - Wasser/Abwasser	27.100	34.900	18.127
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	10.100	14.401	9.625
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-433.042
6061001 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	--	--	214
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	23.000	17.101	22.604
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	650	4.205	825
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	7.444	3.850	3.190
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	930	1.646	454
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	350	440	122
6066000 - EDV Material	775	775	0
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	4.830	5.030	2.054
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	1.294	1.855	546
6081000 - Reinigungsmaterial	6.550	8.435	5.860
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	31.520	29.600	30.991



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	--	--	2.611
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.500	17.774	2.314
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	128.900	167.902	187.196
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	262.800	466.753	507.694
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	--	--	3
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	16.500	16.000	45.976
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	2.911	6.461	3.961
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	8.940	8.320	1.616
6166000 - Wartungskosten	--	20.879	12.505
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	75.500	88.800	58.220
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	19.148	15.749	18.278
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	2.000	600	3.905
6172100 - Contracting im Bereich Holz	--	--	89
6173000 - Fremdreinigung	89.650	88.100	70.787
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	15.990	1.550	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	449.800	408.100	404.076
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	158.200	153.100	165.647
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	500	1.940	5.173
6710000 - Leasing Fahrzeuge	3.590	5.208	0
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	67	133
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	6.200	20
6730000 - Gebühren (allgemein)	331	200	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	930	930	249
6831000 - Datenübertragungskosten	23.875	27.724	16.941
6832000 - Telefonkosten	18.273	25.162	38.276
6832100 - Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	2.300	2.300	2.724
6850000 - Reisekosten (an MA)	4.092	5.280	816
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	186	78	30
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.038	6.665	333
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	38.550	37.450	34.577
6901000 - KFZ-Versicherungen	3.915	3.647	649
6909100 - Elektronikversicherung	10.000	14.500	12.160
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	353	341	319
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	651	651	98
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-95.174	0
14 - Abschreibungen	818.215	886.301	789.481
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	645	3.645	4.558
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	18.249	18.249	18.249
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	646.655	702.765	612.945
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	34.050	36.704	41.853
6641000 - Abschreibungen auf andere Anlagen	442	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	68.690	65.348	52.478
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	8.072	6.071	10.597
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	41.412	53.518	48.736
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	66
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	10.820
7175100 - Kostenerstattungen an Jugend- u. Freizeiteinricht.	--	--	10.820
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	676	676	89
7030000 - KFZ-Steuer	676	676	89
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.466.216	3.806.645	3.082.586
20 - Verwaltungsergebnis	-3.156.489	-3.513.309	-2.810.090
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.156.489	-3.513.309	-2.810.090
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	225
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. übrigem Sach AV	--	--	225
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	80.999
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	19.816
7970000 - Periodenfremde Aufwendungen	--	--	61.183
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-80.774
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.156.489	-3.513.309	-2.890.864
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	2.995.006	3.617.316	2.772.123
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	87.075	102.001	89.022
9000140 - Erträge verrechnete Telefonkosten	--	85.671	87.603
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	2.907.376	3.429.075	2.594.917
9000151 - Erträge verrechnete kalk. Miete Jobcenter	555	568	581
9000350 - Erträge aus verrechneten Kopierkosten	0	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	55.266	96.356	-32.370
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	0
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	693	1.286
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	33.193	89.042	-42.998
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	12.311	2.004	2.229
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	961	515	1.158
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.804	3.717	5.955
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	997	385	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.939.740	3.520.960	2.804.493
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-216.749	7.651	-86.371

**Erläuterungen zum Ergebnishaushalt****Erläuterungen zu Pos. 13 (6161000, 6162000) Instandhaltungsmaßnahmen für Gebäude, Außenanlagen sowie technische Gebäudeausrüstung der Verwaltungsgebäude:**

391.700 € sind in 2026 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Verwaltungsgebäuden des Landkreises eingeplant.

In den Kosten für das Jahr 2026 sind u.a. enthalten:

Brandschutzmaßnahmen im Altbau der Kreisverwaltung über 50.000 € sowie die Sanierung der Brandmeldeanlage im Gesundheitsamt mit 85.000 €. Des Weiteren sind Bürosanierungen im Altbau für 40.000 € und Heizkörperwechsel mit Smart Heating* sowie die Erneuerung von Heizungsleitungen in Höhe von 135.000 € vorgesehen.

*ermöglicht eine automatisierte und komfortable Heizungssteuerung über intelligente Heizkörperthermostate mit zentraler Steuerung. So kann die Temperatur einzelner Räume aus der Ferne geregelt, Heizpläne zu erstellt und so Energie gespart werden.

Erläuterungen zu Pos. 13 (6162020, 6166100) Prüfungs- und Wartungskosten der Außenanlagen, Gebäude und der technischen Gebäudeausrüstung der Verwaltungsgebäude:

92.000 € sind in 2026 für Prüfungs- und Wartungskosten an allen Verwaltungsgebäuden des Landkreises eingeplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,80	0,06	-0,74
Aufwandsdeckungsgrad	%	93,84	100,20	99,82
Personalintensität	%	24,41	22,96	22,91
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	51,82	53,64	50,88

Teilfinanzhaushalt 1111300 Verwaltungsgebäude

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	--	5.208	148.851
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	--	351
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	5.208	149.202
Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.000	12.500	332.459
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	46.000	163.940	113.529
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	152.000	176.440	445.988
Saldo aus Investitionstätigkeit	-152.000	-171.232	-296.786

**Investitionen Produkt 1111300 Verwaltungsgebäude**

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1111300 - Verwaltungsgebäude	152.000	176.440
1149930-01 - Anteil Glasfaseranschluss Kreisarchiv	106.000	--
BAU2025 - kleinere bauliche Maßnahmen 2025	--	12.500
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	7.440
KWZ2025 - KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2025	--	96.000
KWZ2026 - KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2026	46.000	0
TELE2025 - Telefonanlagen 2025	--	60.500

Maßnahmenerläuterung

Im Investitionshaushalt der Verwaltungsgebäude sind im Haushalt 2026 **106.000 €** für die Beteiligung am Glasfaseranschlusses des Kreisarchives vorgesehen.





1111400 - Rechtsangelegenheiten

Produktziele

- Umfassende und qualifizierte Beratung sowie Vertretung in rechtlichen Angelegenheiten
- Herstellung von Rechtssicherheit
- Unabhängige Überwachung sowie ordnungs- und fristgemäße Durchführung der Vergabeverfahren

Produktleistungen

1. **Gewährleistung der Gesetzmäßigkeit des Verwaltungshandelns durch rechtliche Beratung und Unterstützung**

Rechtsberatung und Rechtsvertretung (außergerichtlich); Vertragsgestaltung und Vertragsprüfung; Entwicklung und Ausarbeitung von rechtlichen Regelungen; Erstellen von Rechtsgutachten für die Verwaltungsspitze, die einzelnen Fachbereiche des Landkreises sowie für die Beteiligungen (Klinikum, AZV, Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg, Jugend- u. Freizeiteinrichtungen, Zweckverbände)

2. **Durchführung von Widerspruchsverfahren im Bereich der sozialen Sicherung (Widerspruchsstelle)**

Rechtsberatung für den Fachbereich Arbeit, Bildung, Jugendhilfe und Soziales sowie die Leistungsempfänger; Erstellung von Widerspruchsbescheiden; Entscheidung über den Fortgang des Widerspruchsverfahrens durch Zurückweisung oder Abhilfeempfehlung

3. **Zentrale Vergabestelle**

Durchführung und Überwachung der offenen, öffentlichen und beschränkten Vergabeverfahren für Lieferungen und Leistungen sowie Bauleistungen und freiberufliche Leistungen; Verhandlungsleitung bei Submissionen; Beratung der Fachabteilungen und ggf. Betreuung von Nachprüfungsverfahren; Durchführung und Überwachung der förmlichen Vergabeverfahren der i. R. der interkommunalen Zusammenarbeit beteiligten Kommunen

4. **Prozessvertretung und Leitung des Anhörungsausschusses**

Klageerhebung; Klageerwiderung; Prüfung und Einlegung von Rechtsmitteln; Bevollmächtigtenbeauftragung; Vertretung vor Gerichten; Einleitung des Anhörungsverfahrens; Entscheidung über Durchführung des Anhörungsverfahrens; Abgabe rechtlicher Empfehlungen; ggf. Beendigung durch Vergleich

5. **Verwaltungsstation für Studenten und Referendaren der Rechtswissenschaften sowie Ausbildung von Praktikanten im Sozialrechtsbereich**

Vermittlung von Fachkenntnissen; Hilfestellung bei der Auslegung von rechtlichen Regelungen

Koordinationstätigkeiten und innere Organisation (Zentrale Dienste)

Entscheidungen in Angelegenheiten von besonderer Bedeutung (Grundsatzangelegenheiten); Produktverantwortung; Bewirtschaftung der Sachmittelbudgets; Beschaffungswesen; für die einzelnen Fachdienste des Fachbereichs 3

Zielgruppen

Extern: Gemeindegremien und Bürgermeister des Landkreises



Hersfeld-Rotenburg, Bürgerinnen und Bürger, Gerichte, Rechtsanwälte, Klinikum Bad Hersfeld GmbH, Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH, AZV, Jugend- u. Freizeiteinrichtungen, Zweckverbände, Versicherungen, Unfallkasse Hessen

Intern: Kreistag, Kreisausschuss, Verwaltungsleitung, Fachdienste, Schulen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Rechts-/Auftragsgrundlage

Europa-, Bundes-, Landes-, Kommunal- und Kreisrecht

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe 1., 2., 3., 4.

Serviceaufgabe 1., 2., 3., 5., 6., 7.

Landesaufgabe 4. (Leitung Anhörungsausschuss)

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Dieter Scheer

**Teilergebnishaushalt 1111400 Rechtsangelegenheiten**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	91.371	133.884	88.592
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	60.195	60.137	60.080
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	3.069	3.069	3.069
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	25.000	60.000	21.723
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	2.500	4.000	2.289
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	--	3.401	--
5485102 - Sachkostenerstattung Klinikum Hef	--	407	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	568	2.606	568
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	39	263	39
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	745
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	78
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	--	--	20.000
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	--	--	20.000
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisun-gen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	58	58	58
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	58	58	58
10 - Summe der ordentlichen Erträge	91.429	133.942	108.650
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	776.085	773.401	743.224
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	286.048	305.092	271.217
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	395.211	368.374	341.899
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	10.976
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	60.715	64.798	55.578
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	21.151	22.657	20.826
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	12.960	12.480	42.728
12 - Versorgungsaufwendungen	-617.584	157.712	271.839
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	107.855	82.975	170.004
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	-593.857	59.151	77.010
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	-131.581	15.586	24.825
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.796	-8.124	6.892
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	350	470	486
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	323	491	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	950	1.590	335
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	1.000	850	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	160	160	--
6166000 - Wartungskosten	--	157	533
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	101	114	48
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	70	566
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	12.040	5.800	3.811
6831000 - Datenübertragungskosten	--	93	93
6832000 - Telefonkosten	72	72	35
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.200	1.300	160
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	100	100	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.500	3.800	825
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-23.191	--
14 - Abschreibungen	3.844	4.272	4.326
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.844	4.272	4.326
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	182.141	927.261	1.026.281
20 - Verwaltungsergebnis	-90.711	-793.319	-917.631
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-90.711	-793.319	-917.631
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-90.711	-793.319	-917.631
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	283.011	492.236	591.699
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	282.741	298.150	272.266
9000115 - Erträge aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	0	194.086	319.165
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	270	--	268
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	182.873	126.779	126.629
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	-46.914	49.206	67.172
9000515 - Aufwand aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	150.836	--	--
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.251	1.283
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	49.007	52.975	43.898
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	260	632	561
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.923	2.532	2.706
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	23.728	18.287	11.008
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.033	1.896	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	100.137	365.458	465.069
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.426	-427.861	-452.561

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,08	-3,54	-3,85
Aufwandsdeckungsgrad	%	102,58	59,41	60,75
Personalintensität	%	426,09	83,41	72,42
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	10,87	-0,88	0,67



1210100 - Statistik und Wahlen

Produktziele

- Aufrechterhaltung und Verbesserung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
- Stärkung des Vertrauens der Bürgerschaft in die Gemeinde, ihre Organe und ihre Verwaltung durch Beratung und Aufsicht einschließlich wirksamer Kontrollen im Außendienst

Produktleistungen

1. **Ausländer- und Personenstandsrecht**

Bearbeitung aller aufenthalts- und asylrechtlichen Verfahren für Ausländerinnen und Ausländer bzw. Asylbewerberinnen und Asylbewerber einschließlich der Abwicklung staatsangehörigkeitsrechtlicher Anfragen (Staatsangehörigkeitsausweise) einschließlich Betreuung der Einbürgerungsverfahren (Einbürgerungsurkunden) sowie Entscheidung über namensrechtliche Änderungsanträge (Namensänderungsurkunden)

2. **Kommunal- und Finanzaufsicht**

Unterstützung und Kontrolle der Kommunen, insbesondere im Hinblick auf deren finanzielle Leistungsfähigkeit; Konsolidierung der Haushalte; Sicherung der Aufgabenerfüllung, Schutz des Vermögens durch pflegliche und wirtschaftliche Verwaltung

3. **Ordnungs-/Gewerbe-/Waffen-/Sprengstoff-/Jagd- und Fischereirecht**

Sicherstellung der Gleichbehandlung der Gewerbetreibenden durch Erlaubniserteilung und Kontrolle; Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Genehmigungs-, Anzeige- und Ordnungswidrigkeitsverfahren; Regulierung und Kontrolle des privaten Waffen- und Munitionsbesitzes sowie der jagd-, fischerei- und sprengstoffrechtlichen Angelegenheiten zur Abwehr von Gefahren für die öffentliche Sicherheit

4. **Sozialversicherung**

Beratung und Antragsaufnahme in Rentenversicherungsangelegenheiten

5. **Schornsteinfegerwesen**

Fachaufsicht Schornsteinfegerwesen; Aufsicht und Aufsichtsmaßnahmen über die Bezirksschornsteinfegermeister; Feststellung rückständiger Kehr- und Überprüfungsgebühren, Kosten und Umlagen; Bestellung von Stellvertretungen für Kehrbezirke; Verpflichtung der Bezirksschornsteinfeger zur Einstellung einer Gesellin bzw. eines Gesellen; Erlass von Widerspruchsbescheiden bei Widersprüchen gegen Feuerstättenbescheide; Durchführung von Ordnungswidrigkeitsverfahren; Entgegennahme von Meldungen der Bezirksschornsteinfegermeister; Erlass von Zweitbescheiden und Duldungsverfügungen; Beauftragung von Ersatzvornahmen und Erhebung von Kosten; Auskunft- und Anlaufstelle für Anfragen und Beschwerden u. a

**Zielgruppen**

Extern: Kommunen, Gemeindegremien, Bürgermeister, Bürgerinnen und Bürger, Regierungspräsidium Kassel, Arbeitsämter, Bundesamt für Migration und Flüchtlinge, Forstämter, Polizei, Staatsanwaltschaften, Gerichte, Finanzkontrolle Schwarzarbeit, Vereine, Jagdgenossenschaften, Eigentümer u. Besitzer von Grundstücken und Räumen in den Gebieten der 17 Kehrbezirke (teilweise kreisübergreifende Zuständigkeit), Bezirksschornsteinfegermeister

Intern: Kreistag, Kreisausschuss, Verwaltungsleitung, andere Fachdienste

Rechts-/Auftragsgrundlage

AufenthG, AufenthVO, FreizügigkeitsG/EU, BeschäftigungsVOen, AsylVfG, weitere nationale u. EU-Gesetze und -Richtlinien, Integrations-Verordnung, Personenstandsgesetz, Personenstands-Verordnung, Staatsangehörigkeitsgesetz, Dt. Namensrecht, Einführungsgesetz BGB, Internationales Privatrecht, Meldegesetze, Pass- u. Ausweisgesetze (1.)

Waffengesetz, HSOG, Bundesjagdgesetz, Hess. Jagdgesetz, Hess. Feld- und Forstschutz-gesetz, Hess. Fischereigesetz, Sprengstoffgesetz, Gewerbeordnung, Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit, Unterhaltssicherungsgesetz, Wehrpflichtgesetz, Wohngeldgesetz, SGB, Jugendschutzgesetz, Friedhofs- und Bestattungsrecht, Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, OWiG (2.)

SGB VI, SGB I, SGB III, SGB V, SGB X, FRG, Schwerbehindertengesetz, ATZ-Gesetz (3.)

SchfHwG, SchfG, Zuständigkeitsverordnung/gepl. Zuständigkeitsgesetz, 1. BlmschV, KÜO usw. (5.)

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung und Auftragsangelegenheiten,

Landesaufgabe (2.)

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Dieter Scheer


Teilergebnishaushalt 1210100 Statistik und Wahlen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	12.683
5480003 - Sonstige Kostenerstattungen von Bund	--	--	2.667
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	10.016
10 - Summe der ordentlichen Erträge	--	--	12.683
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	--	--	110
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	--	--	91
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	--	--	19
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	6.988
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	--	4.510
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	--	--	1.844
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	--	--	635
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.505	14.975	2.003
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	20.000	4.000	--
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	450	375	166
6166000 - Wartungskosten	1.175	1.175	1.107
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	180	300	272
6820000 - Porto und Versandkosten	--	--	15
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	19.700	9.500	444
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-375	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	41.505	14.975	9.101
20 - Verwaltungsergebnis	-41.505	-14.975	3.582
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-41.505	-14.975	3.582
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-41.505	-14.975	3.582
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	--	157	1.042
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	887
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	157	155
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	--	-157	-1.042
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-41.505	-15.133	2.540

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,34	-0,13	0,02
Aufwandsdeckungsgrad	%	--	--	125,04
Personalintensität	%	--	--	1,21
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	100,00	100,00	22,00





1220100 - Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten

Produktziele

- Aufrechterhaltung und Verbesserung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
- Stärkung des Vertrauens der Bürgerschaft in die Gemeinde, ihre Organe und ihre Verwaltung durch Beratung und Aufsicht einschließlich wirksamer Kontrollen im Außendienst

Produktleistungen

1. **Ausländer- und Personenstandsrecht**

Bearbeitung aller aufenthalts- und asylrechtlichen Verfahren für Ausländerinnen und Ausländer bzw. Asylbewerberinnen und Asylbewerber einschließlich der Abwicklung staatsangehörigkeitsrechtlicher Anfragen (Staatsangehörigkeitsausweise) einschließlich Betreuung der Einbürgerungsverfahren (Einbürgerungsurkunden) sowie Entscheidung über namensrechtliche Änderungsanträge (Namensänderungsurkunden)

2. **Kommunal- und Finanzaufsicht**

Unterstützung und Kontrolle der Kommunen, insbesondere im Hinblick auf deren finanzielle Leistungsfähigkeit; Konsolidierung der Haushalte; Sicherung der Aufgabenerfüllung, Schutz des Vermögens durch pflegliche und wirtschaftliche Verwaltung

3. **Ordnungs-/Gewerbe-/Waffen-/Sprengstoff-/Jagd- und Fischereirecht**

Sicherstellung der Gleichbehandlung der Gewerbetreibenden durch Erlaubniserteilung und Kontrolle; Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Genehmigungs-, Anzeige- und Ordnungswidrigkeitsverfahren; Regulierung und Kontrolle des privaten Waffen- und Munitionsbesitzes sowie der jagd-, fischerei- und sprengstoffrechtlichen Angelegenheiten zur Abwehr von Gefahren für die öffentliche Sicherheit

4. **Sozialversicherung**

Beratung und Antragsaufnahme in Rentenversicherungsangelegenheiten

5. **Schornsteinfegerwesen**

Fachaufsicht Schornsteinfegerwesen; Aufsicht und Aufsichtsmaßnahmen über die Bezirksschornsteinfegermeister; Feststellung rückständiger Kehr- und Überprüfungsgebühren, Kosten und Umlagen; Bestellung von Stellvertretungen für Kehrbezirke; Verpflichtung der Bezirksschornsteinfeger zur Einstellung einer Gesellin bzw. eines Gesellen; Erlass von Widerspruchsbescheiden bei Widersprüchen gegen Feuerstättenbescheide; Durchführung von Ordnungswidrigkeitsverfahren; Entgegennahme von Meldungen der Bezirksschornsteinfegermeister; Erlass von Zweitbescheiden und Duldungsverfügungen; Beauftragung von Ersatzvornahmen und Erhebung von Kosten; Auskunft- und Anlaufstelle für Anfragen und Beschwerden u. a.

**Zielgruppen**

Extern: Kommunen, Gemeindegremien, Bürgermeister, Bürgerinnen und Bürger, Regierungspräsidium Kassel, Arbeitsämter, Bundesamt für Migration und Flüchtlinge, Forstämter, Polizei, Staatsanwaltschaften, Gerichte, Finanzkontrolle Schwarzarbeit, Vereine, Jagdgenossenschaften, Eigentümer u. Besitzer von Grundstücken und Räumen in den Gebieten der 17 Kehrbezirke (teilweise kreisübergreifende Zuständigkeit), Bezirksschornsteinfegermeister

Intern: Kreistag, Kreisausschuss, Verwaltungsleitung, andere Fachdienste

Rechts-/Auftragsgrundlage

AufenthG, AufenthVO, FreizügigkeitsG/EU, BeschäftigungsVOen, AsylVfG, weitere nationale u. EU-Gesetze und -Richtlinien, Integrations-Verordnung, Personenstandsgesetz, Personenstands-Verordnung, Staatsangehörigkeitsgesetz, Dt. Namensrecht, Einführungsgesetz BGB, Internationales Privatrecht, Meldegesetze, Pass- u. Ausweisgesetze (1.)

Waffengesetz, HSOg, Bundesjagdgesetz, Hess. Jagdgesetz, Hess. Feld- und Forstschutz-gesetz, Hess. Fischereigesetz, Sprengstoffgesetz, Gewerbeordnung, Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit, Unterhaltssicherungsgesetz, Wehrpflichtgesetz, Wohngeldgesetz, SGB, Jugendschutzgesetz, Friedhofs- und Bestattungsrecht, Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, OWiG (2.)

SGB VI, SGB I, SGB III, SGB V, SGB X, FRG, Schwerbehindertengesetz, ATZ-Gesetz (3.)

SchfHwG, SchfG, Zuständigkeitsverordnung/gepl. Zuständigkeitsgesetz, 1. BlmschV, KÜO usw. (5.)

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung und Auftragsangelegenheiten, Landesaufgabe (2.)

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Dieter Scheer

**Teilergebnishaushalt 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336.250	312.550	375.297
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	2.400	2.200	2.943
5100110 - sonstige Prüfungsgebühren	1.500	1.500	1.400
5100300 - Gebühren im Bereich Gesundheit	--	--	0
5101000 - Gebühren im Bereich Zulassungen	--	--	0
5101001 - Führerscheingebühren	--	--	0
5102000 - Gebühren im Bereich Jagd / Fischerei	37.000	37.000	37.617
5102100 - Gebühren im Bereich Gewerbe genehmigungen	15.000	15.000	16.844
5102200 - Gebühren im Bereich Ausländerwesen	180.000	160.000	187.823
5102201 - Gebühren digitale Lichtbilder Ausländerwesen	3.500	--	--
5102300 - Gebühren im Bereich Waffen- u. Sprengstoffwesen	80.000	80.000	114.937
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	16.850	16.850	13.734
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	680.640	666.335	678.295
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	-2.479
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	2.489
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	576.639	576.089	575.539
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	29.401	--	29.401
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	71.000	86.000	70.175
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	2.000	2.000	1.620
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	--	587	--
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	--	59	--
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.600	1.600	1.550
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	4.536
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	4.427
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	104
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	5
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.016.890	978.885	1.058.127
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.860.065	1.738.572	1.615.988
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.036.304	998.742	851.860
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	--	--	47.924
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	499.362	428.466	438.043
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	16.219
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	225.832	217.330	179.400
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	--	--	10.143
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	74.808	73.754	65.487
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	--	--	2.217
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	23.760	20.280	4.556



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	197.574	137.158	337.945
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	164.179	107.987	287.917
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	24.197	25.263	39.220
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	9.198	3.908	10.808
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.019	217.664	208.499
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	2.895	5.570	4.537
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	1.009	1.267	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	900	900	80
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	0	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	2.800	4.460	1.084
6063012 - IT Ausstattung bis 800 Euro netto	3.750	--	--
6066000 - EDV Material	500	500	963
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	250	250	--
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	500	250	367
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	239.400	141.600	130.373
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	3.000	3.200	2.892
6162010 - Instandhaltungen von EDV	200	200	--
6166000 - Wartungskosten	5.620	4.919	4.526
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorsorgung	264	296	2.613
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	28.500	26.500	28.738
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	31.500	46.200	15.953
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	25.016	10.315	3.975
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	516	1.610
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	12.000	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.500	2.500	2.671
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	6.920	5.000	3.552
6832000 - Telefonkosten	370	582	248
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	200	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	4.800	5.000	2.167
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	225	225	55
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	9.100	9.700	2.096
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-52.486	--
14 - Abschreibungen	3.370	5.204	13.812
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	895	1.395	895
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.474	3.809	8.710
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr Niederschlag.)	--	--	531
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbetr. Niederschl.)	--	--	11.534
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-7.859
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.443.027	2.098.599	2.176.244
20 - Verwaltungsergebnis	-1.426.137	-1.119.714	-1.118.117



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
22 - Finanzaufwendungen	--	--	26
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	26
23 - Finanzergebnis	--	--	-26
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.426.137	-1.119.714	-1.118.142
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.426.137	-1.119.714	-1.118.142
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	454.329	446.169	389.904
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	257.205	234.466	244.242
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	2.375	2.340
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	111.297	137.570	100.534
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.348	3.366	2.608
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	8.318	7.624	7.894
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	67.529	55.059	32.287
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	8.632	5.708	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-454.329	-446.169	-389.904
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.880.466	-1.565.883	-1.508.047

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-15,58	-12,97	-12,84
Aufwandsdeckungsgrad	%	35,10	38,47	41,23
Personalintensität	%	76,14	82,84	74,26
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	15,64	10,37	9,58

Teilfinanzhaushalt 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	3.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-3.000	--

Investitionen Produkt 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1220100 - Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	--	3.000
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	3.000





1220200 - Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

Produktziele

- Aufrechterhaltung und Verbesserung der Verkehrssicherheit auf öffentlichen Straßen
- Kundenfreundliche Arbeitsabläufe im Zulassungsbereich bei möglichst geringer Wartezeit
- Ordnungsgemäße Neuerteilung/Entziehung von Fahrerlaubnissen und Eignungsüberprüfung auffällig gewordener Fahrer/innen

Produktleistungen

1. Regelung des Verkehrsablaufes auf öffentlichen Straßen

Zivile Notfallversorgung; Unfallpunktebesprechung; Verkehrsschauen; Straßenverkehrsrechtliche Anordnungen von dauerhaften u. temporären Verkehrsregelungen; Anhörverfahren für Großraum-/Schwertransporte; Erlaubnisse für übermäßige Straßenbenutzungen; Ausnahmegenehmigungen für Transporte an Sonn- und Feiertagen; Beteiligung/Mitwirkung bei Planfeststellungsverfahren, Flächennutzungsplänen, Bauleitplänen und Bauvorhaben; Aufgaben nach Gefahrgutvorschriften; Mietwagen- und Taxigenehmigungen; Beratung und Auskunftserteilung

2. Zulassung von Personen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen

Führen des örtlichen Fahrerlaubnisregisters und des örtlichen Fahrzeugregisters; Erteilung, Umschreibung, Versagung und Entzug von Fahrerlaubnissen einschließlich Fahrerlaubnissen zur Fahrgastbeförderung; Ausstellung von Ersatzführerscheinen und Umtausch ausländischer Führerscheine; Verwarnung unter Hinweis auf Verkehrsseminar und Anordnung von Verkehrsseminaren; Ermahnung, Androhung und Erteilung einer Auflage zum Führen eines Fahrtenbuches; Beratung und Auskunftserteilung

3. Zulassung von Fahrzeugen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen

Zulassung und Umschreibung von Fahrzeugen; Änderung von Fahrzeug-, Halter- und Versicherungsdaten; Überwachung von Halterpflichten, Ausgabe von roten Kennzeichen; Außerbetriebsetzung von Fahrzeugen; Beratung und Auskunftserteilung

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger, Gewerbeunternehmungen, Bundes- und Landesbehörden, Kommunen des Landkreises

Intern: Kreisausschuss, Kreistag, Verwaltungsleitung, andere Fachdienste

Rechts-/Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Gesetz über die Beförderung gefährlicher Güter, Güterkraftverkehrsgesetz, Bundesfernstraßengesetz, Fahrerlaubnisverordnung, EG-Führerscheinrichtlinien, Personenbeförderungsgesetz, Kfz-Steuergezet, Gebührenordnung für Maßnahmen im Straßenverkehr, Bußgeldkatalogverordnung, FVZ, Kfz-Steuergezet, Gebührenordnung für Maßnahmen im Straßenverkehr

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung und Auftragsangelegenheiten

**Produktart**

Intern und Extern

Produktverantwortung

Dieter Scheer

Teilergebnishaushalt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.714.000	1.715.000	1.799.654
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	14.000	15.000	13.693
5100100 - Prüfungsgebühren RPA	--	--	0
5101000 - Gebühren im Bereich Zulassungen	1.200.000	1.200.000	1.278.280
5101001 - Führerscheingebühren	340.000	340.000	349.796
5101002 - Geb. bei fehlendem Vers. Schutz / KFZ-Steuer	125.000	125.000	124.576
5101010 - Sonstige Gebühren im Straßenverkehr	35.000	35.000	33.309
5102200 - Gebühren im Bereich Ausländerwesen	--	--	0
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	241.229	231.478	233.457
5480003 - Sonstige Kostenerstattungen von Bund	200	200	381
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	220.258	220.048	219.838
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	11.230	11.230	11.230
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	371	--	372
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	49	--	49
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.120	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	1.586
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	184	184	184
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	184	184	184
09 - Sonstige ordentliche Erträge	800	1.000	17.338
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	800	1.000	1.290
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	5.488
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	10.549
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	11
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.956.212	1.947.662	2.050.632
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.755.849	1.604.148	1.494.424
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.062.726	930.271	863.583
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	365.049	385.471	362.555
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	2.396
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	236.629	204.335	183.073
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	77.405	67.951	66.425
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	14.040	16.120	16.252



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	4.925	3.296	51.540
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	--	30.867
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	3.812	3.201	15.071
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	1.113	95	5.602
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	449.363	484.761	391.225
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	2.300	2.300	2.914
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	1.074	1.339	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.800	1.500	639
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	750	250	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	4.700	7.050	2.268
6066000 - EDV Material	--	--	2.970
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	300	380	--
6104000 - Fremdleistung für Kassengeschäfte	28.800	28.700	28.540
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	139.000	128.000	136.736
6162010 - Instandhaltungen von EDV	900	3.400	419
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	100	100	--
6166000 - Wartungskosten	18.400	29.350	21.589
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	336	313	132
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	97.840	96.910	96.572
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	59.500	150.225	44.890
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	77.650	74.650	45.793
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	1.092	1.092	650
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	89
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.500	2.500	2.044
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	3.000	2.800	2.936
6820000 - Porto und Versandkosten	--	--	42
6831000 - Datenübertragungskosten	--	93	93
6832000 - Telefonkosten	120	120	151
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	3.000	300	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.000	2.000	1.736
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	200	100	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	4.000	4.000	--
6920000 - Aufwendungen f. Schadensersatzleistungen	--	--	25
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-52.711	--
14 - Abschreibungen	14.299	15.361	51.001
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	6.000	4.000	--
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	1.807	1.807	1.807
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	647	307	322
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	5.845	9.246	17.685
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr Niederschlag.)	--	--	30.066



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	8.354
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-7.233
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.224.435	2.107.566	1.988.190
20 - Verwaltungsergebnis	-268.223	-159.904	62.442
22 - Finanzaufwendungen	--	--	11
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	11
23 - Finanzergebnis	--	--	-11
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-268.223	-159.904	62.432
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-268.223	-159.904	62.432
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	242	--	242
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	242	--	242
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	514.277	472.596	430.914
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	220.097	200.930	193.245
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	3.714	3.818
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	190.140	194.536	190.060
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	69	95	47
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	10.237	8.173	8.603
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	83.111	59.028	35.139
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	10.623	6.120	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-514.035	-472.596	-430.672
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-782.258	-632.500	-368.240

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-6,48	-5,24	-3,14
Aufwandsdeckungsgrad	%	71,44	75,49	84,78
Personalintensität	%	78,93	76,11	75,17
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	20,20	23,00	19,68

Teilfinanzhaushalt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.500	21.350	11.397
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500	21.350	11.397
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.500	-21.350	-11.397

**Investitionen Produkt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen**

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1220200 - Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	1.500	21.350
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	21.350
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	1.500	--

Maßnahmenerläuterung

Es sind 1.500 € für die Beschaffung eines Flachbettdruckers vorgesehen.





1220400 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Produktziele

Optimaler Verbraucher- und Tierschutz durch eine risikoorientierte Überwachungstätigkeit sowie eine schnelle Tierseuchenbekämpfung:

- Verbraucherschutz: Schutz von Verbraucherinnen und Verbrauchern vor gesundheitlicher Beeinträchtigung, Irreführung und Täuschung
- Tierschutz: Schutz des Lebens und des Wohlbefindens der Tiere
- Tierseuchenbekämpfung: Sicherstellung der Gesundheit der einheimischen Tierbestände, um die Seuchenverbreitung zwischen den Tieren auszuschließen und um den Menschen vor übertragbaren Krankheiten (Zoonosen) zu schützen

Produktleistungen

1. **Lebensmittelrechtliche Überwachungsmaßnahmen und Probenentnahme** in Betrieben sowie beim Herstellen, Behandeln und Handeln mit Lebensmitteln, kosmetischen Mitteln, Tabakerzeugnissen und Bedarfsgegenständen
2. **Fleischhygiene, Geflügelfleischhygiene** in Schlachtbetrieben durch amtliche Schlachtier- und Fleischuntersuchung und Probenentnahme
3. **Tierschutzkontrollen** aller Tierhaltungen einschl. des Handels und Transportes
4. **Überwachung der tierhaltenden Betriebe** zwecks Bekämpfung und Schutz vor Einschleppung von Tierseuchen- und Zoonoseerregern
5. **Überwachung der Tierkörperbeseitigung** und der Verwendung tierischer Nebenprodukte

Tierarzneimittelüberwachung (Tierhaltungsbetriebe, tierärztliche Hausapotheken, Antibiotika-Datenbank)

Zielgruppen

Extern: Verbraucherinnen und Verbraucher, Inhaber und Betreiber von Betrieben und Einrichtungen im LK HEF, die mit Lebensmitteln, kosmetischen Mitteln, Tabakerzeugnissen und Bedarfsgegenständen umgehen, gewerbliche, landwirtschaftliche und private Tierhalter im LK HEF, Personen, die im LK HEF mit Tieren, tierischen Nebenprodukten und/oder Tierarzneimitteln umgehen

Rechts-/Auftragsgrundlage

Rechtsnormen auf EU-, Bundes- und Landesebene (Gesetze, Verordnungen und Verwaltungsvorschriften bzw. Richtlinien, Verordnungen und Entscheidungen der EU):

Lebensmittelrecht

Tierschutzrecht

Tierseuchenrecht

Tierische-Nebenprodukte-Beseitigungsrecht

Tierarzneimittelrecht

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung und Auftragsangelegenheiten

**Produktart**

extern

Produktverantwortung

Dr. Thomas Berge

Teilergebnishaushalt 1220400 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	193.500	218.500	254.979
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	22.500	22.500	73.042
5102700 - Gebühren f. Schlachttier- u. Fleischuntersuchung	155.000	180.000	170.147
5102710 - Gebühren f. sonstige Unters. im Bereich Veterinär	7.000	8.000	5.065
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	9.000	8.000	6.725
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	684.760	684.139	691.830
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	651.540	650.919	650.297
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	33.220	33.220	33.220
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	2.853
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	94
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	5.366
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	78	78	78
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	78	78	78
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	71
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	70
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	2
10 - Summe der ordentlichen Erträge	878.338	902.717	946.958
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.455.716	1.434.173	1.185.823
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	982.131	964.033	776.115
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	194.262	197.337	190.087
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	7.566
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	208.510	204.326	157.263
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	65.413	63.276	50.102
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.400	5.200	4.551
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	124.070	99.780	241.472
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	86.186	69.097	200.196
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	31.491	26.148	32.772
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	6.393	4.535	8.504
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.870	11.062	97.749
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.000	525	1.471



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	680	1.007	--
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	1.600	1.600	964
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	250	250	44
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	400	400	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	400	400	370
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	400	400	105
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	3.900	3.900	2.798
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	200	200	162
6106000 - Fremdleistung für Labore	1.500	1.500	1.428
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	600	700	129
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.100	1.100	53.254
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	130	235	99
6173000 - Fremdreinigung	500	450	571
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	237	474
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	3.100	3.350	3.488
6820000 - Porto und Versandkosten	10	10	2
6832000 - Telefonkosten	350	320	269
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	500	500	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	29.000	32.000	31.830
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	50	50	22
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.200	800	262
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	--	7
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-38.873	--
14 - Abschreibungen	6.563	6.749	53.089
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	5.827	5.827	3.327
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	736	922	988
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	206
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	740
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	47.829
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	2.500	2.500	2.500
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	2.500	2.500	2.500
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.635.719	1.554.264	1.580.633
20 - Verwaltungsergebnis	-757.380	-651.547	-633.675
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-757.380	-651.547	-633.675
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb- nis und außerordentliches Ergebnis)	-757.380	-651.547	-633.675
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	--	--	296
9000300 - Erträge aus iLV Dienst KFZ	--	--	296



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	371.800	327.830	303.995
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	197.473	191.744	178.412
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.454	1.462
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	70.178	58.011	73.679
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	25.858	19.250	23.108
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	7.709	6.395	5.507
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	62.583	46.187	21.828
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	7.999	4.788	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-371.800	-327.830	-303.699
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.129.180	-979.377	-937.374

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-9,35	-8,11	-7,98
Aufwandsdeckungsgrad	%	43,75	47,96	50,26
Personalintensität	%	89,00	92,27	75,02
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	2,87	0,71	6,18



1220500 - Wasser- und Bodenschutz

Produktziele

- Schutz der Oberflächengewässer einschließlich ihrer Uferbereiche vor nachteiligen Beeinträchtigungen und umweltverträgliche Entwicklung der Gewässer im Sinne der Wasserrahmenrichtlinie
- Schutz des Grundwassers sowie der anlagen- und stoffbezogene Gewässerschutz
- Schutz und Verbesserung des Bodens (vorsorgender und nachsorgender Bodenschutz)
- Überwachung von Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungsanlagen

Produktleistungen

1. Erstellung wasserrechtlicher Genehmigungen, Befreiungen, Erlaubnisse und Anordnungen

Abwasserabgabebescheide für Kommunen, Erlaubnisse zur Abwasser- und Niederschlagswassereinleitung, Schadensfallmanagement bei Unfällen mit wassergefährdenden Stoffen, Verfahren zur Sanierung von Grundwasser- und Bodenverunreinigungen, Erlaubnis-, (Ausnahme-) Genehmigungs- und Plangenehmigungsverfahren nach Wasserrecht, Verfahren zur Beseitigung unrechtmäßiger Maßnahmen am und im Gewässer (Wasseraufsicht), Erlaubnisverfahren zur Erdwärmenutzung, Genehmigungsverfahren für Ausnahmen von Trinkwasserschutzverordnungen, Anzeige- und Erlaubnisverfahren bei privaten Wasserversorgungsanlagen

2. Fachtechnische Umsetzung von wasserwirtschaftlichen Förderverfahren

Finanzierung kommunaler Abwasseranlagen sowie Finanzierung von Maßnahmen zur Gewässerentwicklung und zum Hochwasserschutz

3. Überprüfungen sowie Überwachungen von Anlagen und Gewässern

Überwachungen der Abwasseranlagen, Überwachung von Indirekteinleitungen (z. B. mineralöl- und amalgamhaltiges Abwasser), Überwachung von Anlagen zur Lagerung wassergefährdender Stoffe (z. B. Heizöllagerstätten), betriebliche Gewässerschutzinspektionen, Cross-Compliance-Kontrollen, Bearbeitung von Anzeigen und Beschwerden zu Verstößen gegen wasser- und bodenschutzrechtliche Bestimmungen (u. a. Jauche-, Gülle- und Sickersaftkontrollen), zentraler und dezentraler Hochwasserschutz, modifizierte Gewässerschauen, Schaukommissionen „Wassergewinnungs- und Versorgungsanlagen sowie Wasserschutzgebiete“, Prüfung von Berichten zu Rohwasseruntersuchungen

4. Erstellung von Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange

5. . Wasserwirtschaftliche und wasserrechtliche Beratung der Kommunen sowie der Bürgerinnen und der Bürger

Zielgruppen

Extern: alle Bürgerinnen und Bürger, die kreisangehörigen Städte und Gemeinden, Unternehmen

Intern: Verschiedene Fachbereiche der Kreisverwaltung

**Rechts-/Auftragsgrundlage**

Europäische Wasserrahmenrichtlinie, Wasserhaushaltsgesetz, Hessisches Wassergesetz, Abwasserabgabengesetz, Hessisches Abwasserabgabengesetz, Bundesbodenschutzgesetz, Bundesbodenschutz- und Altlastenverordnung, Hessisches Altlasten- und Bodenschutzgesetz, Verordnung zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen, Hessische Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen und über Fachbetriebe, Abwasserverordnung, Eigenkontrollverordnung sowie weitere Rechts- und Verwaltungsvorschriften

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern / Intern

Produktverantwortung

Martina Schäfer

Teilergebnishaushalt 1220500 Wasser- und Bodenschutz

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.000	31.000	58.192
5102400 - Gebühren im Bereich Wasserrecht	45.000	30.000	52.813
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	5.000	1.000	5.379
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	383.538	383.189	382.841
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	364.931	364.583	364.235
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	18.607	18.607	18.607
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	34
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	30
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	4
10 - Summe der ordentlichen Erträge	433.538	414.189	441.067
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.008.124	911.322	845.265
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	651.074	585.683	537.554
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	163.432	152.891	131.412
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	6.155
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	138.939	122.988	110.256
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	48.050	43.377	41.964
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	6.629	6.383	16.538
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	1.107
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	280
12 - Versorgungsaufwendungen	55.289	34.863	186.262
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	41.784	33.447	68.070
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	10.119	1.249	86.388
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.386	167	31.804



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.200	-232	13.307
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	400	400	491
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	407	538	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.500	1.500	370
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	1.269
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	200	100	94
6166000 - Wartungskosten	--	--	4.530
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	144	126	53
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	9.050	8.700	1.596
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	7.300	8.304	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	--	2.394
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	42
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	--	242
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.000	1.000	715
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.400	1.200	1.407
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	150	150	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.500	1.500	--
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	150	150	104
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-23.900	--
14 - Abschreibungen	4.644	9.665	15.535
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	858	938	--
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.786	8.727	9.024
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	782
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	1.984
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	3.744
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.091.257	955.618	1.060.370
20 - Verwaltungsergebnis	-657.719	-541.428	-619.302
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-657.719	-541.428	-619.302
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-657.719	-541.428	-619.302
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	228.380	218.246	197.669
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	132.927	118.273	128.941
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.123	1.107
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	53.805	66.507	48.602
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.313	872	1.405
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.971	3.508	3.483
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	32.242	25.336	14.132
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.121	2.627	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-228.380	-218.246	-197.669



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-886.099	-759.674	-816.972

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-7,34	-6,29	-6,96
Aufwandsdeckungsgrad	%	32,85	35,28	35,06
Personalintensität	%	92,38	95,36	79,71
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	2,13	-0,02	1,25

Teilfinanzhaushalt 1220500 Wasser- und Bodenschutz

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	750	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	750	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-750	--

Investitionen Produkt 1220500 Wasser- und Bodenschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1220500 - Wasser- und Bodenschutz	--	750
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	750



1260100 - Brandschutz

Produktziele

- Verhinderung bzw. Einschränkung der Entstehung, Ausbreitung und Auswirkung von Bränden und Gefahren

Produktleistungen

1. Ausbildung Brandschutz

Ausbildung der Feuerwehrangehörigen auf Kreis- und Landesebene: Organisation von Lehrgängen im Kreisgebiet; Koordination von Anmeldungen der Kommunen und Weiterleitung an die Hessische Landesfeuerweherschule in Kassel

2. Beratung

Unterstützung der Städte und Gemeinden bei der Erfüllung ihrer Selbstverwaltungsaufgaben

3. Vorbeugender Brandschutz

Durchführung von Gefahrenverhütungsschauen, Beratungen sowie Beteiligung an Baugenehmigungsverfahren: Brandschutztechnische Stellungnahmen zu Bauanträgen und Bauvoranfragen; Erstellen bzw. Prüfung von Brandschutzkonzepten in Bauwerken; Mitwirkung bei der Bauleitplanung und Planfeststellungsverfahren insbesondere in Fragen der Löschwasserversorgung

4. Aufsicht im Brandschutz

Aufsicht in allen Belangen des Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe über die Kommunen des Landkreises

Zielgruppen

Extern: Alle Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehren im Landkreis,

Hessische Landesfeuerweherschule 1.

Alle Kommunen des Landkreises 2.

Alle Kommunen des Landkreises sowie Bauherren und Bauplaner mit Ausnahme der Stadt Bad Hersfeld 3.

Alle Kommunen des Landkreises 4.

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (HBKG)

§ 4 HBKG 1, § 4 HBKG 2, § 15 HBKG 3, § 58 HBKG 4

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung und Auftragsangelegenheiten

**Produktart**

Extern

Produktverantwortung

Thorsten Bloß

Teilergebnishaushalt 1260100 Brandschutz

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.500	4.500	11.855
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	4.500	4.500	12.755
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	--	--	-900
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.230	107.822	96.589
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	10.000	10.000	15.000
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	62.050	62.950	57.202
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	24.000	34.000	23.997
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	--	619	--
5485102 - Sachkostenerstattung Klinikum Hef	--	73	--
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	180	180	390
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.189	5.553	15.073
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	2.189	5.553	15.073
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	500
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	500
10 - Summe der ordentlichen Erträge	102.919	117.875	124.018
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	445.007	464.590	396.582
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	269.223	295.471	240.885
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	94.166	81.110	78.870
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	5.210
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	59.043	63.432	49.916
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	19.876	21.977	19.330
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.700	2.600	2.371
12 - Versorgungsaufwendungen	72.584	58.421	121.830
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	33.656	26.983	78.178
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	31.996	23.679	32.919
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	6.932	7.759	10.733
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.477	162.310	114.063
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	600	600	528
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	226	282	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	1.600	1.350	409
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	1.000	1.000	50



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6056000 - Wasser/Abwasser	--	--	53
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	2.700	1.800	--
6066000 - EDV Material	800	800	--
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	3.000	3.000	45
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	10.000	7.000	6.248
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	--	--	16
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	24.000	26.500	21.440
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl. Fahrtkosten	57.500	54.500	55.812
6162010 - Instandhaltungen von EDV	--	--	232
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	1.300	1.300	539
6166000 - Wartungskosten	12.000	12.120	538
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	46	66	28
6173000 - Fremdreinigung	--	--	1.135
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	16.000	7.850	7.834
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	530	1.083
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	1.590	1.550	1.421
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	25.000	25.000	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	2.000	2.000	1.575
6831000 - Datenübertragungskosten	550	950	790
6832000 - Telefonkosten	1.265	1.110	1.181
6850000 - Reisekosten (an MA)	6.700	6.700	1.411
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.900	1.900	2.015
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	2.000	2.450	2.740
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	30.500	15.500	649
6901000 - KFZ-Versicherungen	1.040	1.560	924
6909100 - Elektronikversicherung	50	50	30
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	360	350	257
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	8.750	-15.508	5.080
14 - Abschreibungen	64.640	114.167	54.862
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	2.182	0	1.329
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	24.981	36.533	25.788
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	5.370	2.703	10.633
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	29.369	73.506	8.152
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.739	1.424	8.344
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr. Niederschlag.)	--	--	-49
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbetr. Niederschl.)	--	--	49
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	616
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	170.600	170.300	143.835
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	3.100	3.100	2.985



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7122200 - Zuweisungen f. Stützpunktfeuerwehren	160.000	160.000	133.792
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	6.500	6.500	5.950
7177000 - Kostenerstattungen an priv Unternehmen	1.000	700	1.108
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	120	120	52
7030000 - KFZ-Steuer	120	120	52
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	965.429	969.908	831.224
20 - Verwaltungsergebnis	-862.510	-852.033	-707.206
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-862.510	-852.033	-707.206
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-862.510	-852.033	-707.206
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120.155	119.768	109.574
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	64.699	65.376	64.802
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	442	436
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	31.367	38.772	28.334
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	5.580	736	7.396
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.822	1.610	1.708
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	14.795	11.626	6.900
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.891	1.205	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-120.155	-119.768	-109.574
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-982.665	-971.801	-816.780

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-8,14	-8,05	-6,96
Aufwandsdeckungsgrad	%	9,48	10,82	13,18
Personalintensität	%	46,09	47,90	47,71
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	22,01	16,73	13,72

**Teilfinanzhaushalt 1260100 Brandschutz**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	226.100	391.030	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	226.100	391.030	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.400.000	1.295.000	--
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	324.000	808.000	6.545
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.724.000	2.103.000	6.545
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.497.900	-1.711.970	-6.545

Investitionen Produkt 1260100 Brandschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1260100 - Brandschutz	1.724.000	2.103.000
1150000-03 - Digitalfunk	--	10.000
1150000-04 - Mobile Sondersignalanlage	2.000	--
1150000-16 - Gerätewagen Atemschutz GW-A	172.000	150.000
1150000-17 - Rüstwagen-Gefahrgut	150.000	250.000
1150000-18 - Bau Atemschutzübungsanlage	1.400.000	1.295.000
1150000-20 - Brandschutz Allgemein	--	298.000
KFZ2025 - Fahrzeuge	--	100.000



Maßnahmenerläuterung

Für die Ersatzbeschaffung von zwei Sondersignalanlage der Kreisbrandmeister sind 2.000 € vorgesehen. (1150000-04)

300.000 € sind insgesamt für die Beschaffung eines Gerätewagen (GW-A) geplant. Davon wurden bereits 150.000 € in den Vorjahren für das Fahrgestell geplant. Für 2026 sind weitere 150.000 € für den Aufbau veranschlagt. Des Weiteren sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 150.000 € für den Aufbau des Gerätewagen Atemschutz in 2027 vorgesehen. Die Beschaffung erfolgt durch den Landkreis, um gemäß § 4 HBKG die gegenüber den örtlichen Bedürfnissen anfallenden Mehrkosten inkl. der Unterhaltung zu übernehmen. Das Fahrzeug dient der Abwehr von Gefahren im Rahmen der Allgemeinen Hilfe (ABC-Gefahren, Technische Hilfeleistung) bzw. des Brandschutzes und ist gemäß Feuerwehr-Organisationsverordnung vom Landkreis vorzuhalten (1150000-16).

Insgesamt 850.000 € sind bisher für die Beschaffung eines Gerätewagen Gefahrgut veranschlagt. Die Beschaffung wurde nach dem Erhalt des Förderbescheids im Jahr 2024 begonnen. Aus dem Jahr 2024 stehen noch 594.240 € zur Verfügung (KFZ 2025). Weitere 150.000 € (1150000-16) und nochmals 100.000 € (KFZ2025) sind im Haushalt 2025 bereitgestellt. Dieses Fahrzeug wird ebenfalls vom Kreis angeschafft, um gemäß § 4 HBKG die gegenüber den örtlichen Bedürfnissen anfallenden Mehrkosten inkl. der Unterhaltung zu übernehmen. Weitere 22.000 € sind in 2026 für die Ausstattung von Funk und IT im Gerätewagen Gefahrgut vorgesehen. Der geplante Rüstwagen/Gefahrgut dient ebenfalls der Abwehr von Gefahren im Rahmen der Allgemeinen Hilfe (ABC-Gefahren, Technische Hilfeleistung) und ist gemäß Feuerwehr-Organisationsverordnung vom Landkreis vorzuhalten. Es ist vorgesehen, zwei Fahrzeuge für die überörtlichen Feuerwehren Rotenburg a. d. Fulda und Wildeck-Obersuhl für jeweils 500.000 € zu beschaffen. Es sind bis zum Jahr 2025 Mittel in Höhe von insgesamt 500.000 € geplant. Für 2026 ist ein Fahrgestell für 150.000 € geplant und für 2027 der Aufbau in Höhe von 350.000 € veranschlagt (1150000-17).

3.095.000 € sind insgesamt für den Bau einer Atemschutzübungsanlage in Bebra geplant. Es handelt sich um eine Einrichtung des überörtlichen Brandschutzes nach § 4 HBKG zur Unterstützung der örtlichen Feuerwehr für die Durchführung der Atemschutzgeräteträgerübungen und zur Durchführung des Lehrganges "Atemschutzgeräteträger". Zuwendungen durch das Land Hessen werden beantragt. Für 2025 sind bereits Planungs- und Baukosten in Höhe von 1.695.000 € geplant. Für 2026 sind weitere Baukosten in Höhe von 1.400.000 € veranschlagt. (1150000-18)



1270100 - Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle

Produktziele

- Versorgung der Bevölkerung mit rettungsdienstlichen Leistungen
- Annahme und Analyse der Notrufe und Hilfeersuchen der Bevölkerung
- Koordination und Bereitstellung der erforderlichen Hilfen in kürzester Zeit

Produktleistungen

1. Organisation und Steuerung des Rettungsdienstes

Umsetzung der Aufgaben des Hessischen Rettungsdienstgesetzes, wie z. B. Aufstellung und Fortschreibung des Rettungsdienst-Bereichplans; Aufsicht im Rahmen der rettungsdienstlichen Versorgung im Landkreis (einschließlich des Hilfsfristerreichungsgrades)

2. Zentrale Leitstelle

Entgegennehmen und Bearbeiten aller Notrufe und Hilfeersuchen: Koordination aller Einsatzmittel

3. Hausnotruf

Hausnotruf-Service: Am 01.07.2010 wurde der Hausnotruf-Service der beiden DRK-Kreisverbände direkt auf die Zentrale Leitstelle aufgeschaltet.

Hinweis zu 2: Die Zentrale Leitstelle ist – ihrer Aufgabenstellung entsprechend – die Einsatzzentrale für den Brandschutz, den Katastrophenschutz sowie den Rettungsdienst einschließlich des qualifizierten Krankentransports

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger 1., 2.

DRK-Kreisverbände sowie Bürgerinnen und Bürger 3.

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Rettungsdienstgesetz (HRDG) mit Rechtsverordnungen, Vereinbarungen und Verwaltungsvorschriften 1., 2.

auch Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (HBKG) 2.

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe 1., 2.

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe 3

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Thorsten Bloß

**Teilergebnishaushalt 1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.735.500	1.433.500	1.609.498
5100800 - Gebühren im Bereich Rettungsdienst	1.700.000	1.400.000	1.576.281
5100900 - Gebühren im Bereich Hausnotruf	35.500	33.500	33.218
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	43.700	45.100	42.548
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	41.100	42.500	42.548
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	2.600	2.600	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	141.104	1.896
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	0	1.104	1.896
5463000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Gebührenaussgleich	--	140.000	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	23.000	21.800	21.942
5309101 - Nebenerlöse aus Konzessionsabgaben 19%	23.000	21.800	21.907
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	35
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.802.200	1.641.504	1.675.884
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.602.562	1.476.290	1.346.840
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.264.734	1.114.012	1.061.452
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	--	--	59
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	--	54.845	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	249.400	226.535	207.132
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	--	--	146
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	88.428	78.299	78.047
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	--	--	4
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	--	2.600	--
12 - Versorgungsaufwendungen	--	24.541	--
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	24.541	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.710	316.718	200.909
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	400	400	710
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	634	876	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	4.300	2.900	583
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	1.000	--	--
6066000 - EDV Material	400	400	--
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	500	500	--
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	5.000	2.000	--
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl. Fahrtkosten	40.850	33.350	22.992
6162010 - Instandhaltungen von EDV	--	--	5.403
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	1.000	1.000	--
6166000 - Wartungskosten	122.350	94.150	68.905
6171000 - Aufwendungen für Fremddienstleistungen	240	204	86



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	850	1.150	800
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	--	1.632
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	180	351
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	1.040	1.000	960
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	1.500	50.000	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	600	600	72
6831000 - Datenübertragungskosten	8.260	10.870	3.114
6832000 - Telefonkosten	23.970	24.940	22.648
6832100 - Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	31.500	31.500	31.358
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	300	300	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	17.300	16.000	2.570
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	2.600	2.600	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	58.250	64.600	18.159
6909100 - Elektronikversicherung	1.900	1.800	1.758
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	18.900	22.900	18.178
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	65	65	65
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	1.000	-47.567	566
14 - Abschreibungen	66.307	124.329	82.148
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	20.215	20.792	20.449
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	1.092	1.092	1.092
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	1.924	1.894	1.937
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	43.076	100.550	58.670
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.013.579	1.941.878	1.629.898
20 - Verwaltungsergebnis	-211.379	-300.374	45.987
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-211.379	-300.374	45.987
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-211.379	-300.374	45.987
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	278.640	255.229	211.059
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	200.320	187.604	168.355
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	750	739
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	16.713	20.658	15.097
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	240	813	800
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	6.042	5.061	5.158
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	49.055	36.553	20.911
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	6.270	3.790	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-278.640	-255.229	-211.059
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-490.019	-555.603	-165.072



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-4,06	-4,60	-1,41
Aufwandsdeckungsgrad	%	78,62	74,71	91,03
Personalintensität	%	79,59	76,02	82,63
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	17,12	16,31	12,33

Teilfinanzhaushalt 1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	74.000	338.000	122.017
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.000	338.000	122.017
Saldo aus Investitionstätigkeit	-74.000	-338.000	-122.017

Investitionen Produkt 1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1270100 - Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	74.000	338.000
1150000-03 - Digitalfunk	3.000	10.000
1150000-04 - Mobile Sondersignalanlage	6.000	--
1150000-11 - Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	--	3.700
1150000-12 - Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	15.000	15.000
1150000-14 - Hard- und Software Zentrale Leitstelle	50.000	309.300

**Maßnahmenerläuterung**

Für die Ersatzbeschaffung des Digitalfunkgerätes für die Einsatzleitung des Rettungsdienstes sind in 2026 3.000 € vorgesehen, da für die Bestandsgeräte keine Updates mehr möglich sind (1150000-03)

6.000 € sind für den Austausch von drei Sondersignalanlagen der Einsatzleitung des Rettungsdienstes auf Grund langjähriger Nutzung vorgesehen (1150000-04).

Für die Aufrechterhaltung der Funktionalität sowie Anpassung technischer Neuerungen der Zentralen Leitstelle sind 15.000 € an Mitteln geplant, um kurzfristig bei Defekten, technischen Neuerungen und Vorgaben reagieren zu können (1150000-12).

50.000 € sind für die Beschaffung von Hard- und Software für die Zentrale Leitstelle geplant.

Davon sind unter anderem 12.000 € für Lizenzen für eine smartphonebasierte Alarmierung von Ersthelfern (Reanimationsapp) vorgesehen. Dies ist seit 2024 geplant und in weiten Teilen Hessens bereits umgesetzt zur Verkürzung des therapiefreien Intervalls.

Weitere 8.000 € sind für die Beschaffung von 2 WDX-3 Schnittstellen (ISE) geplant. Dies ist zur Vernetzung der Leitstellen mit den Leistungserbringern (z. B. Medizinische Datenverarbeitung GmbH)

7.000 € sind für die Lizenz IVENA vorgesehen. Diese unterstützt die Vernetzung zwischen Klinik, Leitstelle und Rettungsdienst. Sie trägt zur Verbesserung der Übergabequalität in den Zentralen Notaufnahmen bei und optimiert die Patientensteuerung.

Zudem sind 23.000 € für die Übersetzung Sprache in Schrift veranschlagt. Nach starten einer Software werden die Worte des Anrufers in Form eines Chatfensters ins Deutsche übersetzt. Der Mitarbeiter der Leitstelle kann in der Sprache des Anrufenden antworten. Der übersetzte Text wird dem Anrufer als Sprachausgabe wiedergegeben (1150000-14).





1280100 - Bevölkerungsschutz

Produktziele

- Eine der Lage angepasste Gefahrenabwehr durch Einheiten und Einrichtungen des Katastrophenschutzes
- Gefahren und Schäden bei Schadenereignissen geringhalten, bekämpfen und beseitigen
- Zusammenarbeit mit allen im Gefahrenfall involvierten Personen und Institutionen
- Sicherstellung der ständigen Einsatzbereitschaft und Ausbildung der KatS-Einheiten
- Sicherstellung der zivilen Verteidigung
- Konzeptionelle Weiterentwicklung des Katastrophenschutzes

Produktleistungen

1. Katastrophenschutz und Zivilschutz

Aufstellen und Fortschreiben eines Katastrophenschutzplanes; Rechts- und Fachaufsicht über alle Einheiten und Träger von Katastrophenschutz- (KatS-) Einrichtungen zur Sicherstellung der ständigen Einsatzbereitschaft der Einheiten; Planen und Durchführen von Katastrophenschutzübungen;

Aufstellung der KatS-Einheiten und Mitwirkung bei der Ausbildung. Überwachung und Überprüfung von Fahrzeugen und Material; Zuweisung der Bundes- und Landeshaushaltsmittel an die Träger der Einheiten des KatS und deren Abrechnung; Regelung der notwendigen Ersatzbeschaffung; Unterstützung der Kommunen bei der Durchführung des Selbstschutzes und der Warnung der Bevölkerung bei Gefahren;

2. Zivile Verteidigung

Planung, Vorbereitung und Durchführung aller zivilen Maßnahmen, die zur Herstellung und Aufrechterhaltung der Verteidigungsfähigkeit einschließlich der Versorgung und des Schutzes der Zivilbevölkerung notwendig sind; Durchführung der zivil-militärischen Zusammenarbeit; Erstellen und Fortschreiben eines zivilen Alarmkalenders;

Zielgruppen

Extern: Oberste KatS-Behörde

Obere KatS-Behörde

Hilfsorganisationen des Landkreises

Behörden und Dienststellen des Landkreises

Versorgungsunternehmen

Intern: Katastrophenschutz-Stab

Verwaltungs-Stab

Führungsstab der Zentralen Leitstelle

Zentrale Leitstelle



Organisationseinheiten mit Aufgaben zur Aufrechterhaltung der Staats- und Regierungsfunktionen

Rechts-/Auftragsgrundlage

Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (ZSKG),

Hessisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung (HSOG),

Strahlenschutzvorsorgegesetz (StrVG) des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit (BMU),

Hessisches Rettungsdienstgesetz (HRDG) mit Rechtsvorschriften u. a.,

Hessischen Gesetzes über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (HBKG),

Wehrpflichtgesetz (WPflG),

Wehrpflichtänderungsgesetz,

Katastrophenschutzkonzept des Landes Hessen (2016),

Ergänzung medizinisches Katastrophenschutzkonzept des Landes Hessen (2016)

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Thorsten Bloß

**Teilergebnishaushalt 1280100 Bevölkerungsschutz**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.060	7.180	3.652
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	5.000	7.000	3.472
5498010 - Erstattung für Post- und Fernspreckgebühren (Bed.)	60	180	180
10 - Summe der ordentlichen Erträge	5.060	7.180	3.652
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	223.963	216.001	194.406
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	121.794	131.096	115.255
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	64.973	45.098	45.164
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.330
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	25.620	27.670	23.446
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	8.876	9.537	8.746
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.700	2.600	465
12 - Versorgungsaufwendungen	27.629	29.524	62.235
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	27.629	22.151	52.058
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	--	6.513	7.311
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	--	860	2.866
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.392	56.342	30.405
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	2.200	2.200	603
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	36	129	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.500	1.500	--
6066000 - EDV Material	800	800	--
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	2.000	2.000	1.281
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	--	50
6166000 - Wartungskosten	14.500	14.500	9.268
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	6	30	13
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	4.000	4.000	1.491
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	8.000	8.000	103
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	24.000	20.000	6.673
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	150	58
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	520	500	480
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	500	1.000	126
6831000 - Datenübertragungskosten	3.280	810	720
6832000 - Telefonkosten	1.200	990	774
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.200	1.200	207
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	4.500	4.500	7.217
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.400	1.400	933
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	750	500	408



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-7.868	--
14 - Abschreibungen	2.504	2.911	13.004
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	0	1.776
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	202	202	202
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.302	2.709	11.027
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	9.800	9.800	7.961
7122200 - Zuweisungen f. Stützpunktfeuerwehren	7.000	7.000	5.161
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	2.800	2.800	2.800
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	334.288	314.577	308.012
20 - Verwaltungsergebnis	-329.228	-307.397	-304.360
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-329.228	-307.397	-304.360
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb- nis und außerordentliches Ergebnis)	-329.228	-307.397	-304.360
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	48.947	50.702	46.173
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	31.449	30.691	32.080
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	2.027	1.997
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	7.885	9.747	7.123
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	596	1.203	690
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	888	784	848
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.207	5.663	3.435
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	921	587	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-48.947	-50.702	-46.173
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-378.175	-358.099	-350.533

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,13	-2,97	-2,99
Aufwandsdeckungsgrad	%	1,32	1,97	1,03
Personalintensität	%	67,00	68,66	63,12
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	21,06	17,91	9,87



2110100 - Grundschulen

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandsetzung der Grundschulgebäude
- Grundschulgebäude und dazugehörige Außenanlagen werden regelmäßig gepflegt, gewartet und gereinigt
- Sicherung und Verbesserung des Bildungsangebots in Kooperation mit dem Staatlichen Schulamt

Produktleistungen

1. Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2. Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3. Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4. Bau- und Instandsetzungsleistungen und Gebäudeausstattung

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation) und bedarfsorientierte Einrichtung und Ausstattung der Grundschulen

5. Informations- und Kommunikationsservice

Planung, Aufbau und Pflege der IT-Systemlandschaften (inkl. LAN und WLAN), Bereitstellung von Hard- und Softwarekomponenten sowie Kommunikations- und Präsentationstechnik inkl. individueller Beratung der Schulleitungen, Wartung und Betreuung der digitalen Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrerinnen und Lehrer

6. Schulentwicklungsplanung

Grundsatzentscheidungen zur Schulorganisation, Fortschreibung des Schulentwicklungsplans sowie der Satzung über die Bildung von Schulbezirken - Grundschulen -, Auswertung Geburtenstatistik und amtliche Schülerstatistik, Gestattungen (Besuch einer Schule außerhalb des Schuleinzugsbezirks)

7. Schulverwaltungsaufgaben

Beratung und Unterstützung der Schulleitungen und Fördervereine in Zusammenarbeit mit der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH bei der Weiterentwicklung zur ganztätig arbeitenden Schule, Abwicklung der Betreuungs- und Ganztagsprogramme des Landes, Schulleiterernennungen, Überwachung des Schulbudgets (Lehr- und Unterrichtsmittel, etc.) Beschaffungen im Rahmen des 10.000 € Programms des Landes, Prüfung und Abrechnung / Vereinnahmung von Gastschulbeiträgen

8. Leistungen der Schulverwaltungskräfte

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Schulverwaltungsaufgaben in den Schulsekretariaten



9. Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

Zielgruppen

Extern: Grundschulen, Vereine, Mieter, Schulleitungen, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Elternvertretungen, Schüler/-innenvertretungen, Fördervereine, Hess. Kultusministerium, Staatliches Schulamt, andere Schulträger, freie Träger pädagogischer Sonderprojekte

Intern: Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, FD Kinder- und Jugendhilfe

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz (u.a. §138 (1), §§ 155 ff), Richtlinie für ganztägig arbeitende Schulen, Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, Satzung über die Bildung von Schulbezirken, Kooperationsvereinbarung zwischen Land Hessen und Landkreis im Pakt für den Ganzttag, Kooperationsvertrag zwischen Landkreis und Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Freiwillige und Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

**Teilergebnishaushalt 2110100 Grundschulen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.850	1.817
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	1.500	1.850	1.817
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	275.949	289.573	360.441
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	17.400	16.585	19.134
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	12.079	27.767
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	243.840	246.518	287.839
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	738
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	2.407
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	5.730
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	511	511	511
5482010 - Gastschulbeiträge	9.346	8.150	7.550
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	2.771
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	3.132	4.150	3.132
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	257	364	256
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	1.352	1.076	1.352
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	74	64	74
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	37	76	76
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	--	--	1.105
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	203.213	172.661	127.992
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	203.213	172.661	127.992
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzli-chen Umlagen	11.989.866	10.311.229	9.246.553
5583000 - Erträge aus Schulumlage	11.989.866	10.311.229	9.246.553
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	1.645.666	1.685.691	1.391.078
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	1.508.066	1.484.426	1.451.722
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	5.000	5.000	700
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	83.500	--	-80.000
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	49.100	196.265	18.656
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisun-gen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	847.221	1.377.929	2.234.534
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	768.863	839.026	624.338
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	533	810	1.017
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	460.242	1.531.015
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	35.694	35.721	36.034
5469200 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	35.576	35.576	35.576
5469300 - Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	6.554	6.554	6.554
09 - Sonstige ordentliche Erträge	49.072	41.412	119.342



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	23.582	21.499	20.588
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	24.390	19.913	53.977
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	1.100	--	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	1.026
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	18.902
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	24.849
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	0
10 - Summe der ordentlichen Erträge	15.012.487	13.880.345	13.481.758
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	5.062.794	5.104.660	4.505.230
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	3.834.704	3.875.651	3.407.871
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	--	--	11.399
6290000 - sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter Verb.Un	22.350	20.000	22.110
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	62.828	60.172	57.615
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.978
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	858.602	856.758	735.770
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	--	--	1.988
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	278.746	283.609	259.068
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	--	--	708
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.565	2.470	3.699
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	3.000	6.000	2.884
12 - Versorgungsaufwendungen	38.654	26.785	67.413
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	23.001	14.809	50.302
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	11.722	9.707	12.083
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.931	2.269	5.028
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.954.982	3.883.326	4.493.702
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	28.844	29.968	31.859
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	477	658	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	53.420	63.340	25.088
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	89.844	70.465	64.341
6051000 - Strom	304.300	258.652	357.462
6052000 - Gas	232.100	215.989	198.623
6053000 - Fernwärme	62.250	57.000	47.655
6054000 - Heizöl	120.800	163.400	134.616
6054100 - Holzpellets	129.900	211.000	123.183
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	12.375	12.375	10.716
6056000 - Wasser/Abwasser	144.100	138.100	128.142
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	67.157	74.024	44.965
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-673.808
6061001 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	--	--	56



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	59.477	43.414	19.631
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	12.980	12.805	4.234
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	135.356	237.410	144.037
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	870	1.540	710
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	3.450	3.865	1.499
6066000 - EDV Material	21.995	52.210	19.532
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	12.918	12.688	9.985
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	4.596	7.325	5.889
6081000 - Reinigungsmaterial	26.160	30.145	25.080
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	62.960	60.510	59.617
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	100.000	--	10.044
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	--	--	28.765
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	--	394
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	9.700	24.116	18.517
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	907.370	499.688	907.948
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	--	--	374
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	820.405	590.887	1.345.060
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	--	--	12.404
6162010 - Instandhaltungen von EDV	4.500	6.000	2.614
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	90.750	171.000	26.774
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	19.639	22.429	12.594
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	19.210	17.580	19.042
6166000 - Wartungskosten	74.200	80.531	62.852
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	141.900	106.750	113.359
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	48.721	47.314	43.083
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	6.000	4.500	5.690
6172100 - Contracting im Bereich Holz	302.900	201.400	190.420
6173000 - Fremdreinigung	226.120	92.050	373.398
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	14.210	1.450	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	56.855	51.755	51.904
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	13.120	9.220	14.304
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	11.600	10.960	12.125
6710000 - Leasing Fahrzeuge	3.358	4.872	3.376
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	570	1.036
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	8.600	3.786
6721000 - GEMA Gebühren	550	550	756
6730000 - Gebühren (allgemein)	629	400	752
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	2.214	2.214	2.093
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	7.120	6.970	5.836
6820000 - Porto und Versandkosten	7.850	9.400	5.500
6831000 - Datenübertragungskosten	42.465	47.716	47.590



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6832000 - Telefonkosten	27.013	26.876	25.128
6832100 - Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	3.600	3.600	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	4.044	15.193	11.616
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	2.560	2.550	475
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	174	73	364
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	441
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.351	6.235	2.486
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	--	1.112
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	86.450	84.650	76.436
6901000 - KFZ-Versicherungen	7.335	6.848	7.142
6909100 - Elektronikversicherung	4.030	4.300	3.434
6909200 - Schülerversicherung	296.800	280.600	255.257
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	331	319	304
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	1.559	1.484	1.359
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	20	-325.206	2.647
14 - Abschreibungen	2.607.977	2.236.882	2.170.338
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	25.787	--	244.921
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	3.931	3.939	3.939
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	1.425.440	1.411.326	1.343.272
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	58.609	60.381	60.680
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	66.832	63.772	68.476
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	11.725	12.555	12.374
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.015.655	684.909	436.101
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	575
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	1.773.038	1.750.698	1.679.003
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	4.272	4.272	4.272
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	--	16.000	--
7128020 - Zuweisungen an Fördervereine /Schulen allgemein	--	--	1.180
7128021 - Zuweisung für Schulessen (50 Cent Regelung)	--	--	790
7128022 - Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	208.700	194.500	181.761
7128023 - Zuweisung für freiwillige Leistungen für Förderver	--	0	--
7128024 - Zuweisungen Kreismittel Pakt f. d. Ganzttag	28.000	27.500	26.756
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	1.508.066	1.484.426	1.449.522
7172100 - Gastschulbeiträge	24.000	24.000	14.723
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	515	515	--
7364100 - Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	515	515	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.072	1.997	1.772
7020000 - Grundsteuer	575	480	247
7030000 - KFZ-Steuer	1.497	1.517	1.524
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.440.032	13.004.863	12.917.458



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
20 - Verwaltungsergebnis	572.455	875.482	564.300
22 - Finanzaufwendungen	--	--	2.388
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	2.388
23 - Finanzergebnis	--	--	-2.388
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	572.455	875.482	561.912
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	37.400
5911000 - außerplanmäßige Auflösung von SoPo	--	--	31.654
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. übrigem Sach AV	--	--	5.746
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	85.426
7911000 - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	--	--	85.416
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	10
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-48.026
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	572.455	875.482	513.886
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	597.169	593.891	438.377
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	597.169	593.891	438.300
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	--	--	77
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.169.624	1.144.118	952.263
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	637.681	641.431	571.581
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	439.886	411.689	316.997
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.142	1.116
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	36.115	44.212	32.537
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	559	942	3.156
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	5.453	4.983	5.277
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	44.271	35.989	21.599
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	5.659	3.731	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-572.455	-550.227	-513.886
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	325.255	0

**Erläuterungen zum Ergebnishaushalt****Erläuterungen zu Pos. 13 (6162020, 6166100) Prüfungs- und Wartungskosten der Außenanlagen, Gebäude und der technischen Gebäudeausrüstung der Grundschulen:**

232.650 € sind in 2026 für Prüfungs- und Wartungskosten an allen Grundschulen des Landkreises geplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	2,69	-0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,30	100,36
Personalintensität	%	35,06	39,25	34,88
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	34,31	29,86	34,79

Teilfinanzhaushalt 2110100 Grundschulen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.218.425	2.092.459	288.818
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.218.425	2.092.459	288.818
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.900.400	1.190.500	2.255.616
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	349.920	375.410	232.152
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.250.320	1.565.910	2.487.768
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.031.895	526.549	-2.198.950

**Investitionen Produkt 2110100 Grundschulen**

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2110100 - Grundschulen	3.250.320	1.565.910
1141001DP4 - Grundschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismitt	--	45.500
1141060-03 - Startchancen-Programm Linggschule	100.000	--
1141070-06 - Start-Chancen-Programm Ernst-v.-H.Schule	100.000	0
1141070-07 - PV-Anlage Ernst-von-Harnack-Schule	72.400	--
1141080-02 - Neubau Betreuungsgebäude Wilh. Neuhaus Schule	800.000	750.000
1141090-03 - Anbau Gr. An der Sommerseite	175.000	0
1141120-05 - Neugestaltung Außenanlage/Freiflächen Br-Gr.Schule	775.000	--
1141160-04 - Lüftungsanlage Anbau Ulfetal-Schule	75.000	--
1141170-01 - Komplettisanierung Turnhalle, Herzbergschule	500.000	220.000
1141210-01 - Sonnenschutz Haunetal-Schule	35.000	--
1141280-04 - Komplettisan. Bushaltestelle Gr. Mansbach	80.000	10.000
1141460-04 - Fluchttreppe Albert-Schweitzer Schule Gebäude 6	45.000	--
BAU2025 - kleinere bauliche Maßnahmen 2025	0	213.500
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	160.500	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	6.960
EDVS2025 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2025	--	6.500
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	2.600	--
KWZS2025 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2025	--	22.100
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	15.000	--
SCP2026 - Startchancen-Programm 2026	76.000	--
SEA2025 - Schuleinrichtungen 2025	--	77.050
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	72.500	--
SVERN2025 - Schulvernetzung 2025	--	214.300
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	166.320	--



Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an Grundschulen sind im Haushalt 2026 **3.250.320 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2026 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Die Komplettsanierung der Turnhalle der Herzbergschule (Breitenbach am Herzberg) mit einer weiteren Rate in Höhe von 500.000 € sowie 900.000 € zur Fertigstellung im Haushalt 2027.

Des Weiteren sind 175.000 € zur Fertigstellung des Anbaus für Klassen- sowie Betreuungsräume der Grundschule An der Sommerseite vorgesehen.

Für die Wilhelm-Neuhaus-Schule ist ebenfalls eine weitere Rate über 800.000 € für den Neubau der Betreuung eingeplant und im Haushalt 2027 folgen 380.000 €. Die Maßnahme wird durch die *Förderrichtlinie zur Umsetzung der Verwaltungsvereinbarung zur Durchführung des Gesetzes über Finanzhilfen des zum Ausbau ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote für Kinder im Grundschulalter* mit 85% gefördert. Im Haushalt 2026 ist ein erster Mittelabruf der Förderung mit 500.000 € und in 2027 die restliche Einnahme über 1.138.375 € vorgesehen.

Durch die Förderrichtlinie des Landes Hessen zur Förderung von kommunalen Klimaschutz- und Klimaanpassungsprojekten gibt es auf PV-Anlagen inkl. Kompensationsmaßnahmen 85% Förderung (höchstens 250.000€ pro Maßnahme). Im Haushalt 2025 wurden bereits Mittel für PV-Anlagen an der Lingg-Schule, Haunetal-Schule und der Grundschule Ronshausen geplant. Neu hinzugekommen sind die Ernst-von-Harnack-Schule, die Kompensationsmaßnahmen und die Förderung.

Schule	Kosten PV-Anlagen	Förderung PV-Anlage	Kompensationsmaßnahmen	Kosten Kompensationsmaßnahmen	Förderung Kompensationsmaßnahme
Lingg Schule, Bad Hersfeld	63.000 €	53.550 €	Sonnenschutz (25.000€ bereits im Haushalt 2025)	50.000 €	42.500 €
Haunetalschule, Neukirchen	60.000 €	51.000 €	Sonnenschutz	35.000 €	29.750 €
Grundschule Ronshausen	51.000 €	43.350 €	Sonnensegel Schulhof	17.500 €	14.875 €
Ernst-von-Harnack-Schule	72.400 €	61.540 €	Erneuerung Dachdämmung HG (im Ergebnishaushalt eingeplant)	30.000 €	25.500 €

Außerdem sind an der Lingg- und Ernst-von-Harnack-Schule jeweils 100.000 € für die Planung der Baumaßnahmen des Startchancen Programmes eingeplant. **Bei dem Startchancen Programm handelt es sich um einen Bundeszuschuss (Förderquote 70% und 30% Eigenmittel) im Zeitraum von 01.08.2024 bis 31.07.2034.** Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg erhält für 4 Schulen eine Förderung: Brüder-Grimm-Schule (Grundschule), Lingg-Schule, Ernst-v.-Harnack-Schule und Konrad-Duden-Schule. Der Verteilungsvorschlag zur Mittelverwendung wird dem Kreistag nach Vorlage der Schulkonzepte vorgelegt.

Förderung Bund: 4.129.585,11 €

Eigenanteil Landkreis: 1.769.822,19 €

Gesamtsumme Startchancen: 5.899.407,30 €



Förderziel und Zweck: Investitionen an den ausgewählten Startchancen-Schulen in eine moderne, klimagerechte und barrierefreie Bildungsinfrastruktur mit hoher Aufenthaltsqualität. Ziel ist es, die Lernorte vor allem zu Lebensorten zu machen, den Heranwachsenden eine hohe Anregungsqualität mit Blick auf kognitive, soziale, emotionale, kulturelle und körperliche Entwicklungsmöglichkeiten zu bieten und dadurch unmittelbar oder mittelbar zu einer Motivations- und Kompetenzsteigerung der Schülerinnen und Schüler beizutragen.

Die Auswahl der Schulen erfolgte durch das Land, dabei wurde der hohe Anteil der sozioökonomisch benachteiligten Schülerinnen und Schüler der Schulen zugrunde gelegt.





2170100 - Schule für Erwachsene Osthessen

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandhaltung der Schulgebäude
- Schulgebäude und dazugehörige Außenanlagen werden regelmäßig gepflegt, gewartet und gereinigt
- Sicherung und Verbesserung des Bildungsangebots in Kooperation mit dem Staatlichen Schulamt

Produktleistungen

1.Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2.Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3.Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4.Bau- und Instandsetzungsleistungen und Gebäudeausstattung

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation) und bedarfsorientierte Einrichtung und Ausstattung der Schule für Erwachsene

5.Informations- und Kommunikationsservice

Planung, Aufbau und Pflege der IT-Systemlandschaften (inkl. LAN und WLAN), Bereitstellung von Hard- und Softwarekomponenten sowie Kommunikations- und Präsentationstechnik inkl. individueller Beratung der Schulleitungen, Wartung und Betreuung der digitalen Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrerinnen und Lehrer

6.Schulentwicklungsplanung

Grundsatzentscheidungen zur Schulorganisation, Fortschreibung des Schulentwicklungsplans, Auswertung amtliche Schülerstatistik

7.Schulverwaltungsaufgaben

Schulleiterernennungen, Umsetzung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg und dem Landkreis Fulda, Überwachung des Schulbudgets (Lehr- und Unterrichtsmittel, etc.), Beschaffungen im Rahmen des 10.000 € Programms des Landes, Prüfung und Abrechnung/Vereinnahmung von Gastschulbeiträgen

8.Leistungen der Schulverwaltungskräfte

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Schulverwaltungsaufgaben in den Schulsekretariaten

9.Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

**Zielgruppen**

Extern: Schule für Erwachsene, Schulleitung, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Hessisches Kultusministerium, Staatliches Schulamt Gießen, andere Schulträger

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz (u.a. § 138 (1), §§ 155 ff), Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg und dem Landkreis Fulda über die Errichtung und den Betrieb einer gemeinsamen Schule für Erwachsene, Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 2170100 Schule für Erwachsene Osthessen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.380	8.396	9.666
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	5.080	5.136	5.136
5482010 - Gastschulbeiträge	5.300	3.260	4.530
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	40.450	50.371	23.077
5583000 - Erträge aus Schulumlage	40.450	50.371	23.077
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	1.133
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	--	--	1.133
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	757	4.573	14.680
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	757	497	543
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	4.076	14.137
10 - Summe der ordentlichen Erträge	51.587	63.340	48.556
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	15.769	23.033	22.055
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	12.179	17.787	17.106
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	2.709	3.942	3.670
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	882	1.304	1.279
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.304	28.875	20.991
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	600	1.000	415
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	280	450	--
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	1.847	2.194	2.489



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	83	83	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	67	67	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	300	350	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	3.100	3.900	462
6066000 - EDV Material	300	920	114
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	530	630	314
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	--	17
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	-125	5.183	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	9.992	283	5.738
6162010 - Instandhaltungen von EDV	150	200	--
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	430	480	--
6166000 - Wartungskosten	3.950	4.410	2.003
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	100	100	44
6173000 - Fremdreinigung	4.100	4.000	3.790
6721000 - GEMA Gebühren	5	5	7
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	38	38	37
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	100	100	148
6820000 - Porto und Versandkosten	200	300	117
6832000 - Telefonkosten	1.400	1.350	1.356
6850000 - Reisekosten (an MA)	8	8	--
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.500	1.500	1.324
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	50	0	--
6909100 - Elektronikversicherung	100	100	21
6909200 - Schülerversicherung	2.100	2.600	2.491
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	100	100	105
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.475	--
14 - Abschreibungen	1.662	6.263	1.948
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	363	363	363
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.298	5.899	1.584
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	882	815	755
7122100 - Zuweisungen f. Verlustausgleich Hallenbäder	882	0	--
7172100 - Gastschulbeiträge	--	815	755
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	49.616	58.985	45.749
20 - Verwaltungsergebnis	1.971	4.354	2.807
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	1.971	4.354	2.807
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb- nis und außerordentliches Ergebnis)	1.971	4.354	2.807
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.971	2.879	2.807
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	1.971	2.879	2.757



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	50
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.971	-2.879	-2.807
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	1.475	0

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,00	0,01	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,38	100,00
Personalintensität	%	31,78	39,05	48,21
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	63,09	48,95	45,88

Teilfinanzhaushalt 2170100 Schule für Erwachsene Osthessen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	5.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	5.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-5.000	--

Investitionen Produkt 2170100 Schule für Erwachsene Osthessen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2170100 - Schule für Erwachsene Osthessen	--	5.000
SEA2025 - Schuleinrichtungen 2025	--	5.000



2180100 - Gesamtschulen

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandsetzung der Gesamtschulgebäude
- Gesamtschulgebäude und dazugehörige Außenanlagen werden regelmäßig gepflegt, gewartet und gereinigt
- Sicherung und Verbesserung des Bildungsangebots in Kooperation mit dem Staatlichen Schulamt

Produktleistungen

1. Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2. Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3. Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4. Bau- und Instandsetzungsleistungen und Gebäudeausstattung

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation) und bedarfsorientierte Einrichtung und Ausstattung der Gesamtschulen

5. Informations- und Kommunikationsservice

Planung, Aufbau und Pflege der IT-Systemlandschaften (inkl. LAN und WLAN), Bereitstellung von Hard- und Softwarekomponenten sowie Kommunikations- und Präsentationstechnik inkl. individueller Beratung der Schulleitungen, Wartung und Betreuung der digitalen Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrerinnen und Lehrer

6. Schulentwicklungsplanung

Grundsatzentscheidungen zur Schulorganisation, Fortschreibung des Schulentwicklungsplans, Auswertung amtliche Schülerstatistik, Koordinierung der Übergänge von den Grundschulen auf die Gesamtschulen

7. Schulverwaltungsaufgaben

Beratung und Unterstützung der Schulleitungen und Fördervereine in Zusammenarbeit mit der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH bei der Weiterentwicklung zur ganztätig arbeitenden Schule, Abwicklung des Ganztagsprogrammes des Landes, Schulleiterernennungen, Überwachung des Schulbudgets (Lehr- und Unterrichtsmittel, etc.), Beschaffungen im Rahmen des 10.000 € Programms des Landes, Prüfung und Abrechnung / Vereinnahmung von Gastschulbeiträgen

8. Leistungen der Schulverwaltungskräfte

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Schulverwaltungsaufgaben in den Schulsekretariaten

9. Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

**Zielgruppen**

Extern: Gesamtschulen, Vereine, Mieter, Schulleitungen, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Elternvertretungen, Schüler/innenvertretungen, Fördervereine, Hessisches Kultusministerium, Staatliches Schulamt, andere Schulträger

Intern: Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, FD Kinder- und Jugendhilfe

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz (u.a. §138 (1), §§155 ff), Richtlinie für ganztätig arbeitende Schulen, Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, Kooperationsvertrag zwischen Landkreis und Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Freiwillige und Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 2180100 Gesamtschulen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.000	5.300	3.319
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	5.000	5.300	3.319
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	339.139	327.907	369.326
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	12.600	15.515	18.536
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	8.747	9.451
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	127.000	128.395	168.424
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	715
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	1.153
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	5.360
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	43.000	43.000	30.578
5482010 - Gastschulbeiträge	152.000	126.890	126.085
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	3.957
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	2.931	3.881	2.930
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	239	341	239
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	1.265	1.006	1.265
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	69	60	69
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	35	72	72
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	--	--	492
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	166.405	141.969	174.378



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	166.405	141.969	174.378
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.743.366	9.446.248	10.303.569
5583000 - Erträge aus Schulumlage	10.743.366	9.446.248	10.303.569
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.267.200	607.701	667.647
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	702.000	500.000	378.695
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	10.000	10.000	7.347
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	24.750	--	82.500
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	530.450	97.701	199.105
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	974.810	1.882.689	644.627
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	838.196	957.694	686.966
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	3.259	3.330	3.285
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	769.500	-197.791
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	81.833	100.643	100.646
5469200 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	51.523	51.523	51.522
09 - Sonstige ordentliche Erträge	5.758	11.398	51.235
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	3.658	9.350	9.350
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	2.100	2.048	1.077
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	--	--	245
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	960
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	26.483
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	13.121
10 - Summe der ordentlichen Erträge	13.501.678	12.423.211	12.214.102
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	3.695.929	3.735.531	3.342.394
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	2.808.714	2.845.744	2.545.662
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	59.817	57.299	54.879
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.894
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	616.804	619.344	536.018
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	205.137	209.778	197.815
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.457	2.366	3.531
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	3.000	1.000	2.595
12 - Versorgungsaufwendungen	36.453	25.173	63.762
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	21.811	13.969	47.438
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	10.965	9.081	11.529
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.677	2.123	4.795
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.213.220	4.511.047	5.140.718
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	16.352	16.562	14.516
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	450	621	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	40.640	47.020	36.175



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	52.451	42.803	40.140
6051000 - Strom	610.400	491.676	597.543
6052000 - Gas	252.600	268.146	310.855
6053000 - Fernwärme	41.000	46.000	36.233
6054000 - Heizöl	2.300	2.000	736
6054100 - Holzpellets	50.650	143.000	64.830
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	7.385	7.385	7.958
6056000 - Wasser/Abwasser	202.100	203.000	186.912
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	43.907	48.907	36.613
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-483.830
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	42.536	42.109	19.608
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	5.620	6.265	5.381
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	60.404	159.440	85.125
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	630	1.115	670
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	2.045	2.325	825
6066000 - EDV Material	11.025	34.605	19.545
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	10.030	9.770	7.915
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	2.374	3.495	3.064
6081000 - Reinigungsmaterial	27.140	24.650	22.259
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	49.230	51.760	42.972
6102100 - Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	--	--	360
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	25.000	--	3.738
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	--	--	28.349
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	--	528
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	9.920	17.154	9.125
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	776.052	341.096	605.230
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	--	--	849
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	638.740	813.485	1.249.989
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	--	--	55.321
6162010 - Instandhaltungen von EDV	4.700	7.200	790
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	73.500	103.500	45.835
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	7.661	8.701	10.175
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	10.940	9.970	12.777
6166000 - Wartungskosten	80.800	75.417	63.742
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	134.800	125.650	89.698
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	53.042	45.495	44.777
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	2.014	2.014	5.773
6172100 - Contracting im Bereich Holz	260.150	175.400	198.824
6173000 - Fremdreinigung	1.139.626	983.781	1.220.221
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	10.290	1.050	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	--	7.298



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.500	1.000	841
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	3.600	1.100	4.423
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	--	--	646
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	4.078	4.078	5.830
6710000 - Leasing Fahrzeuge	2.432	3.528	3.271
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	538	1.021
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	5.600	763
6721000 - GEMA Gebühren	515	515	739
6730000 - Gebühren (allgemein)	1.121	1.900	2.063
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	401	401	392
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	5.730	5.730	3.727
6820000 - Porto und Versandkosten	9.000	8.700	5.557
6831000 - Datenübertragungskosten	15.503	23.316	21.885
6832000 - Telefonkosten	12.395	16.468	16.600
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.892	8.032	6.485
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	2.350	2.300	3.847
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	126	53	204
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	599
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.199	4.515	2.913
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	--	2.063
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	96.450	91.400	85.389
6901000 - KFZ-Versicherungen	4.245	3.847	4.369
6909100 - Elektronikversicherung	2.300	2.400	1.741
6909200 - Schülerversicherung	282.500	261.300	253.496
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	239	231	216
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	1.141	1.141	1.249
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-299.612	949
14 - Abschreibungen	3.577.656	3.123.927	2.999.994
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	22.648	7.192	143.516
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	2.517.228	2.406.758	2.383.812
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	53.432	204.803	53.603
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	102.464	93.502	104.195
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	8.572	8.572	10.652
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	873.312	403.100	304.169
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr Niederschlag.)	--	--	144
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-96
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	807.000	582.000	454.950
7128023 - Zuweisung für freiwillige Leistungen für Förderver	--	0	--
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	702.000	500.000	378.695
7172100 - Gastschulbeiträge	105.000	82.000	76.255



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.856	1.856	--
7364100 - Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	1.856	1.856	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	873	873	465
7020000 - Grundsteuer	5	5	1
7030000 - KFZ-Steuer	868	868	464
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.332.987	11.980.407	12.002.284
20 - Verwaltungsergebnis	168.691	442.804	211.818
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	168.691	442.804	211.818
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	2.235
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. übrigem Sach AV	--	--	2.235
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	15
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	15
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	2.220
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	168.691	442.804	214.037
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	383.794	411.357	270.999
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	383.794	411.357	270.954
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	--	--	45
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	552.485	554.528	485.036
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	466.548	470.088	425.770
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.134	1.108
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	33.745	41.305	30.401
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	--	2.445
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	5.139	4.682	4.971
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	41.720	33.814	20.342
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	5.333	3.506	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-168.691	-143.171	-214.038
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	299.633	0



Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

Erläuterungen zu Pos. 13 (6161000, 6162000) Instandhaltungsmaßnahmen für Gebäude, Außenanlagen sowie technische Gebäudeausrüstung der Gesamtschulen:

1.414.792 € sind in 2026 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Gesamtschulen des Landkreises geplant.

In den Kosten für das Jahr 2026 sind u.a. enthalten:

Flachdachsanierung, als Kompensationsmaßnahmen zur den geplanten PV-Anlagen im Investitionshaushalt, an der Gesamtschule Geistal mit 140.000 €, der Großsporthalle Schenklengsfeld über 100.000 € und der Konrad-Duden-Schule mit 135.000 €. Ebenfalls als Kompensationsmaßnahme zur PV-Anlage ist die Sanierung der Heizungsanlage der Großsporthalle Geistal mit 240.000 €. Diesen Maßnahmen steht eine Förderung über 85 % des Landes Hessen zur Förderung von kommunalen Klimaschutz- und Klimaanpassungsprojekten (521.150 € vorgesehene Gesamteinnahmen) gegenüber.

An der Brüder-Grimm-Schule (Förderstufe) sind Klassenraumsanierung inkl. Austausch der Beleuchtung sowie die Sanierung der Eingangshalle mit Kosten über 95.000 € eingeplant.

Für Brandschutzmaßnahmen sind für die Gesamtschule Niederaula und für die Großsporthalle Wildeck-Obersuhl jeweils 40.000 € vorgesehen.

Des Weiteren sind an der Gesamtschule Schenklengsfeld 50.000 € für die Umgestaltung des Wärmecontractings eingeplant.

Außerdem sind an der Konrad-Duden-Schule 25.000 € für das Startchancen Programmes eingeplant. **Bei dem Startchancen Programm handelt es sich um einen Bundeszuschuss (Förderquote 70% und 30% Eigenmittel) im Zeitraum von 01.08.2024 bis 31.07.2034.** Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg erhält für 4 Schulen eine Förderung: Brüder-Grimm-Schule (Grundschule), Lingg-Schule, Ernst-v.-Harnack-Schule, Konrad-Duden-Schule. Der Verteilungsvorschlag zur Mittelverwendung wird dem Kreistag nach Vorlage der Schulkonzepte vorgelegt.

Förderung Bund: 4.129.585,11 €

Eigenanteil Landkreis: 1.769.822,19 €

Gesamtsumme Startchancen: 5.899.407,30 €

Förderziel und Zweck: Investitionen an den ausgewählten Startchancen-Schulen in eine moderne, klimagerechte und barrierefreie Bildungsinfrastruktur mit hoher Aufenthaltsqualität. Ziel ist es, die Lernorte vor allem zu Lebensorten zu machen, den Heranwachsenden eine hohe Anregungsqualität mit Blick auf kognitive, soziale, emotionale, kulturelle und körperliche Entwicklungsmöglichkeiten zu bieten und dadurch unmittelbar oder mittelbar zu einer Motivations- und Kompetenzsteigerung der Schülerinnen und Schüler beizutragen.

Die Auswahl der Schulen erfolgte durch das Land, dabei wurde der hohe Anteil der sozioökonomisch benachteiligten Schülerinnen und Schüler der Schulen zugrunde gelegt.

**Erläuterungen zu Pos. 13 (6162020, 6166100) Prüfungs- und Wartungskosten der Außenanlagen, Gebäude und der technischen Gebäudeausrüstung der Gesamtschulen:**

208.300 € sind in 2026 für Prüfungs- und Wartungskosten an allen Gesamtschulen des Landkreises geplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	2,48	-0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,39	99,98
Personalintensität	%	27,72	31,18	27,85
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	39,10	37,65	42,83

Teilfinanzhaushalt 2180100 Gesamtschulen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.000.275	140.128	361.985
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000.275	140.128	361.985
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.233.000	2.820.000	4.273.916
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	285.490	250.800	101.881
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.518.490	3.070.800	4.375.798
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.518.215	-2.930.672	-4.013.813

**Investitionen Produkt 2180100 Gesamtschulen**

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2180100 - Gesamtschulen	5.518.490	3.070.800
1142001DP4 - Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel	--	22.500
1142010-01 - Komplettsanierung Busschleife Obersberg	75.000	0
1142010-04 - energet. Sanierung Gesamtschule Obersberg Kreism.	2.650.000	1.600.000
1142017-01 - energetische Sanierung Waldhessenhalle	1.200.000	600.000
1142020-05 - Errichtung Multifunktionsfeld Schulhof GS Geistal	10.000	--
1142020-06 - PV-Anlage 3-Geschosser GS Geistal	113.000	--
1142031-01 - PV-Anlage Sporthalle Konrad-Duden-Schule	117.000	--
1142040-03 - PV-Anlage Brüder-Grimm-Schule	117.000	--
1142060-02 - Anbau Gesamtschule Niederaula	--	280.000
1142060-05 - PV-Anlage Gesamtschule Niederaula	93.000	--
1142060-06 - Sonnenschutz Gesamtschule Niederaula	40.000	--
1142080-05 - PV-Anlage Gesamtschule Schenklengsfeld	108.000	--
1142090-03 - Komplettsan. Schusterbau Blumensteinschule	650.000	300.000
BAU2025 - kleinere bauliche Maßnahmen 2025	0	40.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	83.500	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	5.040
EDVS2025 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2025	--	18.900
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	14.000	--
KWZS2025 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2025	--	7.000
SEA2025 - Schuleinrichtungen 2025	--	63.400
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	77.700	--
SVERN2025 - Schulvernetzung 2025	--	133.960
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	170.290	--



Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Gesamtschulen sind im Haushalt 2026 **5.518.490 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2026 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Fortführung der energetischen Sanierung der Gesamtschule Obersberg mit eingeplanten 2.650.000 € und einer weiteren Rate über 2.800.000 € im Haushaltsjahr 2027. Des Weiteren soll die Komplettsanierung des Schusterbaus der Blumensteinschule mit 650.000 € fertiggestellt werden. In der Waldhessenhalle am Obersberg ist für die energetische Sanierung inkl. der Umsetzung notwendiger Brandschutzanforderungen eine weitere Rate über 1.200.000 € sowie eine Einnahme durch energetische Förderung vom Land Hessen sowie des Bundesamtes für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle in Höhe von 230.000 € vorgesehen.

Durch die Förderrichtlinie des Landes Hessen zur Förderung von kommunalen Klimaschutz- und Klimaanpassungsprojekten gibt es auf PV-Anlagen inkl. Kompensationsmaßnahmen 85% Förderung (höchstens 250.000€ pro Maßnahme). Im Haushalt 2025 wurden bereits Mittel für PV-Anlagen an der Großsporthalle Geistal und der Blumensteinschule geplant. Neu hinzugekommen sind die nachfolgenden Schulen/Sporthallen, die Kompensationsmaßnahmen und die Förderung. Außerdem kann es sein, dass Kompensationsmaßnahmen teilweise im Ergebnishaushalt eingeplant sind, dies wurde in der Übersicht vermerkt

Schule	Kosten PV-Anlagen	Förderung PV-Anlage	Kompensationsmaßnahmen	Kosten Kompensationsmaßnahmen	Förderung Kompensationsmaßnahmen
Großsporthalle Geistal	56.000 €	47.600 €	Austausch Wärmeerzeuger (im Ergebnishaushalt eingeplant)	240.000 €	202.400 €
Blumensteinschule, Obersuhl	130.000 €	110.500 €	Fassadendämmung (in der Komplettsanierung enthalten)	50.000 €	42.500 €
Gesamtschule Geistal	113.000 €	96.050 €	Teilsanierung Flachdach (im Ergebnishaushalt eingeplant)	140.000 €	119.000 €
Sporthalle Konrad-Duden-Schule	117.000 €	99.450 €	Sanierung Flachdach Neubau (im Ergebnishaushalt eingeplant)	135.000 €	114.750 €
Brüder-Grimm-Gesamtschule	117.000 €	99.450 €	Sonnensegel Schulhof	17.500 €	14.875 €
Gesamtschule Niederaula	93.000 €	79.050 €	Sonnenschutz	40.000 €	34.000 €
Gesamtschule Schenklengsfeld	108.000 €	91.800 €	Flachdachsanierung (im Ergebnishaushalt eingeplant)	100.000 €	85.000 €



2180300 - Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandsetzung der Schulgebäude
- Schulgebäude und die dazugehörigen Außenanlagen werden gepflegt, gewartet und gereinigt
- Sicherung und Verbesserung des Bildungsangebots in Kooperation mit dem Staatlichen Schulamt

Produktleistungen

1. Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2. Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3. Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4. Bau- und Instandsetzungsleistungen und Gebäudeausstattung

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation) und bedarfsorientierte Einrichtung und Ausstattung der Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe

5. Informations- und Kommunikationsservice

Planung, Aufbau und Pflege der IT-Systemlandschaften (inkl. LAN und WLAN), Bereitstellung von Hard- und Softwarekomponenten sowie Kommunikations- und Präsentationstechnik inkl. individueller Beratung der Schulleitungen, Wartung und Betreuung der digitalen Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrerinnen und Lehrer

6. Schulentwicklungsplanung

Grundsatzentscheidungen zur Schulorganisation, Fortschreibung des Schulentwicklungsplans, Auswertung amtliche Schülerstatistik, Koordinierung der Übergänge von den Grundschulen auf die Gesamtschulen

7. Schulverwaltungsaufgaben

Beratung und Unterstützung der Schulleitungen und Fördervereine in Zusammenarbeit mit der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH bei der Weiterentwicklung zur ganztätig arbeitenden Schule, Abwicklung des Ganztagsprogrammes des Landes, Schulleiterernennungen, Überwachung des Schulbudgets (Lehr- und Unterrichtsmittel, etc.), Beschaffungen im Rahmen des 10.000 € Programms des Landes, Prüfung und Abrechnung / Vereinnahmung von Gastschulbeiträgen

8. Leistungen der Schulverwaltungskräfte

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Schulverwaltungsaufgaben in den Schulsekretariaten

9. Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

Zielgruppen

Extern: Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe, Vereine, Mieter, Schulleitungen, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Elternvertretungen, Schüler/-innenvertretungen, Fördervereine, Hessisches Kultusministerium, Staatliches Schulamt, andere Schulträger



Intern: Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, FD Kinder- und Jugendhilfe

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz (u.a. §138 (1), §§155 ff), Richtlinie für ganztätig arbeitende Schulen, Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld- Rotenburg, Kooperationsvertrag zwischen Landkreis und Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Freiwillige und Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 2180300 Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	650	650	998
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	650	650	998
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	203.907	180.867	236.438
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	3.000	11.235	13.155
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	2.083	4.566
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	45.720	46.222	74.630
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	507
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	1.886
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	3.882
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	12.000
5482010 - Gastschulbeiträge	151.900	117.445	113.628
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	8.872
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	2.123	2.811	2.122
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	173	247	173
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	916	729	916
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	50	44	50
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	25	52	52
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	12.073	840	47.734
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	12.073	840	47.734
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.835.807	5.707.591	5.615.349
5583000 - Erträge aus Schulumlage	5.835.807	5.707.591	5.615.349
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	136.620	171.562	117.031
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	115.020	106.500	81.979



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	15.000	15.000	12.160
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	6.600	50.062	22.893
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	437.996	1.147.585	419.259
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	320.783	367.416	251.815
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	--	--	29
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	662.957	50.202
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	25.233	25.233	25.232
5469200 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	91.980	91.980	91.980
09 - Sonstige ordentliche Erträge	5.947	12.591	26.151
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	3.847	9.041	8.952
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	2.100	3.550	3.632
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	--	--	-249
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	695
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	3.513
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	8.687
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	920
10 - Summe der ordentlichen Erträge	6.633.000	7.221.686	6.462.959
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	2.643.893	2.615.405	2.388.735
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	2.008.469	1.991.382	1.821.116
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	42.877	41.067	39.327
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.353
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	442.532	434.952	384.312
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	146.260	145.314	138.560
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	1.755	1.690	2.527
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	2.000	1.000	1.539
12 - Versorgungsaufwendungen	26.274	18.179	45.879
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	15.670	10.067	34.191
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	7.941	6.575	8.254
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	2.663	1.537	3.434
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.144.980	2.627.455	2.293.247
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	8.608	8.710	15.823
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	321	444	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	37.580	43.200	17.200
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	36.771	28.114	29.244
6051000 - Strom	220.100	191.475	226.389
6052000 - Gas	59.500	66.066	39.812
6054000 - Heizöl	1.500	3.400	3.514
6054100 - Holzpellets	98.400	118.900	79.084
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	2.614	2.614	5.297



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6056000 - Wasser/Abwasser	81.700	80.400	75.548
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	15.312	15.312	17.757
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-147.480
6061001 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	--	--	73
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	17.762	17.762	14.141
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.810	1.705	4.486
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	31.770	41.010	23.424
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	150	266	483
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	1.200	1.150	713
6066000 - EDV Material	7.675	25.395	4.925
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	4.910	5.040	4.170
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	1.120	1.825	2.504
6081000 - Reinigungsmaterial	9.820	10.730	7.956
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	34.690	35.880	31.862
6102100 - Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	--	--	200
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	--	--	4.517
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	--	--	6.751
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	3.640	4.060	2.293
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	212.004	246.352	198.501
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	123.206	769.956	559.317
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	--	--	14.196
6162010 - Instandhaltungen von EDV	2.100	3.200	236
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	37.000	42.500	48.569
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	4.075	4.625	15.107
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	5.600	4.750	11.357
6166000 - Wartungskosten	51.860	47.091	45.182
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	87.500	88.600	54.989
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	30.476	27.154	25.835
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	785	785	3.022
6172100 - Contracting im Bereich Holz	167.950	160.300	132.728
6173000 - Fremdreinigung	428.200	381.875	413.687
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	2.450	250	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	6.200	6.200	3.402
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	80	80	--
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	--	--	1.008
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	5.100	4.480	5.650
6710000 - Leasing Fahrzeuge	579	840	2.321
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	388	704
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	1.900	961
6721000 - GEMA Gebühren	315	315	453
6730000 - Gebühren (allgemein)	705	800	525



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	176	176	171
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	3.750	3.750	1.448
6820000 - Porto und Versandkosten	6.400	6.200	5.134
6831000 - Datenübertragungskosten	12.221	11.420	12.443
6832000 - Telefonkosten	4.069	7.078	6.400
6850000 - Reisekosten (an MA)	756	3.024	4.458
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.640	1.650	2.409
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	30	13	1.022
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	344
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	945	1.075	1.820
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	--	48
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	59.800	59.700	56.696
6901000 - KFZ-Versicherungen	1.775	1.665	3.202
6909100 - Elektronikversicherung	1.620	1.720	1.075
6909200 - Schülerversicherung	198.800	194.100	176.773
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	57	55	51
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	1.905	1.805	2.127
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-169.471	1.775
6993090 - Rentenzahlungen (Leibrente)	7.900	7.600	7.415
14 - Abschreibungen	1.292.943	1.311.662	1.039.723
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	14.662	4.637	71.332
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	0	91	100
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	599.061	638.212	596.061
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	79.477	114.694	24.694
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	81.212	85.093	85.290
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	865	1.220	1.983
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	517.667	467.716	260.102
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	161
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	226.320	202.500	184.800
7128021 - Zuweisung für Schulessen (50 Cent Regelung)	5.300	5.000	4.998
7128023 - Zuweisung für freiwillige Leistungen für Förderver	--	0	--
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	115.020	106.500	81.979
7172100 - Gastschulbeiträge	54.000	48.000	46.055
7172300 - KoE. an Gem/GV, auch Beteiligung an Betriebskosten	52.000	43.000	51.768
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	849	1.079	1.226
7020000 - Grundsteuer	405	635	474
7030000 - KFZ-Steuer	444	444	752
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.335.259	6.776.279	5.953.608
20 - Verwaltungsergebnis	297.740	445.407	509.351
23 - Finanzergebnis	--	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	297.740	445.407	509.351
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	1.605
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. übrigem Sach AV	--	--	1.605
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	243.852
7911000 - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	--	--	243.846
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	6
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-242.247
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	297.740	445.407	267.104
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	97.575	115.650	80.707
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	97.575	115.650	80.675
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	--	--	32
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	395.315	391.580	347.811
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	333.771	329.198	304.327
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	785	767
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	24.099	29.523	21.716
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	1.932	2.737
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.687	3.360	3.581
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	29.933	24.267	14.684
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.826	2.516	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-297.740	-275.930	-267.104
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	169.476	0

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

Erläuterungen zu Pos. 13 (6161000, 6162000) Instandhaltungsmaßnahmen für Gebäude, Außenanlagen sowie technische Gebäudeausrüstung der Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe:

335.209 € sind in 2026 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe des Landkreises geplant.

In den Kosten für das Jahr 2026 sind u.a. enthalten:

Brandschutzmaßnahmen an der Modellschule Obersberg mit 50.000 € und an der Jakob-Grimm-Schule mit 25.000 €. An der Jakob-Grimm-Schule sind außerdem noch 25.000 € für den Beginn der Sanierung der Deckung und Umstellung der Beleuchtung auf LED vorgesehen, die in den darauffolgenden Jahren sukzessive fortgeführt werden soll.

Erläuterungen zu Pos. 13 (6162020, 6166100) Prüfungs- und Wartungskosten der Außenanlagen, Gebäude und der technischen Gebäudeausrüstung der Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe:

124.500 € sind in 2026 für Prüfungs- und Wartungskosten an allen Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe des Landkreises geplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,00	1,40	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,36	103,84
Personalintensität	%	41,73	38,60	40,12
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	33,86	38,77	38,52

Teilfinanzhaushalt 2180300 Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	632.950	840	464.533
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	632.950	840	464.533
Auszahlungen für Baumaßnahmen	827.000	10.000	414.141
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26.460	393.500	110.675
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	853.460	403.500	524.816
Saldo aus Investitionstätigkeit	-220.510	-402.660	-60.283

Investitionen Produkt 2180300 Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2180300 - Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	853.460	403.500
1143001DP4 - Gymno DigitalPakt LuK-Ausstattung Kreismittel	--	24.000
1143015-04 - BOS-Gebäudefunkanlage Modellschule Obersberg	--	290.000
1143050-06 - Busumfahrung Werrataleschule	0	10.000
1143050-07 - PV-Anlage Werrataleschule	215.000	--
1143070-03 - Photovoltaik-Anlage Jakob-Grimm-Schule	97.000	0
1143070-05 - Schulhofsanierung JGS Rotenburg	100.000	0
1143070-06 - Bushaltestelle Jakob-Grimm-Schule, Förderstufe	400.000	--
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	21.000	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	1.200
EDVS2025 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2025	--	6.500
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	1.200	--
KWZS2025 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2025	--	3.500
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	2.500	--
SEA2025 - Schuleinrichtungen 2025	--	21.500
SVERN2025 - Schulvernetzung 2025	--	46.800
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	16.760	--



Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe sind im Haushalt 2026 **853.460 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2026 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Die Bushaltestelle (barrierefrei) an der Jakob-Grimm-Schule (Förderstufe) mit eingeplanten 400.000 € und einer Förderung über Hessen Mobil (70%) die mit 270.000 € im Haushalt 2026 und 85.000 € im Haushalt 2027 vorgesehen wurde.

Durch die Förderrichtlinie des Landes Hessen zur Förderung von kommunalen Klimaschutz- und Klimaanpassungsprojekten gibt es auf PV-Anlagen inkl. Kompensationsmaßnahmen 85% Förderung (höchstens 250.000€ pro Maßnahme).

Im Haushalt 2026 wurden hierfür folgende Maßnahmen geplant:

Schule	Kosten PV-Anlagen	Förderung PV-Anlage	Kompensationsmaßnahmen	Kosten Kompensationsmaßnahmen	Förderung Kompensationsmaßnahme
Werratschule	215.000 €	182.750 €	Überdachter Fahrradunterstand	15.000 €	12.750 €
Jakob-Grimm-Schule	97.000 €	82.450 €	Rückbau Treppen, Herrichtung Pflanzflächen	100.000 €	85.000 €



2210100 - Förderschulen

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandsetzung der Förderschulgebäude
- Förderschulgebäude und dazugehörigen Außenanlagen werden gepflegt, gewartet und gereinigt
- Sicherung und Verbesserung des Bildungsangebots in Kooperation mit dem Staatlichen Schulamt

Produktleistungen

1. Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2. Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3. Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4. Bau- und Instandsetzungsleistungen und Gebäudeausstattung

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation) und bedarfsorientierte Einrichtung und Ausstattung der Förderschulen

5. Informations- und Kommunikationsservice

Planung, Aufbau und Pflege der IT-Systemlandschaften (inkl. LAN und WLAN), Bereitstellung von Hard- und Softwarekomponenten sowie Kommunikations- und Präsentationstechnik inkl. individueller Beratung der Schulleitungen, Wartung und Betreuung der digitalen Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrerinnen und Lehrer

6. Schulentwicklungsplanung

Grundsatzentscheidungen zur Schulorganisation, Fortschreibung des Schulentwicklungsplans, Auswertung amtliche Schülerstatistik

7. Schulverwaltungsaufgaben

Beratung und Unterstützung der Schulleitungen und Fördervereine in Zusammenarbeit mit der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH bei der Weiterentwicklung zur ganztätig arbeitenden Schule, Abwicklung der Betreuungs- und Ganztagsprogramme des Landes, Schulleiterernennungen, Überwachung des Schulbudgets (Lehr- und Unterrichtsmittel, etc.), Beschaffungen im Rahmen des 10.000 € Programms des Landes, Prüfung und Abrechnung / Vereinnahmung von Gastschulbeiträgen, Sicherstellung der Beschulung von Schüler/innen mit festgestelltem sonderpädagogischem Förderbedarf in entsprechenden Schulen



8. Leistungen der Schulverwaltungskräfte

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Schulverwaltungsaufgaben in den Schulsekretariaten

9. Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

Zielgruppen

Extern: Förderschulen, Vereine, Mieter, Schulleitungen, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Elternvertretungen, Schüler/-innenvertretungen, Fördervereine, Hessisches Kultusministerium, Staatliches Schulamt, LWV, andere Schulträger, freie Träger pädagogischer Sonderprojekte

Intern: Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, FD Kinder- und Jugendhilfe

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz (u.a. §138 (1), §§ 155 ff), Richtlinie für ganztägig arbeitende Schulen, Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, Kooperationsvereinbarung zwischen Land Hessen und Landkreis im Pakt für den Ganzttag, Vereinbarungen mit dem Landkreis Fulda wg. St.-Lioba-Schule, Kooperationsvertrag zwischen Landkreis und Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Freiwillige und Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

**Teilergebnishaushalt 2210100 Förderschulen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	32.303	32.833	40.570
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	5.400	2.675	2.990
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	3.749	2.547
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	20.320	20.543	27.000
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	115
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	568
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	924
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	2.000	3.000	3.210
5482010 - Gastschulbeiträge	3.800	1.795	1.662
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	447
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	505	807	505
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	42	68	41
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	218	174	218
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	12	10	12
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechggebühren (Bed.)	6	12	12
5498120 - Kostenerstattungen Strom	--	--	320
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	68.430	67.169	2.364
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	68.430	67.169	2.364
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzli-chen Umlagen	1.858.233	1.749.451	1.482.088
5583000 - Erträge aus Schulumlage	1.858.233	1.749.451	1.482.088
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	192.100	188.723	176.631
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	135.000	130.113	116.967
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	10.000	10.000	10.046
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	47.100	48.610	49.618
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisun-gen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	122.881	227.877	301.966
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	105.579	104.503	82.451
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	25	25	232
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	106.071	202.006
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	17.277	17.277	17.277
09 - Sonstige ordentliche Erträge	3.720	720	37.786
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	3.545	720	720
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	175	--	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	165
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	632
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	35.349



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	920
10 - Summe der ordentlichen Erträge	2.277.667	2.266.772	2.041.405
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	784.630	706.366	695.074
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	598.361	538.634	531.833
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	--	--	0
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	9.975	9.552	9.144
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	312
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	132.439	118.240	112.926
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	--	--	2
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	42.449	38.550	39.642
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	--	--	0
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	405	390	586
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	1.000	1.000	630
12 - Versorgungsaufwendungen	6.190	4.303	10.767
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	3.665	2.371	8.055
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	1.891	1.566	1.915
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	634	366	797
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	717.724	694.592	635.436
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	6.794	6.998	6.632
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	79	106	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	18.550	20.970	10.008
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	11.326	8.676	8.417
6051000 - Strom	64.100	85.770	116.810
6052000 - Gas	29.600	30.959	9.102
6053000 - Fernwärme	20.750	19.000	15.087
6054000 - Heizöl	800	19.600	3.289
6054100 - Holzpellets	24.800	39.600	16.802
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	2.889	2.889	1.436
6056000 - Wasser/Abwasser	19.500	20.300	17.447
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	9.291	7.963	11.464
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-118.248
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	8.416	8.416	2.280
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	3.030	2.225	608
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	25.796	29.445	15.113
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	270	478	114
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	225	450	39
6066000 - EDV Material	2.515	11.435	2.996
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	2.650	2.230	2.588
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	816	1.145	668
6081000 - Reinigungsmaterial	4.630	5.150	3.688



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	9.450	8.310	9.938
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	--	220
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	3.650	8.186	784
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	139.714	89.908	76.020
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	69.926	86.999	214.482
6162010 - Instandhaltungen von EDV	650	900	530
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	13.100	22.100	7.339
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	3.319	3.729	3.738
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	3.160	2.630	2.117
6166000 - Wartungskosten	16.295	17.377	15.109
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	20.700	18.700	17.117
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	13.724	14.925	11.408
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	1.400	1.400	820
6172100 - Contracting im Bereich Holz	41.700	25.900	23.502
6173000 - Fremdreinigung	9.700	6.770	18.372
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	4.410	450	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	37.900	37.900	37.889
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	8.200	8.200	7.562
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	1.600	1.600	3.354
6710000 - Leasing Fahrzeuge	1.042	1.512	528
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	91	166
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	1.950	824
6721000 - GEMA Gebühren	40	40	54
6730000 - Gebühren (allgemein)	609	400	409
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	301	301	220
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.120	1.270	655
6820000 - Porto und Versandkosten	2.600	2.600	1.641
6831000 - Datenübertragungskosten	6.115	6.538	7.652
6832000 - Telefonkosten	3.468	3.511	3.341
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.228	3.230	2.005
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	180	180	86
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	54	23	102
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	41
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	871	1.935	333
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	--	368
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	14.500	14.300	13.360
6901000 - KFZ-Versicherungen	1.105	1.033	561
6909100 - Elektronikversicherung	1.050	1.650	375
6909200 - Schülerversicherung	19.800	19.900	18.084
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	103	99	93
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	414	364	318



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-53.623	163
6993090 - Rentenzahlungen (Leibrente)	7.700	7.500	7.415
14 - Abschreibungen	325.635	347.947	267.037
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	3.110	0	22.905
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	151.778	158.037	149.840
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	2.531	2.531	2.531
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	15.005	14.202	18.774
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	601	601	723
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	152.610	172.576	72.150
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	113
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	365.400	391.013	360.848
7128022 - Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	1.300	1.000	640
7128023 - Zuweisung für freiwillige Leistungen für Förderver	--	0	--
7128024 - Zuweisungen Kreismittel Pakt f. d. Ganzttag	2.000	4.000	--
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	135.000	130.113	114.966
7172100 - Gastschulbeiträge	43.000	43.000	36.564
7172200 - Beschulungskosten (besondere Schulen)	140.000	170.000	169.264
7175200 - Kostenerstattungen an Klinikum	44.100	42.900	39.413
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	196	196	104
7030000 - KFZ-Steuer	196	196	104
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.199.776	2.144.418	1.969.266
20 - Verwaltungsergebnis	77.891	122.355	72.139
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	77.891	122.355	72.139
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	375
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. übrigem Sach AV	--	--	375
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	2
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	2
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	373
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	77.891	122.355	72.512
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	36.000	34.688	26.407
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	36.000	34.688	26.400
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	--	--	7
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	113.891	103.410	98.919
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	98.853	88.834	88.230
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	188	183
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	6.022	7.257	5.402
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	--	422
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	888	795	903
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.207	5.741	3.779



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	921	595	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-77.891	-68.722	-72.512
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	53.632	0

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

Erläuterungen zu Pos. 13 (6161000, 6162000) Instandhaltungsmaßnahmen für Gebäude, Außenanlagen sowie technische Gebäudeausrüstung der Förderschulen:

209.640 € sind in 2026 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Förderschulen des Landkreises geplant.

In den Kosten für das Jahr 2026 sind u.a. enthalten:

Brandschutzmaßnahmen über 35.000 € sowie die Sanierung der Treppenhäuser mit 24.000 € in der Friedrich-Fröbel-Schule. Außerdem sind Brandschutzmaßnahmen für 25.000 € und ein neuer Anschluss an das Stromnetz über 30.000 € an der August-Wilhelm-Mende-Schule eingeplant.

Sukzessive Klassenraumsanierungen inkl. Umstellung der Beleuchtung auf LED sind mit einer ersten Rate von 25.000 € für die Heinrich-Auel-Schule vorgesehen.

Erläuterungen zu Pos. 13 (6162020, 6166100) Prüfungs- und Wartungskosten der Außenanlagen, Gebäude und der technischen Gebäudeausrüstung der Förderschulen:

33.800 € sind in 2026 für Prüfungs- und Wartungskosten an allen Förderschulen des Landkreises geplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,44	-0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,39	99,98
Personalintensität	%	35,67	32,94	35,30
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	32,63	32,39	32,27

**Teilfinanzhaushalt 2210100 Förderschulen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	--	251.512	25.226
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	251.512	25.226
Auszahlungen für Baumaßnahmen	795.000	0	121.945
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26.460	40.260	24.806
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	821.460	40.260	146.751
Saldo aus Investitionstätigkeit	-821.460	211.252	-121.525

Investitionen Produkt 2210100 Förderschulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2210100 - Förderschulen	821.460	40.260
1144001DP4 - - Förderschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreism	--	19.500
1144010-01 - Neubau Turnhalle, Friedr.-Fröbel-Schule	780.000	0
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	15.000	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	2.160
KWZS2025 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2025	--	2.000
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	2.500	--
SEA2025 - Schuleinrichtungen 2025	--	8.000
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	7.000	--
SVERN2025 - Schulvernetzung 2025	--	8.600
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	16.960	--

Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Förderschulen sind im Haushalt 2026 **821.460 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2026 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Der Neubau der Turnhalle an der Friedrich-Fröbel-Schule in Bad Hersfeld mit einer letzten Rate von 780.000 €. Nach genauer Planung der Baumaßnahmen, auch in Zusammenarbeit mit der Stadt Bad Hersfeld, wurde sich anstatt einer Komplettsanierung des Bestandsgebäudes für den Abriss und Neubau der Turnhalle entschieden.



2310100 - Berufliche Schulen

Produktziele

- Zukunftsfähige und bedarfsorientierte Bereitstellung und Instandsetzung der Berufsschulgebäude
- Berufsschulgebäude und dazugehörigen Außenanlagen werden regelmäßig gepflegt, gewartet und gereinigt
- Sicherung und Verbesserung des Bildungsangebots in Kooperation mit dem Staatlichen Schulamt

Produktleistungen

1. Reinigungsleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Unterhalts-, Grund- und Fensterreinigung

2. Hausmeisterleistungen

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Hausmeistertätigkeiten (z. B. Reparaturen und Wartungen am Gebäude und den technischen Anlagen, Pflege der Außenanlagen, Winterdienst)

3. Gebäudeverwaltungsleistungen und Raummanagement

Beauftragung und Abrechnung der Ver- und Entsorgungsleistungen (Abfall, Energie, Wasser/Abwasser), Ver- und Anmietung von Gebäuden und Räumen

4. Bau- und Instandsetzungsleistungen und Gebäudeausstattung

Neu-, Umbau- und Erweiterungsbauten sowie technische Gebäudeausrüstung aller Leistungsphasen (Grundlagenermittlungen, Bauplanung und -leitung, Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung, Objektbetreuung und Dokumentation) und bedarfsorientierte Einrichtung und Ausstattung der Berufl. Schulen

5. Informations- und Kommunikationsservice

Planung, Aufbau und Pflege der IT-Systemlandschaften (inkl. LAN und WLAN), Bereitstellung von Hard- und Softwarekomponenten sowie Kommunikations- und Präsentationstechnik inkl. individueller Beratung der Schulleitungen, Wartung und Betreuung der digitalen Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrerinnen und Lehrer

6. Schulentwicklungsplanung

Grundsatzentscheidungen zur Schulorganisation, Fortschreibung des Schulentwicklungsplans sowie der Satzung über die Bildung von Schulbezirken für die Berufsschulen, Auswertung amtliche Schülerstatistik, Gestattungen (Besuch einer anderen als der zuständigen Berufsschule)

7. Schulverwaltungsaufgaben

Beratung und Unterstützung der Schulleitungen und Fördervereine bei der Weiterentwicklung der Berufsschullandschaft im Landkreis, Schulleiterernennungen, Überwachung des Schulbudgets (Lehr- und Unterrichtsmittel, etc.), Beschaffungen im Rahmen des 10.000 € Programms des Landes, Prüfung und Abrechnung / Vereinnahmung von Gastschulbeiträgen

8. Leistungen der Schulverwaltungskräfte

Sicherstellung, Koordination und Durchführung der Schulverwaltungsaufgaben in den Schulsekretariaten

9. Bauhofleistungen

Grünpflege, Handwerkertätigkeiten, Winterdienst, Logistiktätigkeiten, Hausmeistervertretungen

**Zielgruppen**

Extern: Berufliche Schulen, Vereine, Mieter, Schulleitungen, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Elternvertretungen, Schüler/-innenvertretungen, Fördervereine, Hessisches Kultusministerium, Staatliches Schulamt, andere Schulträger

Intern: Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz (u.a. §138 (1), §§ 155 ff), VO über die Bildung von schulträgerübergreifenden Schulbezirken für Fachklassen an Berufsschulen, Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, Satzung über die Bildung von Schulbezirken für die Berufsschulen, Kooperationsvertrag zwischen Landkreis und Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH, Vergaberichtlinien/Dienstanweisung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 2310100 Berufliche Schulen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	750	60
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	500	750	60
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	378.047	373.601	400.957
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	3.000	4.815	5.979
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	2.083	2.075
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	40.640	41.086	53.999
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	231
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	1.664
5482010 - Gastschulbeiträge	332.900	324.000	318.801
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	15.079
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	909	1.066	909
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	74	97	74
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	392	331	392
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	21	--	21
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	100	100	--
5498010 - Erstattung für Post- und Fernspreckgebühren (Bed.)	11	23	23
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	--	--	1.709
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	2.522	48.816	33.344



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	2.522	48.816	33.344
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.027.857	3.608.939	3.575.257
5583000 - Erträge aus Schulumlage	4.027.857	3.608.939	3.575.257
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	726
5471303 - i. E. Leistungen vom LWV	--	--	726
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	162.050	12.855	9.460
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	10.000	10.000	2.858
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	152.050	2.855	6.602
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	270.632	910.256	501.121
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	244.562	222.135	164.903
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	90	90	90
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	662.050	310.147
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	25.981	25.981	25.981
09 - Sonstige ordentliche Erträge	7.310	10.313	32.380
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	6.410	9.441	9.342
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	600	872	--
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	300	--	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	298
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	336
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	22.405
10 - Summe der ordentlichen Erträge	4.848.918	4.965.529	4.553.305
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.383.371	1.402.190	1.279.374
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.052.091	1.068.998	979.471
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	--	--	0
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	18.936	18.142	17.381
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	603
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	233.617	234.871	206.916
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	--	--	-32
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	76.945	78.425	73.143
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	--	--	1
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	783	754	1.121
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	1.000	1.000	769
12 - Versorgungsaufwendungen	11.418	7.852	20.037
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	6.874	4.376	14.858
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	3.403	2.818	3.659
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	1.141	658	1.521
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.794.193	1.647.885	1.699.560
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	7.608	8.110	4.107



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	150	207	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	26.480	31.100	9.741
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	27.803	21.878	21.802
6051000 - Strom	111.300	106.627	111.625
6052000 - Gas	136.600	129.340	110.661
6054100 - Holzpellets	22.400	38.000	29.925
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	2.644	2.644	2.862
6056000 - Wasser/Abwasser	44.500	44.100	39.162
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	19.099	19.099	13.148
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-191.970
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	22.628	22.628	14.582
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	3.950	2.245	2.864
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	87.540	47.890	91.081
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	150	266	210
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	680	770	449
6066000 - EDV Material	5.325	12.625	5.620
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	3.990	3.870	4.168
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	630	925	1.080
6081000 - Reinigungsmaterial	7.300	7.620	5.989
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	23.300	23.270	21.778
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	--	--	3.500
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	--	--	7.325
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.350	3.870	1.402
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	427.195	190.927	106.294
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	--	--	726
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	122.303	376.227	644.016
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	--	--	18.621
6162010 - Instandhaltungen von EDV	1.800	2.400	1.440
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	22.000	31.500	16.701
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	7.065	7.325	7.598
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	6.900	5.400	5.656
6166000 - Wartungskosten	42.060	34.759	37.322
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	42.000	39.000	23.160
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	20.248	23.548	18.649
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	700	700	4.155
6172100 - Contracting im Bereich Holz	28.650	16.800	16.341
6173000 - Fremdreinigung	251.525	238.950	226.022
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	2.450	250	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.000	13.000	10.000
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	--	--	238
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	1.200	1.200	830



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6710000 - Leasing Fahrzeuge	579	840	1.055
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	169	305
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	1.600	230
6721000 - GEMA Gebühren	170	170	233
6730000 - Gebühren (allgemein)	205	600	467
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	250	250	245
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	2.550	3.550	10.188
6820000 - Porto und Versandkosten	3.800	4.300	2.205
6831000 - Datenübertragungskosten	10.969	11.812	11.672
6832000 - Telefonkosten	2.161	7.024	6.945
6850000 - Reisekosten (an MA)	724	1.328	1.555
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.560	1.570	1.241
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	30	13	182
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	228
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	746	1.075	880
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	--	730
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	35.000	35.000	32.722
6901000 - KFZ-Versicherungen	1.615	1.420	1.710
6909100 - Elektronikversicherung	1.350	1.500	1.306
6909200 - Schülerversicherung	189.000	181.500	173.060
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	57	55	51
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	1.905	1.705	3.337
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-116.665	136
14 - Abschreibungen	1.116.412	1.251.332	913.546
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	6.911	2.365	66.853
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	615.337	429.414	487.811
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	75.575	75.576	76.039
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	73.116	71.902	65.874
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	11.201	2.430	2.458
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	334.273	669.646	215.410
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-900
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	360.000	355.000	344.648
7128023 - Zuweisung für freiwillige Leistungen für Förderver	--	0	--
7172100 - Gastschulbeiträge	360.000	355.000	344.648
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	594	644	667
7020000 - Grundsteuer	180	230	169
7030000 - KFZ-Steuer	414	414	498
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.665.989	4.664.903	4.257.832
20 - Verwaltungsergebnis	182.929	300.626	295.473
23 - Finanzergebnis	--	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	182.929	300.626	295.473
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	223.713
5911000 - außerplanmäßige Auflösung von SoPo	--	--	219.059
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. übrigem Sach AV	--	--	4.654
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	353.186
7911000 - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	--	--	353.169
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	17
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-129.473
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	182.929	300.626	166.000
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	19.598	20.250	16.214
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	19.598	20.250	16.200
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	--	--	14
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	202.526	204.206	182.214
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	174.349	176.255	162.426
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	361	353
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	11.336	14.052	10.248
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	--	759
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.658	1.509	1.641
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.463	10.899	6.788
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.721	1.130	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-182.929	-183.956	-166.000
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	116.670	0

**Erläuterungen zum Ergebnishaushalt****Erläuterungen zu Pos. 13 (6161000, 6162000) Instandhaltungsmaßnahmen für Gebäude, Außenanlagen sowie technische Gebäudeausrüstung der Beruflichen Schulen:**

549.498 € sind in 2026 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Beruflichen Schulen des Landkreises eingeplant.

In den Kosten für das Jahr 2026 sind u.a. enthalten:

Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 40.000 € sowie eine weitere Rate für die sukzessive Umstellung der Beleuchtung auf LED über 50.000 € für die Beruflichen Schulen Bad Hersfeld.

Außerdem sind für die Beruflichen Schulen in Bebra 250.000 € für die Dachsanierung über dem Küchentrakt eingeplant. Die Sanierung wird als Kompensationsmaßnahme für die PV-Anlage gemeldet, daher wurde eine Förderung in Höhe von 150.550 € vorgesehen. Die Fördersumme pro PV-Anlage inkl. Kompensationsmaßnahme beträgt 85% oder höchstens 250.000 €, da für die PV-Anlage bereits 99.450 € als Einnahme vorgesehen sind, erhält die Dachsanierung nur noch den o.g. Restbetrag.

Erläuterungen zu Pos. 13 (6162020, 6166100) Prüfungs- und Wartungskosten der Außenanlagen, Gebäude und der technischen Gebäudeausrüstung der Beruflichen Schulen:

64.000 € sind in 2026 für Prüfungs- und Wartungskosten an allen Beruflichen Schulen des Landkreises geplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,97	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,40	102,92
Personalintensität	%	29,65	30,06	30,05
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	38,45	35,33	39,92

**Teilfinanzhaushalt 2310100 Berufliche Schulen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	408.950	840	135.855
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	--	1
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	408.950	840	135.856
Auszahlungen für Baumaßnahmen	515.000	120.000	1.323.178
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	188.800	323.000	228.701
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	703.800	443.000	1.551.879
Saldo aus Investitionstätigkeit	-294.850	-442.160	-1.416.023

Investitionen Produkt 2310100 Berufliche Schulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2310100 - Berufliche Schulen	703.800	443.000
1145001DP4 - Berufliche Schulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kre	--	9.000
1145010-04 - BOS-Gebäudefunkanlage berufl. Schulen Bad Hersfeld	--	145.000
1145010-05 - PV-Anlage Berufliche Schulen Bad Hersfeld	328.000	--
1145020-08 - PV-Anlage Berufliche Schulen Bebra	117.000	--
1145080-01 - PV-Anlage Berufl. Schulen Heimbolshausen, Rhönstr.	40.000	--
1145082-02 - Schulhofsanierung BS Hef. Außenst. Heimbolshausen	--	120.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	30.000	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	1.200
EDVS2025 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2025	--	6.500
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	3.000	--
KWZS2025 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2025	--	50.000
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	2.500	--
SEA2025 - Schuleinrichtungen 2025	--	11.500
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	2.000	--
SEB2025 - Fachausstattung berufl. Schulen 2025	--	92.000
SEB2026 - Fachausstattung berufl. Schulen 2026	23.000	--
SVERN2025 - Schulvernetzung 2025	--	7.800
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	158.300	--

**Maßnahmenerläuterung**

Für investive Maßnahmen an den Beruflichen Schulen sind im Haushalt 2026 **703.800 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2026 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Durch die Förderrichtlinie des Landes Hessen zur Förderung von kommunalen Klimaschutz- und Klimaanpassungsprojekten gibt es auf PV-Anlagen inkl. Kompensationsmaßnahmen 85% Förderung (höchstens 250.000€ pro Maßnahme).

Im Haushalt 2026 wurden hierfür folgende Maßnahmen geplant:

Schule	Kosten PV-Anlagen	Förderung PV-Anlage	Kompensationsmaßnahmen	Kosten Kompensationsmaßnahmen	Förderung Kompensationsmaßnahme
Berufliche Schulen Bad Hersfeld	328.000 €	250.000 €	Sonnenschutz	15.000 €	0 €
Berufliche Schulen Bebra	117.000 €	99.450 €	Dachsanierung Küchentrakt (im Ergebnishaushalt eingeplant)	250.000 €	150.550 €
BS HEF, AS Heimbildshausen, Rhönstr.	40.000 €	34.000 €	Überdachter Fahrradunterstand	15.000 €	12.750 €





2410100 - Schülerbeförderung

Produktziele

- Effiziente und bedarfsorientierte Beförderung der Schülerinnen und Schüler im Landkreis
- Förderung der Schulwegsicherheit durch Zusammenarbeit mit Busunternehmen, Polizei und Schulen im Landkreis

Produktleistungen

1. Beförderung im Linienverkehr

Planung, Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung im Linienverkehr

2. Beförderung im freigestellten Schülerverkehr

Planung, Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung im freigestellten Schülerverkehr, soweit ein Linienverkehr nicht vorhanden ist, z.B. Schulschwimmen

3. Einzelbeförderung

Bearbeitung von Einzelerstattungen (Schülerinnen und Schüler im Praktikum, Schülerinnen und Schüler allgemeinbildender Schulen mit Teilanspruch, Berufsschülerinnen und –schüler sowie Erstattung von Fahrten mit privaten PKW)

4. Beratungen

Informationen an Schulleitungen und Eltern zu Beförderungsmöglichkeiten

5. Schulwegsicherheit

6. Schulmobilitätspläne mitgestalten

Zielgruppen

Extern: Schülerinnen und Schüler

Rechts-/Auftragsgrundlage

§ 161 Hess. Schulgesetz (HSchG)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

**Teilergebnishaushalt 2410100 Schülerbeförderung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60	60	60
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	60	60	60
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.772.379	4.715.144	3.311.915
5583000 - Erträge aus Schulumlage	4.772.379	4.715.144	3.311.915
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	148.303	981.135
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	148.303	981.135
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	90.971
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	90.971
10 - Summe der ordentlichen Erträge	4.772.439	4.863.508	4.384.081
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	107.840	129.077	108.530
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	83.163	99.614	83.946
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	18.609	22.173	17.925
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	6.068	7.291	6.659
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.475.293	4.369.030	4.080.386
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	100	100	165
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	73	97	--
6101000 - Fremdleistung für Schülerbeförderung	4.443.000	4.458.000	4.052.532
6101010 - Fremdleistung für Schulbussicherheit	27.000	26.000	23.337
6166000 - Wartungskosten	5.000	5.000	4.343
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	20	23	10
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	100	100	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-120.290	--
14 - Abschreibungen	1.420	1.508	1.508
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	987	987	987
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	434	522	522
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	280.000	310.000	270.884
7178300 - Einzelerstattungen i. R. d. Schülerbeförderung	280.000	310.000	270.884
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.864.553	4.809.615	4.461.308
20 - Verwaltungsergebnis	-92.114	53.893	-77.227
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-92.114	53.893	-77.227
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-92.114	53.893	-77.227
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	120.000	100.000	102.821
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	120.000	100.000	102.821
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	27.886	33.603	25.594
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	13.480	16.135	13.566
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	0	--	--
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	197	194
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	8.850	10.939	7.994
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	140	70
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	547	690	746
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	4.441	4.985	3.024
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	568	517	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	92.114	66.397	77.227
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	120.290	0

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	1,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,48	100,00
Personalintensität	%	2,22	2,68	2,43
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	92,00	90,84	91,46





2430100 - Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben

Produktziele

- Unterstützung und Finanzierung der Vertretungsgremien von Eltern und Schülern
- Bildungsmanagement (Schaffung einer gemeinsamen Bildungsstrategie und Erstellung eines Bildungskonzepts zur Sicherung des regionalen Fachkräftebedarfs; Verbesserung der regionalen Rahmenbedingungen für ein koordiniertes, abgestimmtes Handeln im Bildungsbereich; Schaffung von Transparenz über die regionalen Bildungsangebote)
- Bildungsmonitoring (Kontinuierliche und systematische Erfassung, Auswertung und Darstellung von Daten zur Beurteilung der Bildungssituation und Bildungsqualität; Schaffung eines Planungswerkzeugs für bildungspolitische Entscheidungen für Kommunalpolitik und -verwaltung und einen effektiven Einsatz von Ressourcen)
- Unterstützung und Finanzierung der Schulservice gGmbH (zur Umsetzung der Betreuung und Ganztagsangebote)

Produktleistungen

1. Koordinierung und Finanzierung der Arbeit des Kreiselternbeirats sowie des Kreisschülerrats
2. Finanzielle Unterstützung der Schulservice gGmbH insbesondere in den Bereichen: Anstellung der Kräfte für die Mittagessensausgabe und Schulbibliotheken, Bereitstellung eines Abrechnungssystems für die Essensausgabe der Schulen
3. sonstige Zuschüsse
4. Bildungsberichterstattung
5. Aufbau eines Bildungs- und Betreuungsportals

Zielgruppen

Extern: Schulleitungen, Lehrer/-innen, Schüler/-innen, Elternvertretungen, Staatliches Schulamt, Bildungsträger, Akteure

außerschulischer Bildungsangebote

Bürger/-innen, Kommunalpolitiker/-innen, Industrie- und Handelskammer, Kreishandwerkerschaft, Wirtschaftsförderungsgesellschaft, Agentur f. Arbeit

Intern: FD Kinder- und Jugendhilfe, FD Schulen und Gebäude
Volkshochschule, Behördenleitung, Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, Satzung über die Bildung von Schulbezirken im Landkreis Hersfeld-Rotenburg, Vereinbarungen mit dem Landkreis Fulda wg. St.-Lioba-Schule, Kooperationsvertrag zwischen Landkreis und Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe, Serviceaufgabe

**Produktart**

Intern und Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 2430100 Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	1.080
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	--	--	1.080
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	65.500	75.450	130.988
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	60.000	70.000	79.322
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	5.500	5.450	7.951
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	--	--	43.715
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.675.013	3.261.027	3.188.449
5583000 - Erträge aus Schulumlage	2.675.013	3.261.027	3.188.449
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	-378.759	-753.632
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	--	-378.759	-753.632
10 - Summe der ordentlichen Erträge	2.740.513	2.957.718	2.566.885
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	427.189	430.112	418.920
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	331.329	333.825	325.839
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	71.574	71.740	67.900
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	24.286	24.548	25.181
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.095	-17.090	21.112
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	700	700	644
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	167	122	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	250	250	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	250	250	135
6066000 - EDV Material	175	175	409
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	200	200	--
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	50	50	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	8.000	7.100	12.264
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	43	41	12
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	500	500	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	300	--
6782000 - Aufwandsentschäd.u.Sitzungsgelder f. Mandatsträger	200	200	70
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	400	800	437
6831000 - Datenübertragungskosten	60	153	131



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6832000 - Telefonkosten	--	--	46
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.300	2.000	1.076
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.350	1.850	3.288
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.550	2.050	2.489
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	100	111
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	800	1.000	--
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	100	100	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-35.031	0
14 - Abschreibungen	3.194	7.035	3.486
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	1.973	--
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	1.382	2.982	1.382
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.812	2.080	2.105
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	994.750	980.620	781.255
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	16.000	--	16.000
7178010 - Kostenerstatt. Schulservice gGmbH Essensaus. u. Bi	978.600	980.520	765.255
7178011 - Kostenerstatt. Schulservice gGmbH Übriges	150	100	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.441.227	1.400.677	1.224.773
20 - Verwaltungsergebnis	1.299.285	1.557.041	1.342.112
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	1.299.285	1.557.041	1.342.112
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb- nis und außerordentliches Ergebnis)	1.299.285	1.557.041	1.342.112
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.299.285	1.522.010	1.342.112
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	53.399	53.764	52.365
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	1.142.773	1.363.058	1.196.249
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	300	296
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	8.445	10.439	7.628
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	--	10
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.688	1.491	1.581
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.704	10.769	6.386
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.752	1.116	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	77.525	81.073	77.598
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.299.285	-1.522.010	-1.342.112
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	35.031	0



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,29	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	101,20	100,00
Personalintensität	%	29,64	30,71	34,20
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,12	-1,22	1,72



2520100 - Kreisheimatmuseum

Produktziele

- Bewahrung von prähistorischen und heimatgeschichtlichen Exponaten für kommende Generationen
- Veranschaulichung von Heimatgeschichte für die Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises, insbesondere für Schulklassen

Produktleistungen

1. Erarbeitung und Präsentation von zielgruppenorientierten und museumspädagogischen Angeboten
2. Organisation und Koordination des Besucherservice während der Öffnungszeiten
3. Organisation und Durchführung von Führungen
4. Pflege und Ergänzung der Museumssammlung und des Magazins

Zielgruppen

Extern: Bewohnerinnen und Bewohner des Landkreises

Produktcharakter

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Fabian Göbel

**Teilergebnishaushalt 2520100 Kreisheimatmuseum**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.000	2.200	3.405
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	3.000	2.200	3.405
10 - Summe der ordentlichen Erträge	3.000	2.200	3.405
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	38.449	35.089	33.112
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	29.680	27.094	25.669
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.607	6.015	5.522
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	2.163	1.980	1.921
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.044	34.668	28.257
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	200	200	137
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	20	21	--
6051000 - Strom	1.400	1.100	1.324
6052000 - Gas	8.300	7.500	2.071
6054000 - Heizöl	--	8.700	6.561
6056000 - Wasser/Abwasser	400	300	297
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	397	397	230
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-27.000
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	453	453	161
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	200	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	200	--	100
6081000 - Reinigungsmaterial	100	150	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	300	300	--
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	5.000	5.000	4.680
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	310	310	--
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	2.500	3.400	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	1.133	850	35.647
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	1.000	500	141
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	1.000	1.000	335
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	2.000	2.000	1.705
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	6	105	73
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	40	40	--
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	200	200	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6832000 - Telefonkosten	910	850	0
6850000 - Reisekosten (an MA)	170	170	73
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	800	462	421
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	145	145	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	2.000	2.000	1.302
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	60	60	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.745	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	67.493	69.756	61.370
20 - Verwaltungsergebnis	-64.493	-67.556	-57.964
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-64.493	-67.556	-57.964
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-64.493	-67.556	-57.964
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	--	1.835	0
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	--	1.835	0
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.437	6.836	5.285
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	4.806	4.077	4.139
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	357	308	237
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	2.902	2.221	909
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	371	230	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.437	-5.000	-5.285
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-72.930	-72.557	-63.250

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,60	-0,60	-0,54
Aufwandsdeckungsgrad	%	3,95	5,27	5,11
Personalintensität	%	56,97	50,30	53,96
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	43,03	49,70	46,04





2520500 - Archivierung

Produktziele

- Dauerhafte Aufbewahrung aller archivwürdigen Unterlagen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, des Schwalm-Eder-Kreises und des Vogelsbergkreises
- Koordination und Organisation aller archivalischen Aufgaben der drei oben genannten Landkreise.
- Bewahrung des historischen Erbes der Kreise und der Kommunen
- Dokumentation und Sicherung der Transparenz des Verwaltungshandelns sowie Gewährung des Informationsrechts für alle Bürgerinnen und Bürger

Produktleistungen

1. Koordination und Organisation aller archivalischen Aufgaben
Aufbau des Interkommunalen Kreisarchivs sowie Etablierung dazugehöriger Arbeitsabläufe, Abstimmung mit den Ansprechpartner/-innen in den Landkreisen bezüglich Zielsetzungen und Organisation der Arbeitsabläufe sowie Koordination der Einsätze des Archivteams in den Landkreisen
2. Aufbewahrung und Zugänglichmachung aller archivwürdiger Unterlagen in den Landkreisen Hersfeld-Rotenburg, Schwalm-Eder-Kreis und Vogelsbergkreis
Sichten, Erschließen, Bewerten, Verzeichnen sowie Übernahme und sachgemäße Aufbewahrung der archivwürdigen Unterlagen gemäß den gängigen archivalischen Grundsätzen und den Vorgaben des Hessischen Archivgesetzes
3. Vermittlung archivarischer Aufgaben sowie Öffentlichkeitsarbeit und Sicherstellung der Transparenz des Verwaltungshandelns
4. Beratung und weitere Serviceleistungen für die Verwaltungen
Das Interkommunale Kreisarchiv kann auf Anfrage, der Verwaltung bei der Organisation des Schriftgutes beraten. Ferner kann das Interkommunale Kreisarchiv - in Abstimmung mit den Fachbereichen und Fachdiensten - die Altregistratur begehen, abgelaufene Akten und nicht mehr benötigtes Schriftgut identifizieren, um Platz für neue Unterlagen zu schaffen.
5. Facharchivarische Betreuung der kreisangehörigen Kommunen im Rahmen des Kommunalen Archivverbundes Hersfeld-Rotenburg
Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg führt die gesetzlich im HArchivG festgeschriebenen Aufgaben der Archivierung für 15 der 20 Kommunen im Landkreis Hersfeld Rotenburg durch. Die Archivierungsaufgaben verbleiben bei den Gemeinden werden aber in deren Auftrag durch das Interkommunale Kreisarchiv ausgeführt. Die Aufgaben umfassen die Übernahme, Bewertung und Erschließung, sowie die Zugänglichmachung der Archivalien. Ferner werden Beratungen zur Schriftgutverwaltung und Lagerung der Archivalien und des Registraturgutes vorgenommen.

Zielgruppen

- Extern: Bürgerinnen und Bürger, Kommunen, Institutionen, Wissenschaftler
Intern: Drei Landkreise und deren Verwaltung

Rechts-/Auftragsgrundlage

HArchivG

**Produktcharakter**

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Dr. Sebastian Kraffzig

Teilergebnishaushalt 2520500 Archivierung

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	371.701	327.209	270.062
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	305.600	281.500	234.384
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	66.101	45.709	35.677
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	--	--	20.000
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	--	--	20.000
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	250	--	21
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	250	--	21
09 - Sonstige ordentliche Erträge	4.200	6.650	5.000
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	4.200	5.950	--
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	--	700	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	5.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	376.151	333.859	295.082
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	371.446	351.035	280.949
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	287.631	271.809	218.525
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	62.703	59.281	45.723
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	21.112	19.944	16.560
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.860	41.247	23.487
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	100	100	187
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	437	382	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	13.000	--	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	400	939
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	200	200	--
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	14.000	10.000	5.137
6166000 - Wartungskosten	1.650	1.650	1.772
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	370	352	22
6173000 - Fremdreinigung	5.000	--	--
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	21.390	24.390	850



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	0	3.000	12.056
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	33.560	0	--
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	14.504	0	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	10.000	--	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	600	600	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	700	1.900	1.503
6820000 - Porto und Versandkosten	50	50	--
6831000 - Datenübertragungskosten	4.100	600	262
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.400	2.400	279
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.000	2.400	180
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	--	--	42
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	2.300	2.300	260
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	10.500	-9.477	--
14 - Abschreibungen	10.057	6.635	7.411
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	3.821	--	--
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	439	302	313
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	5.797	6.333	7.098
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	--	--	20.000
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	--	--	20.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	516.363	398.917	331.847
20 - Verwaltungsergebnis	-140.212	-65.058	-36.764
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-140.212	-65.058	-36.764
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb- nis und außerordentliches Ergebnis)	-140.212	-65.058	-36.764
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	54.963	58.558	42.608
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	54.963	58.558	42.608
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.707	84.433	40.286
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	11.031	8.770	7.185
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	627	632
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	20.714	55.263	20.991
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.739	3.005	2.596
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.188	1.869	1.755
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	17.764	13.499	7.127
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.271	1.400	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.744	-25.874	2.322
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-141.955	-90.932	-34.442



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,18	-0,75	-0,29
Aufwandsdeckungsgrad	%	75,23	81,19	90,74
Personalintensität	%	71,94	88,00	84,66
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	26,12	10,34	7,08

Teilfinanzhaushalt 2520500 Archivierung

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Baumaßnahmen	917.000	804.000	--
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	135.000	2.000	6.620
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.052.000	806.000	6.620
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.052.000	-806.000	-6.620

Investitionen Produkt 2520500 Archivierung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2520500 - Archivierung	1.052.000	806.000
1170000-01 - Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	135.000	--
1170000-02 - Neubau Stadt-/Kreisarchiv	917.000	804.000
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	2.000

Maßnahmenerläuterung

Die geplanten Investitionen für 2026 in Höhe von 917.000 € sind als Mietvorauszahlung an die Stadt Bad Hersfeld für den Neubau des Stadt-/Kreisarchivs für die nächsten 20 Jahre zu betrachten. In 2025 wurden bereits 804.000 € veranschlagt. Die Kostenbeteiligung erfolgt in zwei Tranchen, um die Stadt Bad Hersfeld während des Baus nicht allein mit den Baukosten zu belasten. Der Landkreis erwirbt auf diese Weise 47% des Gebäudes und dessen Grundfläche. Nach dem Ablauf der Zweckbindungsfrist von 20 Jahren wird eine letzte Zahlung notwendig, die den Kauf des Gebäudes abschließt.

Weitere 135.000 € sind dabei für die Ausstattung des Neubaus vorgesehen. Davon entfallen 120.000 € für die Beschaffung einer Rollregalanlage. Des Weiteren ist vorgesehen Planschränke i. H. v. 6.000 € und Archivkühlschränke zur Lagerung von Fotos i. H. v. 9.000 € zu beschaffen.



2630100 - Musikschule

Produktziele

- Förderung der Befähigung zur Teilnahme an der Musikkultur
- Sensibilisierung der Menschen für die Musik
- Vermittlung von instrumentaltechnischen und musikalischen Fertigkeiten für verschiedene Instrumente und Gesang
- Schaffung von vielfältigen Möglichkeiten für das gemeinsame Musizieren

Produktleistungen

1. Musikalische Früherziehung für Kinder von 1,5 bis 6 Jahren
2. Musikunterricht für Instrumente und Gesang in verschiedensten Altersklassen.
3. Ensemble- und Orchesterangebote
4. Zusammenarbeit mit allgemeinbildenden Schulen und Ermöglichung, dass diese überhaupt im ausreichenden Umfang Klasseninstrumentalunterricht anbieten können
5. Durchführung von musikalischen Veranstaltungen (Musizierabende, Konzert, Veranstaltungsbegleitungen)

Zielgruppen

Extern: Musikinteressierte Bürger/innen jeden Alters, Kindergärten, Vereine, Altenheime, Schulen, Krankenhäuser, Gemeinden

Rechts-/Auftragsgrundlage

Kreisausschussbeschluss aus 1977/1978; Richtlinien der Hess. Landesregierung für die Förderung von Musikschulen

Produktcharakter

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Timo Wichmann

**Teilergebnishaushalt 2630100 Musikschule**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	510.000	500.000	433.741
5110100 - Musikschulgebühren	510.000	500.000	433.741
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	145
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	--	--	145
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.324	53.470	54.434
5410316 - Zuweisungen f. Musikschule	70.324	53.470	54.434
09 - Sonstige ordentliche Erträge	17.580	17.450	15.218
5306000 - Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	12.000	12.000	10.155
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	5.580	5.450	4.964
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	101
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	-2
10 - Summe der ordentlichen Erträge	597.904	570.920	503.538
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	72.992	70.998	77.633
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	56.306	54.855	60.745
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	12.572	12.160	12.346
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	4.114	3.983	4.542
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.629	-9.876	5.519
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	--	--	54
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	38	75	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	3.917	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	11	17	7
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	5.580	5.393	5.392
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	--	--	65
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-19.278	--
14 - Abschreibungen	--	--	-286
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr. Niederschlag.)	--	--	66
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbetr. Niederschl.)	--	--	70
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-422
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	746.416	709.684	504.006
7125000 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an verb.U./Beteiligung	746.416	709.684	504.006
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	825.037	770.806	586.873
20 - Verwaltungsergebnis	-227.133	-199.886	-83.335
23 - Finanzergebnis	--	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-227.133	-199.886	-83.335
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-227.133	-199.886	-83.335
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.299	13.900	12.155
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	9.124	8.875	9.704
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	72	70
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	313	552	477
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	2.538	3.988	1.878
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	324	413	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	25
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-12.299	-13.900	-12.155
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-239.432	-213.786	-95.490

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,98	-1,77	-0,81
Aufwandsdeckungsgrad	%	71,41	72,76	84,06
Personalintensität	%	8,85	9,21	13,23
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,68	-1,28	0,94





2710100 - Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)

Produktziele

- Erhöhung des Bildungsniveaus durch außerschulische Lernangebote
- Förderung der Entfaltung der Persönlichkeit
- Stärkung bei der Fähigkeit zur Mitgestaltung des demokratischen Gemeinwesens
- Hilfe bei der Bewältigung der Anforderungen der Arbeitswelt

Produktleistungen

1. Beratung, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen zur beruflichen Bildung
2. Beratung, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen zur Gesundheitsbildung
3. Beratung, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen zur sprachlichen Bildung
4. Beratung, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen zur kreativen und gestaltenden Bildung
5. Beratung, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen zur gesellschaftlichen und allgemeinen Bildung

Zielgruppen

Extern: Bewohnerinnen und Bewohner des Landkreises

Intern: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Kreisverwaltung (geringer Anteil)

Rechts-/Auftragsgrundlage

HWBG (Hess. Weiterbildungsgesetz)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Fabian Göbel

**Teilergebnishaushalt 2710100 Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.700	274.300	215.505
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	100	100	--
5100110 - sonstige Prüfungsgebühren	7.500	4.100	6.500
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	100	100	--
5110200 - Gebühren der Volkshochschule	270.000	270.000	209.005
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	150.000	130.000	132.072
5421050 - Zuweisungenf. VHS (hess. Weiterbildungsgesetz)	150.000	130.000	128.900
5428100 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke - übrige Bereiche	--	--	3.172
09 - Sonstige ordentliche Erträge	16.100	18.800	13.789
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	100	100	--
5306000 - Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	3.000	5.000	1.546
5307000 - Nebenerlöse aus Anzeigenverkauf 19 %	5.000	6.700	4.132
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	8.000	7.000	8.111
10 - Summe der ordentlichen Erträge	443.800	423.100	361.366
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	639.659	622.146	580.193
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	469.543	458.298	428.380
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	31.728	30.071	27.122
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.312
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	100.803	97.006	87.929
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	34.884	34.171	33.104
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.700	2.600	2.347
12 - Versorgungsaufwendungen	30.761	24.853	71.953
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	13.815	11.076	35.707
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	13.143	9.845	30.514
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.803	3.932	5.732
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.575	260.965	223.178
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.000	2.000	1.195
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	305	408	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	8.800	7.000	5.160
6051000 - Strom	--	--	0
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	200	200	106
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	10.000	3.300	1.462
6066000 - EDV Material	3.000	5.000	757
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	--	--	68
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015)	8.000	6.000	6.320
6102100 - Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	10.000	8.000	10.855
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	170.000	170.000	136.320



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6166000 - Wartungskosten	6.600	6.600	4.770
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	410	395	159
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	--	12.500	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	500	500	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	--	1.448
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	2.900	--
6721000 - GEMA Gebühren	500	500	382
6730000 - Gebühren (allgemein)	1.500	2.000	1.191
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	--	500	129
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	800	800	729
6831000 - Datenübertragungskosten	--	--	662
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.500	2.350	1.371
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	66.000	45.000	44.178
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.200	1.200	1.066
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	100	100	47
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	800	1.500	313
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	60	60	54
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	--	--	41
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	4.800	4.800	4.396
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	500	-22.648	--
14 - Abschreibungen	29.267	29.570	12.739
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	8.482	5.451	451
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	107	107	369
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	20.677	24.012	14.793
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	60
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-2.933
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	996.261	937.533	888.064
20 - Verwaltungsergebnis	-552.461	-514.433	-526.698
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-552.461	-514.433	-526.698
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-552.461	-514.433	-526.698
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	30.000	22.000	36.684
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	0	--	--
9000350 - Erträge aus verrechneten Kopierkosten	0	--	--
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	30.000	22.000	36.684
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	255.575	210.252	174.730
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	83.802	80.875	81.518
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	885	886



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	138.851	102.722	78.884
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	175	--	87
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.126	2.761	2.625
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	25.377	19.942	10.434
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.244	2.067	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	1.000	1.000	296
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-225.575	-188.252	-138.046
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-778.036	-702.685	-664.744

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-6,45	-5,82	-5,66
Aufwandsdeckungsgrad	%	37,85	38,78	37,45
Personalintensität	%	64,21	66,36	65,33
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	29,77	27,84	25,13

Teilfinanzhaushalt 2710100 Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	28.500	60.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.500	60.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.500	-60.000	--

Investitionen Produkt 2710100 Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2710100 - Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	28.500	60.000
BEV2025 - Büromöbel u.ä.2025	--	20.000
BEV2026 - Büromöbel u.ä.2026	10.000	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	40.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	18.500	--

Maßnahmenerläuterung

Die Tische und Stühle der Schulungsräume sind überaltert und müssen sukzessive ausgetauscht werden. Daher sind 10.000 € für die Neuanschaffung für 2 Schulungsräume vorgesehen.

Zudem sollen insgesamt 15 neue Schulungslaptops für 18.500 € beschafft werden.



2720100 - Medienservice

Produktziele

- Erfüllung des Bildungsauftrages eines Medienzentrums Medienzentrum = Zusammenschluss von Bibliothek und Kreisbildstelle in kommunaler Trägerschaft
- Erhöhung der allgemeinen Bildung und der Medienkompetenz
- Erfüllung der Aufgaben als Schulbibliothekarische Arbeitsstelle des Landkreises Hersfeld-Rotenburg
- Leseförderung
- Sicherstellen der Ausleihe von sämtlichen Medien und Mediengeräten an Privatpersonen, Behörden, Schulen und anderen Institutionen
- Zur Verfügung stellen eines aktuellen, umfangreichen Medienbestandes
- Gewährleistung von Ersatzbeschaffung und Bestandsaufbau – besonders auch nach pädagogischen Gesichtspunkten – im Rahmen der Budgetmittel
- Schulungen des pädagogischen Fachpersonals
- Inventarisierung und Verwaltung der Geräteausrüstung der Schulen im Rahmen von Annex 1 und 3 inkl. anfallendem First-Level-Support

Produktleistungen

1. Ausleihe von Medien, Beratung bei der Medienausleihe
2. Unterstützung der Einrichtungen des schulischen und außerschulischen Bildungsbereiches sowie Kooperationen mit anderen Stellen für soziale Bürgerhilfen
3. Beratung bei der Beschaffung und Nutzung von audiovisuellen Medien und Geräten für Schulen, Privatpersonen, Behörden und anderen Institutionen sowie technische Einweisungen, Schulungen und Support für die Nutzung der technischen Geräte
4. Organisation und Durchführung von Schulungen des pädagogischen Fachpersonals der Schulen im Landkreis, insbesondere Schulungsangebote für Lehrkräfte zur Durchführung von digital gesteuertem Unterricht
5. Inventarisierung und Verwaltung der vom Hessischen Kultusministerium geförderten Medienzentrum-Ausstattung, Schaffung von weiteren pädagogischen Beratungsangeboten und Anwendungsschulungen für Lehrkräfte zur Thematisierung „Digitale Welt“ im Unterricht
6. Inventarisierung und Unterstützung der Schul-IT im Rahmen der Anschaffungen der Schüler- und Lehrerleihgeräte für die Schulen des Landkreises sowie die Verwaltung der zugehörigen Leihverträge
7. Die Schulbibliothekarische Arbeitsstelle des Medienzentrums berät und unterstützt Schulen zur Gestaltung von Schulbibliotheken, dem Bestandsmanagement und der Implementierung sowie der Nutzung einer gemeinsamen Bibliotheks-Software für Schulbibliotheken. Zusätzlich erfolgt Beratung und Schulung des Schulbibliothekspersonals zur Kompetenzerweiterung bei den Schülerinnen und Schülern sowie zur sicheren Ausübung bibliothekarischer Tätigkeiten.

**Zielgruppen**

Extern: Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises, Schulen des Landkreises, diverse Behörden und Institutionen

Rechts-/Auftragsgrundlage

HSchG (Hessisches Schulgesetz)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

Teilergebnishaushalt 2720100 Medienservice

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.000	8.000	6.934
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	7.000	8.000	6.934
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	85.160	49.805	44.565
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	19.460	--	7.650
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	6.000	14.000	9.400
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	29.700	35.805	26.150
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	30.000	--	1.365
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.261	840	--
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	1.261	840	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.529	39.182	39.137
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	39.529	39.182	39.137
09 - Sonstige ordentliche Erträge	200	200	180
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	200	200	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	--	--	180
10 - Summe der ordentlichen Erträge	133.150	98.027	90.817
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	264.349	249.357	188.457
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	204.445	192.807	145.564
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	44.992	42.391	31.135
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	14.912	14.159	10.964
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	112
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	--	--	682
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.485	97.856	79.513
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.000	1.000	4.923



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	90	133	--
6012000 - Medienersatz (Bücher, DVD, CD etc.)	30.000	32.000	26.221
6051000 - Strom	4.900	6.200	5.047
6052000 - Gas	4.200	7.500	266
6056000 - Wasser/Abwasser	1.800	1.900	2.646
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	482	482	--
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	--	--	-43.379
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	551	551	60
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	500	250	464
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	2.000	2.500	1.264
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	1.517
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	50	--	--
6066000 - EDV Material	800	1.000	91
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	--	--	12
6081000 - Reinigungsmaterial	250	300	100
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	550	300	123
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	1.000	1.500	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	110	110	--
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	11.033	1.033	8.640
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	1.378	1.033	43.902
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	1.000	800	--
6166000 - Wartungskosten	20.000	17.300	9.426
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	3.000	2.500	2.986
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	437	631	524
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	40	40	--
6172100 - Contracting im Bereich Holz	12.300	15.700	3.241
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	250	250	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	8.000	8.000	7.650
6730000 - Gebühren (allgemein)	550	550	143
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	100	100	73
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	250	250	234
6831000 - Datenübertragungskosten	12.500	500	496
6832000 - Telefonkosten	865	865	834
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.000	800	720
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	250	250	--
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	250	250	16
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.000	1.500	750
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-10.222	522
14 - Abschreibungen	45.050	55.496	45.279



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	667	333	--
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	5.305	4.440	4.273
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	16.430	18.483	12.128
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	22.649	32.240	28.867
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr Niederschlag.)	--	--	209
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-198
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.000	26.000	25.814
7354391 - Umlage für Landesbildstelle	26.000	26.000	25.814
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	457.884	428.710	339.061
20 - Verwaltungsergebnis	-324.735	-330.682	-248.245
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-324.735	-330.682	-248.245
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-324.735	-330.682	-248.245
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	49.650	42.636	30.722
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	33.044	31.170	23.557
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.406	1.542
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.635	1.122	1.109
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.275	8.100	4.514
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.697	840	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-49.650	-42.636	-30.722
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-374.385	-373.318	-278.967

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,10	-3,09	-2,38
Aufwandsdeckungsgrad	%	26,23	20,80	24,56
Personalintensität	%	57,73	58,16	55,58
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	26,75	22,83	23,45

**Teilfinanzhaushalt 2720100 Medienservice**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	119.000	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.000	--	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.000	10.000	--
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	4.200	12.926
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	14.200	12.926
Saldo aus Investitionstätigkeit	104.000	-14.200	-12.926

Investitionen Produkt 2720100 Medienservice

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2720100 - Medienservice	15.000	14.200
BAU2025 - kleinere bauliche Maßnahmen 2025	--	10.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	15.000	--
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	4.200

Maßnahmenerläuterung

Für eine Fluchttreppe sind 15.000 € vorgesehen.





2810100 - Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung

Produktziele

- Aktive Förderung der Kultur-, Vereins- und Ehrenamtsarbeit nach den Vereinsrichtlinien des Landkreises
- Gebührende Honorierung des ehrenamtlichen Engagements

Produktleistungen

1. Kulturförderung und Allgemeine Vereinsförderung
finanzielle Förderung der Chor- und Gesangsvereine (Instrumente etc.) und der Sängerkreise (Chorleiterkosten, Notenbeschaffung), Förderung von Vereinen und Veranstaltungen gem. der Vereinsförderrichtlinien
2. Orden und Ehrenzeichen Bund/Land
Bearbeitung der Verfahren für den Verdienstorden der Bundesrepublik Deutschland, den Hessischen Verdienstorden, die Silberne und Goldene Ehrenplakette des Hess. Ministerpräsidenten, die Pflegemedaille und den Ehrenbrief des Landes Hessen
3. Ehrungen Kreis
Ehrungen anlässlich der Kreissängertage, Ehrenamts-Card, Ehrenplakette des Landkreises
4. Stärkung des Ehrenamtes/Koordinierungszentrum für Bürgerengagement
Ansprechpartner für alle Ehrenamtlichen im Landkreis; Beratung von Vereinen; Unterstützung von Fortbildungsmaßnahmen für Ehrenamtliche; Koordination der Qualifizierung für bürgerschaftliches Engagement; Planung und Steuerung des Freiwilligentages; Pflegen der Ehrenamtssuchmaschine, Freiwilliges Soziales Schuljahr Hessen

Zielgruppen

Extern: Bürgerschaft, Vereine, Organisationen, Schulen, Einrichtungen, Institutionen 1., 2., 3., 4.
Intern: Behördenleitung und Fachbereiche 1., 2., 3., 4.

Rechts-/Auftragsgrundlage

Vereinsförderrichtlinien des Landkreises, Richtlinien zur Ausgabe der Ehrenamts-Card des Landes Hessen, Stiftungserlasse, Interne Richtlinien, Verordnungen, Verwaltungsvorschriften, Erläuterungen

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung / Auftragsangelegenheiten 2.
Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe 1., 3., 4.

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Tietz

**Teilergebnishaushalt 2810100 Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.000	1.500	5.306
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	1.701
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	1.000	1.500	106
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	--	--	3.500
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.500	1.500	--
5428100 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke - übrige Bereiche	1.500	1.500	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	2.500	3.000	5.306
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	155.015	146.077	138.301
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	119.778	113.136	107.395
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	26.358	24.514	22.548
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	8.880	8.427	8.359
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.653	13.338	18.277
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	300	450	156
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	75	111	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	950	2.000	1.286
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	1.650	2.300	125
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	28	26	11
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	1.600	2.300	714
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	--	385
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	300	--	1.357
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6721000 - GEMA Gebühren	150	150	282
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.500	1.550	650
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	2.900	3.300	3.900
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	6.500	8.000	7.403
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	2.100	2.200	530
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	300	--
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	1.600	1.500	1.478
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-10.849	--
14 - Abschreibungen	1.355	1.386	482
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	1.355	1.386	1.236
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-755
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	272.000	273.000	263.644
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	202.000	205.000	195.752
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	70.000	68.000	67.892
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	448.023	433.801	420.704



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
20 - Verwaltungsergebnis	-445.523	-430.801	-415.398
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-445.523	-430.801	-415.398
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-445.523	-430.801	-415.398
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	32.243	32.036	26.618
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	19.377	18.260	17.288
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	123	121
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	4.599	5.956	4.353
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	431	1.077	646
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	772	738	806
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	6.264	5.329	3.185
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	801	553	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	219
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-32.243	-32.036	-26.618
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-477.766	-462.837	-442.016

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,96	-3,83	-3,76
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,52	0,64	1,19
Personalintensität	%	34,60	33,67	32,87
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	4,39	3,07	4,34

**Teilfinanzhaushalt 2810100 Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	800	1.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	800	1.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	-800	-1.000	--

Investitionen Produkt 2810100 Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
2810100 - Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung	800	1.000
GEBZU2025 - gegebene Zuschüsse 2025	--	1.000
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	800	--

Maßnahmenerläuterung

Für die Beschaffung von Musikgeräten sind 800,00 € als investiver Zuschuss geplant.



3110100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige

Produktziele

- Durch Hilfestellung und Beratung wird Leistungsberechtigten die Führung eines Lebens ermöglicht, das der Würde des Menschen entspricht
- Erfüllung des Anspruchs auf finanzielle Absicherung für jeden Menschen in Notlagen

Produktleistungen

1. Hilfe zum Lebensunterhalt wird Personen gewährt, die nicht von der Grundsicherung für Arbeitsuchende sowie der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung erfasst werden. Hierzu zählen im Besonderen Personen, die die Altersgrenze zur Rente noch nicht erreicht haben und voraussichtlich länger als sechs Monate, aber nicht dauerhaft erwerbsunfähig sind sowie Kinder unter 15 Jahren, die bei Verwandten oder Eltern wohnen, die Hilfe zum Lebensunterhalt oder Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsunfähigkeit erhalten.
2. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung wird gewährt, wenn entweder aus Altersgründen nicht mehr erwartet werden kann, dass eine materielle Notlage durch Arbeit beseitigt werden kann oder dies aus gesundheitlichen Gründen nicht möglich ist. Leistungsberechtigt sind Personen, die das 18. Lebensjahr vollendet haben und im Sinne der gesetzlichen Rentenversicherung dauerhaft und voll erwerbsgemindert sind und Personen, die das Rentenalter erreicht haben.
3. Hilfen zur Gesundheit Hierzu zählen Hilfen zur Familienplanung, bei Schwangerschaft und Mutterschaft oder Sterilisation. Den größten Anteil der Hilfen nimmt jedoch die Krankenhilfe ein. Krankenhilfe erhält, wer nicht gesetzlich oder privat versichert werden kann. Berechtigte sind bei einer Versicherung angemeldet. Diese macht dann Vollkostenerstattung beim Sozialhilfeträger geltend.
4. Hilfe zur Pflege erhalten Personen, die entweder nicht pflegeversichert sind oder bei denen die Leistungen der gesetzlichen oder privaten Pflegeversicherung nicht ausreichen um den Pflegefall abzusichern.
5. Hilfe in anderen Lebenslagen (z.B. Bestattungskosten). Erben und Verwandte ersten Grades zählen zu den Personen, die für eine ortsübliche Bestattung verpflichtet sind. Sofern aus dem vorhandenen Erbe die Kosten nicht getragen werden können oder der Verpflichtete finanziell hierzu nicht in der Lage ist, besteht ein Anspruch auf Übernahme der erforderlichen Kosten gegenüber dem Sozialhilfeträger.

Zielgruppen

Extern: Leistungsberechtigte nach dem SGB XII

Rechts-/Auftragsgrundlage

Zwölftes Sozialgesetzbuch (SGB XII)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

**Produktverantwortung**

Marco Butchereit

Teilergebnishaushalt 3110100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	5.032
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	72
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	3.951
5498110 - Kostenerstattung Mietnebenkosten allgemein	--	--	1.009
06 - Erträge aus Transferleistungen	19.624.124	19.174.500	18.404.194
5470100 - a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	--	--	420
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	9.000	7.000	5.799
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	36.560	44.000	35.041
5470301 - a. E. Leistungen von Sozialvers.trägern (ohne RV)	14.000	24.000	27.751
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	50.000	62.000	86.395
5470400 - a. E. Ersatz von sozialen Leistungen	--	--	1.847
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	20.000	30.000	17.790
5471111 - i. E. Kostenbeiträge nach § 142 SGB IX	--	--	1.572
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	4.000	8.000	10.355
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	1.000	1.000	1.012
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	1.000	2.000	1.714
5471600 - Kostenerstattung i. R. v. Übergabeverträgen	--	--	306
5472010 - Leistungsbeteiligung für Bildung u. Teilhabe	540.000	540.000	330.786
5478020 - Erstattungen Bund - GruSi i. Alter u. b. Erwerbsm.	18.773.464	18.288.500	17.653.503
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	71.000	55.000	82.822
5479110 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) KdU (Bund)	68.000	60.000	47.739
5479120 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) HLU	--	--	1.299
5479200 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	15.000	8.000	13.508
5479211 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	--	--	3.400
5479212 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (Bund ab 2019)	9.000	35.000	25.578
5479220 - a. E Rückz.einmalige Hilfen	--	--	5.728
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	3.000	3.000	39.554
5479910 - Rückz. Heimpflegekosten aufgr. Übergabeverträge	550	1.500	1.125
5479920 - i. E. Rückz. g. Hilfen (unrecht) außer KdU	8.550	5.500	9.150
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	67	67	67
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	67	67	67
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	13.123
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	8.238
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	4.873



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	12
10 - Summe der ordentlichen Erträge	19.624.191	19.174.567	18.422.415
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	1.798.774	1.531.965	1.461.273
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.045.254	819.202	736.130
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	427.387	455.341	464.567
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	14.433
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	230.561	177.837	154.746
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	77.385	60.605	56.819
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	18.187	18.980	34.436
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	3
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	290.554	279.365	462.437
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	187.441	166.725	519.365
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	81.286	78.681	-51.518
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	21.827	33.959	-5.409
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.565	-546.012	74.011
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	2.000	2.000	2.230
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	988	1.025	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	3.000	1.500	370
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	1.000	--	--
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	500	--	297
6166000 - Wartungskosten	--	49	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	256	279	101
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	50.553	41.816	36.166
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	--	--	2.261
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	35	112
6711000 - Leasing Kopierer und PC	5.913	3.381	11.102
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	68	--	2.456
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	--	--	15
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	3.000	7.979
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	6.000	19.860	4.746
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	500	500	1.200
6831000 - Datenübertragungskosten	5	105	1.048
6832000 - Telefonkosten	32	100	112
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.000	1.000	734
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	200	200	401
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.000	1.500	2.266
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	550	550	415
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-623.911	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
14 - Abschreibungen	6.332	8.266	24.956
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	107	107	107
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	6.225	8.158	8.432
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	15.508
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	6.988
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-6.079
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	153.500	128.500	102.968
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	10.000	--	4.268
7128200 - Zuweisungen an Verein Frauen helfen Frauen	10.000	10.000	9.693
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	133.500	118.500	89.007
17 - Transferaufwendungen	24.094.574	23.544.140	23.309.999
7230011 - HLU Laufende Leistungen avE	1.366.900	1.327.100	1.429.670
72300112 - KdU HLU avE	903.550	927.500	898.980
72300114 - KdU HLU iE	96.000	96.000	89.821
72300115 - HLU Darlehen § 37a avE	5.000	5.000	4.762
72300116 - HLU Sofortzuschlag avE	15.000	18.000	11.717
72300121 - HLU avE Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	--	--	400
7230013 - Einm. Leistungen an sonst. Leistungsb. avE	500	--	--
7230022 - Hilfe bei Krankheit avE (§ 48)	1.540.000	1.580.000	1.823.431
7230023 - Hilfe zur Familienplanung avE (§ 49)	--	--	55
723004010 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 2	34.000	60.000	34.725
723004011 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 3	55.500	60.000	55.244
723004012 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 4	106.000	25.000	60.632
723004013 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 5	13.500	20.000	14.190
723004017 - Gekürztes Pflegegeld Pflegegrad 5	1.000	5.000	6.487
7230040410 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 2	6.000	13.000	11.251
7230040420 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 3	6.000	13.000	1.861
7230040430 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 4	13.200	17.000	11.589
7230040440 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 5	33.000	12.000	41.909
7230040451 - Pflegehilfsmittel	7.000	12.000	7.324
7230040452 - Maßnahmen zur Verbesserung des Wohnumfeldes	17.000	10.000	--
7230040465 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 1	1.000	1.000	493
7230040466 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 2	1.000	1.000	944
7230040467 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 3	2.400	1.000	1.469
7230040468 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 4	2.400	1.000	2.158
7230040469 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 5	1.000	1.000	--
7230052 - Hilfe zur Weiterführung des Haushalts avE	4.000	5.000	5.543
7230056 - Bestattungskosten avE	80.000	80.000	85.891
7230101 - Schulausflüge avE	50	75	30
7230111 - Schulfahrten mehrtägig avE	1.700	1.800	1.412



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7230112 - Kita-Fahrten mehrtägig avE	--	--	-261
7230131 - pers.Schulbedarf avE ab Schuljahr 2011/2012	4.400	5.025	3.744
7230140 - Aufwendungen für angem. Lernförderung avE	500	150	417
7230151 - gem. MV in Schulen avE	4.400	4.650	3.688
7230152 - gem. MV in Kita/Kindertagespflege avE	3.400	2.550	2.878
7230160 - Aufwendungen für soziale und kult. Teilhabe avE	550	750	459
7231011 - GruSi dauernde Leistungen avE	8.968.416	8.707.200	8.600.825
7231012 - GruSi KdU avE	8.106.124	7.947.200	7.700.517
7231013 - GruSi Darlehen 37/38 avE	7.000	16.000	13.328
7231020 - GruSi einmalige Leistungen avE	24.000	30.000	36.786
7231021 - GruSi avE Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	--	--	950
7235011 - HLU Laufende Leistungen iE	115.000	113.040	95.405
7235022 - Hilfe bei Krankheit iE (§ 48)	100.000	50.000	67.186
7236011 - GruSi i. E. dauernde Leistungen	1.071.170	1.040.300	859.985
7236012 - GruSi i. E. Kosten d. Unterkunft	750.414	746.500	684.186
7236020 - GruSi i. E. einmalige Leistungen	1.000	1.000	3.390
7243260 - Leistungen für Warmwasser	36.000	39.000	31.525
7243500 - Zusatzbeiträge zur Sozialversicherung	19.500	8.300	8.650
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	30.000	--	39.191
7299101 - Schulausflüge (BKKG oder WoGG)	1.300	2.700	1.382
7299102 - Kita-Ausflüge (BKKG oder WoGG)	100	--	139
7299111 - Schulfahrten (BKKG oder WoGG)	65.000	64.800	66.896
7299120 - Schülerbeförderung (BKKG oder WoGG)	8.400	8.100	8.607
7299131 - pers. Schulbedarf 11/12 (BKKG oder WOGG)	201.000	194.400	206.473
7299140 - Lernförderung (BKKG oder WOGG)	8.200	10.800	8.462
7299151 - Mittagsverpfl. i. Schulen (BKKG oder WOGG)	106.800	113.400	109.856
7299152 - Mittagsverpfl. i. Kita o. Ktpfl. (BKKG oder WOGG)	125.500	113.400	129.073
7299160 - soziale u. kult. Teilhabe (BKKG o. WOGG)	23.700	32.400	24.275
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	26.418.299	24.946.224	25.435.645
20 - Verwaltungsergebnis	-6.794.109	-5.771.657	-7.013.230
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-6.794.109	-5.771.657	-7.013.230
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.794.109	-5.771.657	-7.013.230
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	455.902	388.105	373.453
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	261.166	226.416	240.464
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	3.261	3.419
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	104.558	94.064	91.678
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.010	1.694	1.802
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	8.681	6.986	7.147



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	70.479	50.453	28.944
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	9.009	5.231	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-455.902	-388.105	-373.453
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.250.011	-6.159.762	-7.386.683

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-60,06	-51,03	-62,91
Aufwandsdeckungsgrad	%	73,02	75,69	71,38
Personalintensität	%	6,81	6,14	5,74
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,28	-2,19	0,29



3110200 - Hilfen für Seniorinnen und Senioren

Produktziele

- Hilfestellung bei Fragen rund um Pflege und Versorgung
- Stärkung der Selbsthilfekräfte und Koordinierung notwendiger Unterstützungsangebote zur Teilhabe am gesellschaftlichen Leben und zum Verbleib in der häuslichen Umgebung
- Sicherstellung der vollstationären Versorgung unter der Prämisse dennoch ein möglichst selbstständiges und selbstbestimmtes Leben zu führen

Produktleistungen

1. Seniorenberatung

Die Senioren-Beratung Waldhessen und der Pflegestützpunkt im Landkreis Hersfeld-Rotenburg geben präventive Hilfestellungen zu Schwierigkeiten, welche im Alter eintreten können. Hierzu gehören neben der Beratung auch die Unterstützung, Förderung und Qualifizierung von Angehörigen, Ehrenamtlichen und Vereinigungen (Vereinen).

2. Vollstationäre Hilfe zur Pflege

Die finanzielle Hilfe unterstützt die Leistungen der gesetzlichen Pflegeversicherung oder ersetzt diese, um individuelle finanzielle Nachteile auszugleichen und ein menschenwürdiges Leben auch bei notwendiger stationärer Unterbringung zu gewährleisten.

3. Altenhilfeplanung

Mit der Altenhilfeplanung werden zukünftige demographische Entwicklungen als Grundlage für bedarfsgerechte Angebote für Seniorinnen und Senioren abgebildet.

4. Altenhilfe

Die Altenhilfe fördert die Teilnahme am Leben in der Gemeinschaft durch Organisation von Altennachmittagen, Seniorensonderfahrten, Seniorenmessen und –tagungen.

Zielgruppen

Extern: Seniorinnen und Senioren sowie Angehörige

Rechts-/Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbücher – SGB XI, SGB XII

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Kathrin Schuch

**Teilergebnishaushalt 3110200 Hilfen für Seniorinnen und Senioren**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.065	--	537
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	5.065	--	537
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	181.060	200.661	224.823
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	79.322	79.322	102.672
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	24.788	24.788	22.965
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	32.760	50.000	58.000
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	--	--	1.575
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	10.920
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	34.253	33.753	18.753
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.938	12.799	9.938
06 - Erträge aus Transferleistungen	885.200	855.950	1.094.364
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	--	--	1.950
5470303 - a. E. Leistungen vom LWV	--	--	1.854
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	393.500	363.700	442.149
5471200 - i. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	3.000	4.000	2.400
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	22.000	14.000	64.095
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	500	650	862
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	10.000	10.000	22.542
5471303 - i. E. Leistungen vom LWV	--	12.500	--
5471600 - Kostenerstattung i. R. v. Übergabeverträgen	35.000	35.000	29.017
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	371.000	345.650	450.851
5479910 - Rückz. Heimpflegekosten aufgr. Übergabeverträge	40.000	50.000	46.309
5479920 - i. E. Rückz. g. Hilfen (unrecht) außer KdU	200	200	--
5479940 - i. E. Rückz. g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	10.000	20.250	32.335
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	886	969	969
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	886	969	969
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	3
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	0
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	3
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.072.212	1.057.580	1.320.696
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	720.212	710.613	651.419
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	550.464	544.154	457.100
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	8.631	8.182	65.287
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	-5.899
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	119.871	118.796	96.318
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	40.977	39.222	35.728
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	270	260	2.745



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	3.728	4.362	81.489
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	3.728	2.989	81.489
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	--	-10.440	--
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	--	11.813	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.615	-112.458	47.173
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	2.950	4.170	582
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	1.001	1.543	--
6051000 - Strom	--	700	--
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	--	260	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	0	200	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	800	1.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	400	1.000	4.473
6066000 - EDV Material	2.000	1.100	4.466
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	5.500	5.100	4.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	1.200	1.000	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	23.210	22.210	990
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	--	500	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.700	2.600	--
6166000 - Wartungskosten	100	39	--
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	255	267	44
6173000 - Fremdreinigung	--	2.100	--
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	18.989	13.196	17.259
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	600	--	592
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	5.740	9.500	6.632
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	700	7.012	--
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	--	3.700	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	2.400	--
6721000 - GEMA Gebühren	50	500	--
6730000 - Gebühren (allgemein)	250	600	68
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.000	2.000	1.074
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	2.500	5.100	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	650	1.150	229
6820000 - Porto und Versandkosten	--	200	--
6832000 - Telefongkosten	320	320	187
6850000 - Reisekosten (an MA)	12.150	12.950	2.233
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.450	2.450	--
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	19.050	10.000	2.453
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	0	240	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	5.900	7.900	1.729
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	150	-235.465	163



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
14 - Abschreibungen	3.233	4.070	47.043
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.233	4.070	4.070
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr Niederschlag.)	--	--	1.266
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	41.707
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	310.400	326.300	261.122
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	10.000	10.000	3.000
7178000 - Kostenerstattungen an übrige Bereiche	--	--	1.254
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	296.300	312.200	252.742
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	4.100	4.100	4.125
17 - Transferaufwendungen	9.849.300	8.487.850	7.637.695
7235011 - HLU Laufende Leistungen iE	68.400	69.950	66.995
7235012 - HLU einm. Leistungen a. Empf. lfd. Leistungen iE	90.200	58.700	69.119
7235022 - Hilfe bei Krankheit iE (§ 48)	--	--	39.226
723504042 - Angemessene Beihilfen iE	35.200	20.200	34.137
7235040475 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 1	1.000	1.000	--
7235040476 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 2	9.000	9.000	10.317
7235040477 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 3	6.500	6.500	2.826
7235040478 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 4	4.000	4.000	2.829
7235040479 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 5	1.000	1.000	1.427
7235040485 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 1	15.000	16.000	18.646
7235040486 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 2	1.597.000	1.703.000	1.335.691
7235040487 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 3	3.265.000	2.994.500	2.752.767
7235040488 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 4	3.789.000	2.566.000	2.499.153
7235040489 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 5	968.000	1.038.000	804.563
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.996.488	9.420.737	8.725.941
20 - Verwaltungsergebnis	-9.924.276	-8.363.157	-7.405.245
21 - Finanzerträge	--	--	2.100
5790900 - übrige sonstige Zinsen u. ä.	--	--	2.100
23 - Finanzergebnis	--	--	2.100
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-9.924.276	-8.363.157	-7.403.145
25 - Außerordentliche Erträge	--	750	0
5900000 - Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen	--	750	0
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	750	0
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-9.924.276	-8.362.407	-7.403.145
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	177.781	158.506	160.267
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	90.492	89.372	91.613
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.938	2.001
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	49.131	38.802	49.712
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	6.093	3.375	2.249
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.157	2.789	2.914



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	25.631	20.141	11.779
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.276	2.088	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-177.781	-158.506	-160.267
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.102.057	-8.520.913	-7.563.412

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-83,68	-70,58	-64,42
Aufwandsdeckungsgrad	%	9,60	11,04	14,86
Personalintensität	%	6,55	7,54	7,47
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,00	-1,19	0,54





3110300 - Integration von behinderten und benachteiligten Menschen

Produktziele

- Förderung einer gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft
- Integration von behinderten Menschen durch Förderung bei der Bewältigung des Alltags, beim Kindergartenbesuch, durch die Begleitung zur Schule und die Frühförderung von Kindern unter drei Jahren
- Erreichung von mehr Selbstbestimmung von behinderten und benachteiligten Menschen

Produktleistungen

1. Integration behinderter Kinder in Regelkindergärten

Damit auch Kinder mit Behinderungen den Besuch einer Regelkindertagesstätte möglich ist, werden behinderungsbedingte Mehrkosten durch den Sozialhilfeträger getragen.

2. Hilfen zur Teilhabe an Bildung

Hierzu zählt in erster Linie die Stellung von Assistenzkräften, die behinderungsbedingte Nachteile ausgleichen sollen, um so eine angemessene Schulbildung zu ermöglichen.

3. Frühförderung von behinderten und von Behinderung bedrohter Kinder

Hör- und sehgeschädigte Kinder und autistische Kinder erhalten heilpädagogische Hilfen. Komplexleistungen zählen auch hierzu. Eine interdisziplinäre Förderung mittels verschiedener Therapien ermöglicht so eine bestmögliche Versorgung.

4. Sonstige Leistungen

Leistungen für Erwachsene mit Behinderungen werden in erster Linie durch den Landeswohlfahrtsverband erbracht. Hierzu zählen das Betreute Wohnen, tagesstrukturierende Maßnahmen und der Besuch von Werkstätten für behinderte Menschen sowie stationäre Wohnmöglichkeiten.

5. Leistungen zur Sozialen Teilhabe

Kinder in Einrichtungen über Tag und Nacht erhalten alle notwendigen Leistungen, die benötigt werden, um eine angemessene Teilhabe an Bildung und Sozialer Teilhabe zu erhalten

Zielgruppen

Extern: Behinderte und von Behinderung bedrohte Menschen

Rechts-/Auftragsgrundlage

Neuntes und Zwölftes Sozialgesetzbuch

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Marco Butchereit

**Teilergebnishaushalt 3110300 Integration von behinderten und benachteiligten Menschen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	7.901
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	7.901
06 - Erträge aus Transferleistungen	267.600	259.740	240.192
5471111 - i. E. Kostenbeiträge nach § 142 SGB IX	1.000	2.500	1.572
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	223.600	221.640	200.853
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	40.000	32.000	31.907
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	3.000	3.600	5.860
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	130.000	130.000	131.247
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	130.000	130.000	131.247
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	173	173	173
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	173	173	173
10 - Summe der ordentlichen Erträge	397.773	389.913	379.513
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	759.689	812.638	782.131
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	491.505	597.614	583.064
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	118.899	40.920	37.914
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	296
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	109.225	128.763	118.424
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	36.011	44.041	41.202
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	4.050	1.300	667
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	565
12 - Versorgungsaufwendungen	66.667	27.456	55.008
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	52.297	14.944	37.506
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	11.910	9.633	13.635
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	2.460	2.879	3.868
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.506	-226.572	6.030
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	300	300	783
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	377	502	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	500	500	--
6166000 - Wartungskosten	--	13	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	128	117	49
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	500	1.000	--
6831000 - Datenübertragungskosten	--	330	275
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.500	1.500	3.577
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	200	200	386



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.000	3.000	959
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-234.035	--
14 - Abschreibungen	2.103	3.021	9.394
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.103	3.021	3.021
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	6.373
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	25.565	25.565	25.565
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	25.565	25.565	25.565
17 - Transferaufwendungen	10.302.438	8.715.438	8.345.238
723003421 - Heilpäd. Leistungen für Kinder - Kiga-Integration	2.500.000	1.950.000	2.162.652
723003425 - Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Sinnesgeschä	150.000	200.000	152.150
723003426 - Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Autismus	167.000	80.000	105.924
723003427 - Institutionelle Förderung/Frühförderzentrum	320.438	335.438	230.181
723003428 - Leistungen für Pflegefamilien § 80 SGB IX	40.000	40.000	14.268
72300345 - Leistungen für Wohnraum	8.000	--	7.919
723003471 - Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX	81.000	81.000	61.224
723003472 - Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX	94.000	105.000	63.737
7230034911 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Förderschulen	2.740.500	2.700.000	2.652.874
7230034912 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Regelschulen	1.600.000	1.200.000	1.231.348
7230034913 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Einrichtungen	2.500.000	1.925.000	1.569.981
7230034916 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schülerbeförderung	26.000	36.000	29.318
7230034917 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schulgeld	60.000	60.000	55.190
72300351 - Leistungen z. Beförderung durch Beförderungsdienst	12.000	--	1.847
72300352 - Hilfsmittel i.R.d. sozialen Teilhabe	1.000	1.000	4.960
72300353 - Besuchsbeihilfe	1.500	1.000	1.666
72300354 - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	1.000	1.000	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.162.967	9.357.546	9.223.367
20 - Verwaltungsergebnis	-10.765.194	-8.967.633	-8.843.854
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-10.765.194	-8.967.633	-8.843.854
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-10.765.194	-8.967.633	-8.843.854
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	305.160	272.009	258.309
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	103.295	105.012	104.643
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.347	1.526
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	33.964	33.658	28.363
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	980	2.020	2.564
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.620	3.341	3.596
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	37.508	24.130	14.671
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.794	2.502	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	120.000	100.000	102.946



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-305.160	-272.009	-258.309
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.070.354	-9.239.641	-9.102.163

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-91,70	-76,54	-77,52
Aufwandsdeckungsgrad	%	3,47	4,05	4,00
Personalintensität	%	6,81	8,68	8,48
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,06	-2,42	0,07



3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen

Produktziele

- Förderung und Forderung der Aufnahme oder Beibehaltung einer Erwerbstätigkeit sowie Stärkung der Eigenverantwortung der hilfesuchenden erwerbsfähigen Personen zur Sicherstellung ihres Lebensunterhaltes
- Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes von Erwerbsfähigen und deren Familie bis zur Integration in den Arbeitsmarkt

Produktleistungen

1. Vermittlung in Arbeit und Ausbildung

2. Akquise von Arbeitsplätzen und Ausbildungsplätzen

3. Maßnahmen der Eingliederung in Arbeit

Bedarfsbezogene Entwicklung und Bereitstellung von Eingliederungs- und Qualifizierungsmaßnahmen wie Bewerbungstraining, Trainingsmaßnahmen oder Übungswerkstätten

4. Flankierende Leistungen zur Eingliederung

Kinderbetreuung sowie Schuldner-, Sucht- und psychosoziale Betreuung und Beratung

5. Sicherung des Lebensunterhaltes

Finanzielle Absicherung des notwendigen Lebensunterhaltes im Rahmen des Bürgergeldes sowie Übernahme von Sozialversicherungsbeiträgen zur Kranken- und Pflegeversicherung

6. Sicherung der Kosten der Unterkunft

Bedarfsbezogene Finanzierung von angemessenen Mieten und Nebenkosten sowie angemessenen Aufwendungen für ein eigen genutztes Wohneigentum

7. Übernahme von notwendigen einmaligen Leistungen

z.B. Erstaussstattungen von Wohnungseinrichtungen, Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes

Zielgruppen

Extern: Leistungsberechtigte nach dem SGB II, Arbeitskräfte suchende Arbeitgeber

Rechts-/Auftragsgrundlage

SGB II

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung 1., 2., 3., 4., 5., 7.

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe 6.

Produktart

Extern

**Produktverantwortung**

Markus Brehm

Teilergebnishaushalt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	1.643
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	--	--	1.643
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.463.584	8.333.000	8.401.492
5480100 - Personalkostenerstattung Jobcenter	7.560.462	7.310.920	7.004.906
5480110 - Sachkostenerstattung Jobcenter	903.121	1.022.080	1.371.710
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	684
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	14.110
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	9.335
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	747
06 - Erträge aus Transferleistungen	39.396.636	40.151.146	41.788.548
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	225.000	245.000	183.494
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	615.000	674.000	621.688
5470301 - a. E. Leistungen von Sozialvers.trägern (ohne RV)	137.000	137.000	124.194
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	350.000	496.000	350.225
5470303 - a. E. Leistungen vom LWV	--	--	0
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	--	--	540
5472000 - Leistungsbeteiligung für Unterkunft u. Heizung an	8.312.304	8.932.404	15.353.132
5472010 - Leistungsbeteiligung für Bildung u. Teilhabe	749.200	766.000	1.075.171
5472100 - Leistungsbeteiligung für Bürgergeld (bisher ALGII)	28.236.900	28.887.945	22.990.787
5472101 - Absetzung Rückzahlungen a. d. Bund für Bürgergeld	-1.317.000	-1.517.000	-1.371.212
5472200 - Leistungsbeteiligung für Eingliederung i. Arbeit	871.712	296.827	1.191.939
5478130 - Erstattungen v. Land, Projekte im soz. Bereich	534.870	496.020	466.464
5478200 - Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	26.000	26.000	27.199
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	323.350	383.850	430.579
5479110 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) KdU (Bund)	226.000	226.000	229.671
5479111 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) (kommunal)	6.300	14.600	8.822
5479130 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) Eingl. i. A.	--	10.000	120
5479132 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) SV-Beiträge	10.000	10.000	14.921
5479134 - a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB III	--	--	1.072
5479135 - a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB II	--	--	373
5479200 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	15.000	15.000	31.986
5479211 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	66.000	40.000	47.484
5479212 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (Bund ab 2019)	5.000	7.500	6.034
5479901 - Rückz. gew. Hilfen, für nicht abrechenbare Perskr.	4.000	4.000	3.866
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-	--	--	190.664



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
gemeine Umlagen			
5410320 - Zuweisung für Flüchtlinge (außerordentlich)	--	--	0
5410321 - Zuweisung für Flüchtlinge (außerordentl.)Ohne Fire	--	--	190.664
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	401	401	894
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	357	357	849
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	44	44	44
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	170.881
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	100.000
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	70.851
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	30
10 - Summe der ordentlichen Erträge	47.860.621	48.484.547	50.554.122
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	7.570.745	7.637.040	7.200.178
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	5.185.264	5.181.329	4.715.940
6201000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	36.539	62.135	197.688
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	791.613	843.214	795.388
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	34.585
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.128.536	1.122.190	985.162
6400100 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	8.124	13.026	40.017
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	381.354	378.745	367.636
6470100 - Zusatzversorgung Entgeltbereich Azubis	2.954	--	10.701
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	36.361	36.400	52.580
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	60
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	420
12 - Versorgungsaufwendungen	703.082	565.322	977.920
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	394.381	318.966	924.182
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	243.109	195.425	20.265
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	65.592	50.931	33.473
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573.332	-812.047	450.166
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	6.600	6.500	7.414
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	3.293	4.802	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	10.000	10.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	7.735
6066000 - EDV Material	2.500	2.500	--
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	--	--	33
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	2.000	2.000	1.519
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	1.000	1.000	--
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	64.000	64.000	1.925
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	2.100	2.100	740
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	8.000	8.000	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6166000 - Wartungskosten	--	424	275
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	1.071	1.121	473
6173000 - Fremdreinigung	1.500	1.500	142
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	270.516	201.144	174.268
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	--	10.000	8.611
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	10.000	5.000	7.639
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	13.800	--
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	--	8.600	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	2.277	4.272
6711000 - Leasing Kopierer und PC	17.493	12.389	38.236
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	12.913	3.313	7.266
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	100	100	154
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	9.500	9.500	6.994
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	10.000	29.140	4.300
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	33.448	26.323	15.016
6831000 - Datenübertragungskosten	18.920	18.969	6.567
6832000 - Telefonkosten	528	638	1.154
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	500	500	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	6.750	6.750	6.396
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	7.300	7.300	5.277
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.200	1.200	988
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	71.500	71.500	42.620
6881000 - Aufwendungen f. Ausbildung	--	--	-107
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	600	600	261
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.345.036	100.000
14 - Abschreibungen	30.858	31.782	344.749
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	--	0	308
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	1.232	1.732	1.232
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	29.626	30.050	31.682
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr. Niederschlag.)	--	--	93.081
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbetr. Niederschl.)	--	--	36.487
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	181.959
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	155.000	155.000	212.872
7285010 - PK Erstattungen f. soz. Projekt an VIA	--	--	86.798
7285011 - SK Erstattungen f. soz. Projekt an VIA	--	--	1.075
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	155.000	155.000	125.000
17 - Transferaufwendungen	45.081.582	46.202.308	47.726.601
7240010 - Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)	14.100.000	15.200.000	15.675.849
7240015 - Instandh. u. Reparatur v. selbstgen. Wohneigentum	--	--	696
7240020 - Umzugskosten, Mietschulden u. Kautionen	100.000	100.000	85.720



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7240101 - Schulausflüge eintägig	1.500	2.900	1.633
7240102 - Kita-Ausflüge eintägig	100	100	95
7240111 - mehrtägige Schulfahrten	65.500	65.000	65.500
7240112 - mehrtätige Kita-Fahrten	500	--	500
7240120 - Schülerbeförderung (§ 28 SGB II)	3.000	10.000	4.281
7240131 - Aufwendungen für persönlichen Schulbedarf in 11/12	260.000	275.000	264.186
7240140 - Aufwd. f. angemessene Lernförderung (Schüler)	4.400	10.000	6.242
7240151 - Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen	115.000	101.000	111.205
7240152 - Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Kita	115.000	101.000	110.945
7240160 - Aufwd. f. soziale u. kulturelle Teilhabe	15.000	15.000	22.548
7242150 - einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	200.000	220.000	192.297
7243100 - Regelbedarf erwerbsf. Leistungsberechtigte	17.351.600	18.421.845	18.427.297
7243120 - SGB II Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	--	--	8.184
7243122 - SBG II Sofortzuschlag	680.000	--	584.895
7243150 - Regelbedarf nicht erwerbsf. Leistungsberechtigte	1.600.000	2.180.000	2.049.929
7243160 - Veränd. Rückstellg. Weiterl.Rückzahlung Bund (SGB)	--	--	-1.484
7243250 - Leistungen für Mehrbedarfe	1.100.000	1.175.000	1.163.774
7243260 - Leistungen für Warmwasser	67.300	64.600	66.089
7243350 - Geld u. Sachleistungen nach § 24 Abs 1 SGB II	15.000	17.000	10.075
7243400 - Sozialversicherungsbeiträge Transferleistungen	6.500.000	6.400.000	6.333.894
7243410 - Allgemeiner Zusatzbeitrag Bürgergeld	900.000	607.000	603.671
7243550 - Härtefallklausel wegen besonderem Bedarf	23.000	22.500	20.831
7244010 - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	353.100	307.759	243.971
7244020 - Eingliederung in Arbeit § 16 SGB II	2.500	13.910	62.040
7244100 - Lohnkostenzuschüsse § 16i SGB II	784.526	133.256	104.631
7244200 - Maßnahmen der Eingliederung in Arbeit	691.556	726.438	387.699
7244400 - Vermittlungsbudget - § 44 SGB III	--	--	68.074
7244405 - Maßn. z. Aktiv. u. berufl. Einglied. § 45 SGB III	--	--	213.323
7244410 - Einstiegsqualifizierung - § 54a SGB III	--	--	22.777
7244415 - Zuschüsse Ausbildungsverg. BaE §§ 73 ff. SGB III	--	--	37.474
7244420 - Berufl. Weiterbildung §§ 81 ff., 131a, 131b SGB III	--	--	67.414
7244435 - Eingliederungszuschuss §§ 88 ff. SGB III	--	--	44.966
7244440 - Teilhabe am Arbeitsleben § 112 ff. SGB III	--	--	43.756
7244445 - Reisekosten § 59 SGB II i.V.m. § 309 SGB III	--	--	2.850
7244501 - Vermittlungsbudget/Bildungsgutschein	--	--	4.361
7244510 - Einliedrung von Selbständigen § 16c SGB II	--	--	2.270
7244515 - Arbeitsgelegenheiten § 16d SGB II	--	--	400.478
7244525 - Förd. schwer zu erreichender junger Menschen	--	--	182.693
7244530 - Bürgergeldbonus § 16j SGB II	--	--	1.413
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	33.000	33.000	27.559
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	54.114.599	53.779.404	56.912.485



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
20 - Verwaltungsergebnis	-6.253.978	-5.294.857	-6.358.363
21 - Finanzerträge	--	--	165
5760100 - Zinsen aus privatrechtl. Unterhaltsansprüchen	--	--	165
23 - Finanzergebnis	--	--	165
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-6.253.978	-5.294.857	-6.358.198
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.253.978	-5.294.857	-6.358.198
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	150.836	--	1.125.332
9000110 - Erträge aus Verrechnung KFA Jobcenter	--	--	1.125.332
9000115 - Erträge aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	150.836	--	--
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	0
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.892.179	2.137.070	3.215.729
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	1.034.228	1.047.795	1.022.262
9000510 - Aufwand Verrechnung KFA Jobcenter	--	--	1.125.332
9000515 - Aufwand aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	--	194.086	319.165
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	14.501	15.110
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	517.792	596.679	516.302
9000551 - Aufwand Verrechnung kalk. Mietaufwand Jobcenter	555	568	581
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	11.974	9.080	15.214
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	32.061	30.250	36.245
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	260.297	218.462	157.589
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	33.271	22.649	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	2.000	3.000	7.929
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.741.343	-2.137.070	-2.090.397
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.995.320	-7.431.926	-8.448.595

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-66,23	-61,56	-71,96
Aufwandsdeckungsgrad	%	85,72	86,71	85,95
Personalintensität	%	13,99	14,20	12,65
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,06	-1,51	0,79

**Teilfinanzhaushalt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	3.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-3.000	--

Investitionen Produkt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	--	3.000
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	3.000





3130100 - Hilfen für Asylbewerber

Produktziele

- Schutz von Asylsuchenden gemäß der Genfer Flüchtlingskonvention beziehungsweise entsprechend Artikel 16 GG
- Bedarfsgerechte Unterstützung entsprechend der gesetzlichen Grundlage und Rechtsprechung zur Sicherung des Lebensunterhaltes um ein menschenwürdiges Leben führen zu können
- Bereitstellung von menschenwürdigem Wohnraum für Flüchtlinge
- Gewährleistung eines menschenwürdigen Aufenthaltes

Produktleistungen

1. Wohnraummanagement / Verwaltung, Anmietung, Entmietung sowie Unterhaltung von Wohnungen und Gemeinschaftsunterkünften / Zentrale Aufnahmestelle Berliner Straße / Hausmeister- und Reinigungsleistungen
2. Flüchtlingsmanagement (Dezentrale und Menschenwürdige Unterbringung im Landkreis); unter Berücksichtigung sozialer Komponenten (KiTa, Schulen, Ärzte, ÖPNV usw.) / Steuerung der Zuweisungen bzw. der Selbstmeldenden Flüchtlinge aus der Ukraine / Beratung und Unterstützung zur sozialen Teilhabe am gesellschaftlichen Leben
3. Gebührenerhebung und Gebührenvereinnahmung
4. Flüchtlingspauschale (Abrechnung vereinnahmen, anfordern usw.)
5. Leistungen nach dem AsylbLG zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach §§ 3 ff. AsylbLG
6. Beschaffungswesen (Organisation von Aus- und Umzügen nebst Beschaffung von Mobiliar und Hausrat)

Zielgruppen

Extern: Asylsuchende, Geflüchtete Menschen mit Migrationserfahrung und Fluchtbezug

Rechts-/Auftragsgrundlage

Asylgesetz (AsylG), Aufenthaltsgesetz (AufenthG), Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), SGB I, SGB X, SGB XII, Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen „Landesaufnahmegesetz“ (LAG)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Frank Hildebrand

**Teilergebnishaushalt 3130100 Hilfen für Asylbewerber**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.872.000	3.244.201	2.846.272
5110400 - Benutzungsgebühren Gemeinschaftsunterkünfte	1.872.000	3.244.201	2.846.272
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	228.208	239.600	424.672
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	40
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	4.750	20.000	145.252
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	3.966
5498110 - Kostenerstattung Mietnebenkosten allgemein	223.458	219.600	275.413
06 - Erträge aus Transferleistungen	1.000	25.965	237.034
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	--	--	1.298
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	500	16.130	22.388
5470310 - a.E. Erstattungen SGBII/SGBXII i.S. UKR	--	--	133.271
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	--	--	-2.674
5471310 - i.E. Erstattungen SGBII/SGBXII i.S. UKR	--	--	50.229
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	500	8.335	28.405
5479211 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	--	1.500	4.117
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	1.955.232	1.068.000	1.392.590
5410320 - Zuweisung für Flüchtlinge (außerordentlich)	--	--	0
5410321 - Zuweisung für Flüchtlinge (außerordentl.)Ohne Fire	--	--	158.986
5421500 - Zuweisung d. Landes Asyl, große Pauschale	1.955.232	1.068.000	1.233.604
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	732
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	460
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	242
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	30
10 - Summe der ordentlichen Erträge	4.056.440	4.577.766	4.901.300
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	868.594	911.258	783.296
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	608.970	655.511	540.580
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	--	--	18.129
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	79.827	63.014	65.371
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	-3.023
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	133.185	142.815	112.542
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	--	--	3.901
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	44.459	48.098	42.323
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	--	--	1.360
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.152	1.820	2.113
12 - Versorgungsaufwendungen	53.782	42.191	40.270
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	29.066	18.888	62.795
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	19.883	17.757	-19.962



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	4.833	5.546	-2.563
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.459.452	3.586.382	3.184.689
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	800	450	614
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	496	703	--
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	20	--	--
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	5.000	5.000	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	59.198	70.250	52.621
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	69.338	105.500	45.581
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.000	1.000	268
6066000 - EDV Material	1.525	1.525	--
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	450	--	477
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	1.650	1.650	68
6081000 - Reinigungsmaterial	2.465	3.510	3.447
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	--	--	0
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	25.000	31.000	36.554
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	100	170	100
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	700	--	--
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	10.000	--	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	--	630	--
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	6.700	6.700	57.299
6166000 - Wartungskosten	700	200	--
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltungen	1.500	900	485
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	2.503	784	113
6173000 - Fremdreinigung	48.880	45.000	46.380
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	28.695	12.000	11.767
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	5.000	5.000	673
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	319.916	303.900	287.026
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.484.190	1.515.230	1.321.417
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	1.351.402	1.605.530	1.298.935
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	--	1.200	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	280	280	280
6711000 - Leasing Kopierer und PC	3.557	2.565	2.481
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	12.000	2.000	3.367
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	600	625	514
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	300	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.068	400	929
6831000 - Datenübertragungskosten	7.905	6.085	6.305
6832000 - Telefonkosten	2.055	4.730	2.383
6850000 - Reisekosten (an MA)	500	580	181
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	220	200	178
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.000	1.750	1.901



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	2.040	-150.965	2.347
14 - Abschreibungen	12.569	14.555	-28.749
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	7.109	7.609	7.270
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	5.460	6.946	7.021
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	8.991
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	1.453
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-53.484
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz- aufwendungen	632.210	591.560	498.423
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	567.142	589.160	496.178
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	65.068	2.400	2.245
17 - Transferaufwendungen	2.206.291	975.131	857.470
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	--	300	435
7251000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	3.600	--	11.403
72520101 - Hilfe zum Lebensunterhalt a.v.E. (Asyl)	58.800	50.200	45.857
72520102 - Leistungen Asyl n. d. 5.- 9. Kap. d. SGB XII a.v.E	60.500	56.500	76.949
72520103 - KdU Asyl a.v.E. § 2 AsylbLG	18.000	18.520	18.132
72520105 - Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag a.v.E.	15.400	3.450	3.329
72520111 - Sachleistungen a.v.E., AsylbLG	192.724	68.415	63.515
72520112 - Wertgutscheine a.v.e.E., AsylbLG	6.600	1.865	2.289
72520113 - Geldl. f. pers. Bed., a.v.E., AsylbLG	138.007	51.450	37.598
72520114 - Geldl. f. d. Lebensunterhalt a.v.E., , AsylbLG	248.512	75.550	64.625
7252012 - Lstg. bei Krankh., Schwach. u. Geburt, a.v.E.	642.300	46.600	36.551
7252013 - Arbeitsangelegenheiten a.v.E., § 5 AsylbLG	640	640	--
72520141 - Sachleistungen a.v.E., § 6 AsylbLG	1.200	4.580	4.297
72520142 - Geldleistungen a.v.E., § 6 AsylbLG	3.120	2.820	4.193
72520143 - Entlastungsleistung Ukraine a.v.E.	--	--	723
72520201 - Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Asyl)	9.400	150.200	136.649
72520203 - KdU Asyl i.E. § 2 AsylbLG	--	5.100	5.559
72520205 - Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag i.E.	8.640	7.620	5.530
72520211 - Sachleistungen i.E., AsylbLG	--	500	6.135
72520212 - Wertgutscheine i.E., AsylbLG	5.400	500	2.410
72520213 - Geldl. f. pers. Bed. i.E., AsylbLG	161.244	98.600	71.012
72520214 - Geldl. f. d. Lebensunterh. i.E., AsylbLG	349.208	139.230	111.543
7252022 - Lstg. bei Krankh., Schwach. u. Geburt, i.E.	245.490	144.870	105.439
7252023 - Arbeitsangelegenheiten i.E., § 5 AsylbLG	1.840	3.302	--
72520241 - Sachleistungen i.E., § 6 AsylbLG	13.100	34.070	30.517
72520242 - Geldleistungen i.E., § 6 AsylbLG	4.368	860	3.589
7252101 - Schulausflüge (Asyl)	--	100	20
7252111 - mehrtg. Schulfahrten (Asyl)	1.260	820	1.160
7252131 - Aufwd. f. pers. Schulbedarf (Asyl) 2011/2012	2.106	2.925	4.745



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7252151 - Aufwd. f. gem. Mittagsverpfl. in Schulen, Asyl	14.400	5.424	2.242
7252152 - Aufwd. f. gem. Mittagsverpfl. in Kita, Kipfl, Asyl	432	120	1.022
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.232.897	6.121.078	5.335.399
20 - Verwaltungsergebnis	-3.176.457	-1.543.312	-434.099
22 - Finanzaufwendungen	--	--	-19
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	-19
23 - Finanzergebnis	--	--	19
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.176.457	-1.543.312	-434.080
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.176.457	-1.543.312	-434.080
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	227.642	255.978	195.666
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	115.297	119.181	102.946
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	3.803	3.723
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	59.490	79.992	54.841
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	6.158	14.732	12.406
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.598	4.266	4.332
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	37.329	30.810	17.419
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.771	3.194	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-227.642	-255.978	-195.666
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.404.100	-1.799.290	-629.747

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-28,20	-14,90	-5,36
Aufwandsdeckungsgrad	%	54,37	71,78	88,61
Personalintensität	%	12,01	14,89	14,68
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	47,83	58,59	59,69

**Teilfinanzhaushalt 3130100 Hilfen für Asylbewerber**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.000	5.474
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	3.000	5.474
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-3.000	-5.474

Investitionen Produkt 3130100 Hilfen für Asylbewerber

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
3130100 - Hilfen für Asylbewerber	--	3.000
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	3.000

**3310100 - Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege****Produktziele**

In diesem Produkt geht es um die Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege aufgrund der Rahmenvereinbarung zwischen dem Land Hessen und dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg. Das Land Hessen stellt den Landkreisen ein Budget zur eigenverantwortlichen Verwaltung zur Verfügung. Je nach Dringlichkeit und Bedarfslage erfolgt dann eine Zuteilung an die Träger der freien Wohlfahrtspflege.

Zielbereiche dieser Rahmenvereinbarung sind unter anderem

- Allgemeine Frühförderung
- Ambulante Versorgung und Beratung von Menschen mit Behinderung und deren Familien
- Schuldnerinsolvenzberatung
- Suchtprävention – und hilfe
- Selbsthilfe im Gesundheitswesen
- Schutz vor häuslicher Gewalt und sexualisierter Gewalt an Frauen, Kindern und Jugendlichen, sowie entsprechende Beratungsangebote

Produktverantwortung

Marco Butchereit


Teilergebnishaushalt 3310100 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	733.176	795.155	835.986
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	733.176	795.155	835.986
10 - Summe der ordentlichen Erträge	733.176	795.155	835.986
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	733.176	795.155	835.987
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	733.176	795.155	835.987
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	733.176	795.155	835.987
20 - Verwaltungsergebnis	0	0	-1
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	0	0	-1
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	0	0	-1
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	--	--	--
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	-1

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,00	-0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,00	100,00
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	--	--	--



3410100 - Finanzielle Hilfen nach dem UVG

Produktziele

- Leistung eines Beitrags zum Lebensunterhalt des Kindes, wenn der familienferne Elternteil sich seiner Pflicht zur Zahlung von Unterhalt ganz oder teilweise entzieht, hierzu nicht oder nicht in vollem Umfang in der Lage oder verstorben ist

Produktleistungen

1. Leistungen nach dem Gesetz zur Sicherung des Unterhalts von Kindern alleinstehender Mütter und Väter durch Unterhaltsvorschüsse oder Ausfalleistungen
2. Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen gegenüber dem unterhaltspflichtigen Elternteil

Zielgruppen

Extern: Kinder 0 bis einschließlich 18 Jahre und deren Elternteile

Rechts-/Auftragsgrundlage

Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

HKJGB: §§ 52 – 57

BMFSFJ: Richtlinien zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anette Kranz

**Teilergebnishaushalt 3410100 Finanzielle Hilfen nach dem UVG**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	--	557
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	--	--	0
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	500	--	557
06 - Erträge aus Transferleistungen	4.478.600	4.346.800	3.910.936
5470201 - a. E. UVG Übergel. Unterhaltsansprüche gegen bürg	1.253.000	1.392.700	1.029.509
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	5.000	--	10.459
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	--	--	0
5478100 - Erstattungen von soz. Leistungen v. Land - UVG	3.767.000	3.481.100	3.326.707
5478101 - Absetzung Rückzahlungen UVG an das Land	-596.400	-557.000	-516.747
5478200 - Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	10.000	10.000	28.721
5479150 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) UVG	40.000	20.000	32.287
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	72	72	72
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	72	72	72
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	16.337
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	16.335
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	2
10 - Summe der ordentlichen Erträge	4.479.172	4.346.872	3.927.901
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	612.692	639.767	584.524
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	398.356	457.729	415.834
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	95.158	48.776	46.563
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	3.363
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	84.329	96.666	85.026
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	29.449	33.997	32.373
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.400	2.600	1.365
12 - Versorgungsaufwendungen	108.507	76.284	-224.234
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	47.770	24.541	83.274
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	47.853	37.638	-229.246
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	12.884	14.105	-78.262
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.729	-136.582	1.220
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	--	--	295
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	239	408	--
6066000 - EDV Material	400	--	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	300	350	301
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	--	20
6166000 - Wartungskosten	--	8	8
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	88	95	40
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	21	14
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	2.402	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	1.000	1.000	481
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	200	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	100	100	62
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.200	400	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-139.163	--
14 - Abschreibungen	1.393	1.776	321.001
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.393	1.776	3.046
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	4.247
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	49.511
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	264.196
17 - Transferaufwendungen	5.422.000	4.983.000	4.913.791
7243100 - Regelbedarf erwerbsf. Leistungsberechtigte	--	--	0
7250005 - Leistungen nach dem UVG	5.382.000	4.973.000	4.843.367
7250006 - Veränd. Rückstellg. Weiterl. gem. UVG (§7)	--	--	28.555
7250050 - Teilhabeassistenz während d. Unterrichts	--	--	0
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	40.000	10.000	41.870
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.150.320	5.564.246	5.596.302
20 - Verwaltungsergebnis	-1.671.149	-1.217.374	-1.668.401
21 - Finanzerträge	--	--	72
5760100 - Zinsen aus privatrechtl. Unterhaltsansprüchen	--	--	72
23 - Finanzergebnis	--	--	72
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.671.149	-1.217.374	-1.668.328
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.671.149	-1.217.374	-1.668.328
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	145.130	142.732	86.630
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	90.150	89.506	45.036
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.241	1.236
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	28.113	29.347	27.104
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	200	1.335	900
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.626	2.375	2.458
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	21.317	17.150	9.896
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.725	1.778	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-145.130	-142.732	-86.630
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.816.278	-1.360.107	-1.754.959



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-15,05	-11,27	-14,95
Aufwandsdeckungsgrad	%	71,15	76,17	69,12
Personalintensität	%	9,96	11,50	10,44
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,09	-2,45	0,02



3430100 - Betreuungsleistungen

Produktziele

- Feststellung des individuellen Betreuungsbedarfes des Anspruchsberechtigten
- Optimale Organisation der Betreuungen in Zusammenarbeit mit den zuständigen Familiengerichten

Produktleistungen

1. Bearbeitung der vom Vormundschaftsgericht weitergeleiteten Anträge auf Betreuung;
2. Optimale Auswahl und Fortbildung der bestellten Betreuer;
3. Informationen zur Prävention im Betreuungsbereich;
4. Führung von Behördenbetreuungen und Einleitung von Unterbringung in psychiatrischen Anstalten

Zielgruppen

Extern: Betroffene u. Angehörige, Krankenhäuser, Altenheime, Betreuer, Betreuungsgerichte, Suchthilfeeinrichtungen, Behindertenwerkstätten, Sozialdienste der KH u. Altenheime, Bahnhofsmmission, Caritas, Diakonie, Ärzte, Pflegedienste, Polizei, etc.

Intern: Seniorenberatung

Rechts-/Auftragsgrundlage

Bürgerliches Gesetzbuch, Betreuungsgesetz, BetreuungsorganisationsG Hessisches Ausführungsgesetz zum Betreuungsgesetz, Freiheitsentziehungsgesetz, Gesetz über die freiwillige Gerichtsbarkeit

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Intern / Extern

Produktverantwortung

Peter Artelt

**Teilergebnishaushalt 3430100 Betreuungsleistungen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150	150	1.080
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	150	150	1.080
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	29	33	33
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	29	33	33
10 - Summe der ordentlichen Erträge	179	183	1.113
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	281.456	276.554	280.054
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	116.380	121.388	118.215
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	127.325	116.261	116.549
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	3.196
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	24.824	25.748	24.202
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	7.526	7.957	8.733
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.400	5.200	9.158
12 - Versorgungsaufwendungen	110.583	89.192	186.616
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	53.008	39.506	117.964
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	44.457	36.598	49.333
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	13.118	13.088	19.319
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.868	-2.615	1.842
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	550	550	185
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	222	355	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	--	266
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	750	750	--
6066000 - EDV Material	50	50	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	2.500	--	--
6166000 - Wartungskosten	40	40	--
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	56	60	25
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	400	400	130
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	39.000	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	200	200	137
6832000 - Telefonkosten	--	--	246
6850000 - Reisekosten (an MA)	3.000	3.000	503
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	500	500	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	600	600	350
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-9.120	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
14 - Abschreibungen	1.138	1.514	3.285
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.138	1.514	3.285
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	441.045	364.645	471.796
20 - Verwaltungsergebnis	-440.865	-364.462	-470.684
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-440.865	-364.462	-470.684
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-440.865	-364.462	-470.684
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	85.886	82.883	85.683
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	49.005	45.718	58.334
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	501	493
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	20.639	21.999	17.941
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	369	2.280	1.514
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.563	1.381	1.424
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	12.689	9.971	5.732
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.622	1.034	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	245
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-85.886	-82.883	-85.683
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-526.751	-447.345	-556.367

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-4,36	-3,71	-4,74
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,03	0,04	0,20
Personalintensität	%	63,82	75,84	59,36
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	10,85	-0,72	0,39





3510100 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produktziele

- Bedarfsbezogene finanzielle Unterstützung in den Bereichen Wohngeld
- Vermeidung von Hilfebedürftigkeit nach dem SGB II und SGB XII

Produktleistungen

1. Leistungen nach dem Wohngeldgesetz

Wohngeld wird als Zuschuss zu den Aufwendungen für Wohnraum gezahlt und dient der wirtschaftlichen Sicherung angemessenen, familiengerechten Wohnens.*)

*) Die Abwicklung der Transferaufwendungen erfolgt nicht über den Kreishaushalt. Es handelt sich hier ausschließlich um Personal- und Sachkosten.

Zielgruppen

Extern: Leistungsberechtigte nach dem WoGG

Rechts-/Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Marco Butchereit

**Teilergebnishaushalt 3510100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	9
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	9
06 - Erträge aus Transferleistungen	3.492	--	--
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	3.492	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	25.000
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	--	--	-25.000
5421110 - Zuweisungen d. Landes f. besondere Zwecke	--	--	50.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	3.492	--	25.009
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	802.587	681.656	622.049
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	564.719	479.213	434.228
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	63.603	58.672	62.252
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	4.442
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	128.865	105.332	86.825
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	42.700	35.838	33.478
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.700	2.600	684
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	26.819	21.501	446.916
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	26.819	21.501	39.967
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	--	--	309.081
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	--	--	97.868
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.221	-17.386	625
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	--	--	450
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	500	621	--
6166000 - Wartungskosten	--	13	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	149	145	61
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	30.392	--	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	58
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	300	600	52
6850000 - Reisekosten (an MA)	100	--	4
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	780	1.000	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-19.765	--
14 - Abschreibungen	3.670	4.504	4.535
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.670	4.504	4.535
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	0
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000	100.000	130.850



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7282001 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	50.000	100.000	130.850
17 - Transferaufwendungen	3.492	--	--
7254030 - Leistungen nach dem berufl. Reha Gesetz	3.492	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	918.789	790.275	1.204.974
20 - Verwaltungsergebnis	-915.297	-790.275	-1.179.965
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-915.297	-790.275	-1.179.965
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-915.297	-790.275	-1.179.965
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	172.759	146.125	174.536
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	103.676	87.895	133.621
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.634	1.801
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	30.098	25.385	21.009
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	--	11
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.838	3.479	3.541
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	31.163	25.127	14.555
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.983	2.605	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-172.759	-146.125	-174.536
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.088.055	-936.400	-1.354.502

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-9,01	-7,76	-11,54
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,32	--	1,81
Personalintensität	%	87,35	86,26	51,62
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,51	-2,20	0,05





3510200 - Integrationsleistungen für Migranten

Produktziele

- Integrationsmanagement
- Förderung der politischen, sozialen, wirtschaftlichen und kulturellen Integration von Menschen mit Migrationserfahrung mit und ohne Fluchtbezug in die Gesellschaft und den Arbeitsmarkt
- Aktive Unterstützung von zugewanderten Menschen bei ihrer Partizipation und gleichberechtigten sozialen Teilhabe am gesellschaftlichen Leben sowie ihre Entwicklung und Bildung zu fördern.

Produktleistungen

1. Umsetzung der Leitlinien der Integration des Landkreises
2. Vermittlung von Asylsuchenden und Geflüchtete (auch UKR) auf dem Arbeitsmarkt
3. Beratung und Förderung von Qualifizierungen zur Integration von Asylbewerbern/Geflüchtete für den deutschen Arbeitsmarkt
4. Durchführung von Qualifizierungsmaßnahmen
5. Umsetzung des Projekts LIMEA im Rahmen des Bundesprogramms MY TURN (Frauen mit Migrationserfahrung starten durch), gefördert durch den ESF Plus -Förderperiode 2021 - 2027
6. Planung, Umsetzung und Durchführung spezieller Maßnahme für geflüchtete und zugewanderte Frauen
7. ONnFIT-WIR schaffen Berufliche Perspektiven (Bundesprogramm) im Rahmen der ESF Plus Förderperiode 2021 - 2027
8. Umsetzung des Landesprogramm zur Integration und Partizipation von Zuwanderern „WIR-Vielfaltszentrum“
9. Gemeinwesenarbeit Bad Hersfeld und Bebra
10. Planung, Durchführung und Organisation von Sprach- und Integrationskursen
11. Finanztechnische Abwicklung der laufenden Integrationsprojekte
12. Projektrecherche
13. Umsetzung von Maßnahmen zur Integration in die Gesellschaft und Netzwerkarbeit auf Bundes-, Landes- und Kreisebene
14. Beratung in leistungs-, ausländerrechtlichen Fragen (Migrationserstberatung) und Unterstützung bei der Bewältigung von alltäglichen Probleme, z. B. Schul- und Kindergartenbesuch sowie Hilfe in rechtlichen und behördlichen Angelegenheiten und Unterstützung bei der Antragstellung von Familienleistungen
15. Beratung bei Schwierigkeiten mit Kindern, insbesondere schulischer Probleme und Perspektiven nach dem Schulabschluss
16. Betreuung während des Aufenthaltes – konfliktfreies Zusammenleben im Wohnheim, Wohnungen oder in Wohngemeinschaften
17. Sinnvolle Ausgestaltung des Lebensalltags z. B. Erlernen der deutschen Sprache,
18. Aufsuchende Betreuung bei dezentral untergebrachten Personen nebst umfassende Nachsorge zur Stabilisierung der Mietverhältnisse und Hilfeplanung zur Verbesserung der Sprachkenntnisse sowie der beruflichen Qualifikation
19. Vorbereiten der Rechtskreiswechsel
20. Steuerung und Erfassung von ehrenamtlichen Helfern
21. Unterstützung zur Einrichtung von „Runden Tischen“
22. Zusammenarbeit mit dem Flüchtlingsdienst der Diakonie, den Ausländerbehörden, der Polizei, Kindergärten, Schulen, mit Kliniken, Ärzten, Rechtsanwälten, Integrationsbeiräten etc.
23. Netzwerkarbeit

**Zielgruppen**

Extern: Personen im Status Asylbewerber, Geduldet, mit Bleiberecht/Perspektive sowie Geflüchtete aus der Ukraine.

Rechts-/Auftragsgrundlage

Aufenthaltsgesetz, AsylG LAG-hessen, Integrationsverordnung, Arbeitsmarktmigrationssteuerungsgesetz, Leitlinien der Integration – Beschluss des KT im Nov. 2004, Nationaler Integrationsplan, Nationaler Aktionsplan „Integration“, ESF-Integrationsrichtlinie Bund, Landesaufnahmegesetz (LAG), Asylgesetz, Förderrichtlinien des Landes Hessen und des Bundes; Hessisches Integrations- und Teilhabegesetz (IntTG)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Frank Hildebrand

Teilergebnishaushalt 3510200 Integrationsleistungen für Migranten

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.103.311	947.218	603.675
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	544.638	466.674	241.399
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	121.363	79.709	61.042
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	140.000	160.000	150.305
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	34.286	--	--
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	263.024	240.835	144.207
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	6.721
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.952.733	2.994.849	3.026.093
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	764.533	571.849	401.333
5421112 - Zuweisungen d. Landes bes. Projekte Migration	--	--	10.000
5421500 - Zuweisung d. Landes Asyl, große Pauschale	259.200	144.000	149.760
5421501 - Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	929.000	1.350.000	1.536.000
5421502 - Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	0	929.000	929.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	3.056.044	3.942.068	3.629.767
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	902.801	997.441	666.296
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	672.931	751.026	487.858
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	31.157	27.006	39.217
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	-1.295
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	148.657	163.500	101.643



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	49.246	55.129	37.969
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	810	780	906
12 - Versorgungsaufwendungen	21.776	23.080	5.758
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	11.184	8.095	40.513
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	8.521	12.060	-26.290
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	2.071	2.925	-8.465
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.468	126.878	54.421
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	2.250	2.950	1.424
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	483	394	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	7.750	2.100	309
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	500	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.800	3.600	--
6066000 - EDV Material	1.000	9.500	--
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	2.000	1.000	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	4.000	3.125	2.352
6109000 - Fremdleistung f. Betreuung, Ausbildg., Projekte	90.000	40.000	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	145.714	81.000	24.023
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	5.780	12.000	3.660
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	--	6.680
6166000 - Wartungskosten	--	200	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	206	292	39
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	200	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	3.000	1.070
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.600	3.600	2.690
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	3.600	3.600	2.648
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	--	750	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	--	91
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	550	783
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.000	2.855
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	10.000	12.000	--
6831000 - Datenübertragungskosten	935	935	665
6832000 - Telefonkosten	2.250	1.550	1.128
6850000 - Reisekosten (an MA)	4.100	4.350	2.194
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	3.150	2.400	0
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.150	900	1.193
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	700	1.700	618
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-66.318	--
14 - Abschreibungen	2.607	3.376	3.499
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	--	--	116
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.607	3.376	3.384
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	0



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.629.285	1.500.857	997.418
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	176.660	235.137	145.050
7125300 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an VIA	--	33.400	--
7178000 - Kostenerstattungen an übrige Bereiche	--	--	400
7282001 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	324.606	230.865	122.511
7285000 - Sonst soziale Kostenerstattungen an VIA	167.901	147.200	62.306
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	664.092	653.400	444.617
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	24.000	7.070	6.018
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	272.026	193.784	216.516
17 - Transferaufwendungen	--	--	188
72520142 - Geldleistungen a.v.E., § 6 AsylbLG	--	--	188
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.847.938	2.651.631	1.727.581
20 - Verwaltungsergebnis	208.106	1.290.436	1.902.187
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	208.106	1.290.436	1.902.187
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	208.106	1.290.436	1.902.187
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	--	--	16.402
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	16.402
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	234.731	219.067	186.120
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	115.572	127.565	84.007
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	504	551
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	33.480	28.696	27.361
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	15.947	8.738	11.122
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.010	3.742	3.384
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	32.559	27.021	14.207
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.162	2.801	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	29.000	20.000	45.489
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-234.731	-219.067	-169.719
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-26.625	1.071.369	1.732.468

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,22	8,87	14,76
Aufwandsdeckungsgrad	%	99,14	137,32	190,53
Personalintensität	%	31,70	37,62	38,57
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	10,23	4,78	3,15



3610000 - Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege

Produktziele

- Eine qualitativ hochwertige und flexible Kindertagesbetreuung soll im Landkreis Hersfeld-Rotenburg, angepasst an die jeweils bestehenden Rahmenbedingungen und die sich verändernden gesetzlichen Grundlagen, vorgehalten und weiterentwickelt werden.
- Der gesetzliche Rechtsanspruch soll mit entsprechenden Angebotsformen und Leistungsspektren in der Kindertagesbetreuung umgesetzt werden.
- Die Qualität der Kindertagesbetreuung ist so zu sichern, dass dem gesetzlichen Förderauftrag zum Wohl des Kindes entsprochen werden kann.

Produktleistungen

Kindertageseinrichtungen

1. Fachaufsicht zum Schutz von Kindern in Kindertageseinrichtungen
2. Fachberatung der Träger von erlaubnispflichtigen Einrichtungen für die Planung und Betriebsführung
3. Mitwirkung zur Erteilung, Änderung oder Widerruf der Betriebserlaubnisse
4. Örtliche Prüfung, Erteilung von Sondergenehmigungen, Prüfung der jährlichen Meldungen, Prüfung besonderer Vorkommnisse
5. Beratung im Zusammenhang mit konzeptionellen, pädagogisch-fachlichen und wirtschaftlichen Aspekten der Betriebsführung und zu Fragen der Angebots- und Standortplanung, bei Umstrukturierungsprozessen, Änderungen der Zweckbestimmung und Qualitätsentwicklung
6. Feststellung der personellen, räumlichen und sachlichen Eignung einer Kindertagesstätte zur Durchführung einer Integrationsmaßnahme
7. Übernahme von Teilnahmebeiträgen für Kindertageseinrichtungen einkommensschwacher Familien

Kindertagespflege

1. Fachliche und pädagogische Begleitung von Tagespflegepersonen, Beratung von Eltern in allen Fragen der Kindertagesbetreuung, passgenaue und nachhaltige Vermittlung zum Wohl des Kindes
2. Überprüfung und Eignungsfeststellung von Tagespflegepersonen, Erteilung der Erlaubnis zur Kindertagespflege und Fachaufsicht
3. Sicherstellung eines verbindlichen Angebotes zur Qualifizierung und Fortbildung von Tagespflegepersonen
4. Öffentlichkeitsarbeit und Akquise von Tagespflegepersonen
5. Sicherstellung der öffentlichen Finanzierung von Kindertagespflege
6. Erlass von Teilnahmebeiträgen für Kindertagespflege einkommensschwacher Familien

Zielgruppen

Extern: Eltern mit Bedarf an Kindertagesbetreuung, Städte und Gemeinden, Mitarbeiter/innen von Kindertageseinrichtungen, Tagespflegepersonen, Träger der Kindertageseinrichtungen

Intern: Fachdienst Soziales

**Rechts-/Auftragsgrundlage**

SGB VIII: §§ 22 - 25, § 43, §§ 45 – 48, § 90

HKJGB: §§ 25 - 34

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anette Kranz

Teilergebnishaushalt 3610000 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.200	2.400	450
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	3.200	2.400	450
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	453.000	450.500	420.321
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	131.200	121.000	109.658
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	16.800	19.500	18.259
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	305.000	310.000	292.404
06 - Erträge aus Transferleistungen	167.100	164.300	160.278
5470100 - a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	167.100	164.300	157.275
5479300 - a. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	--	--	1.333
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	--	--	1.670
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	255	255	255
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	255	255	255
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	1.542
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	1.535
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	7
10 - Summe der ordentlichen Erträge	623.555	617.455	582.845
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	693.417	677.403	601.354
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	533.176	522.505	467.190
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	--	--	2.213
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	120.241	115.756	94.457
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	40.000	39.143	37.354
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	2.927	2.019	13.976
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	--	10.712
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	2.383	1.802	2.756



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	544	217	508
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.228	-19.374	30.124
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	250	300	388
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	271	582	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	300	350	88
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	--	28
6066000 - EDV Material	--	--	375
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	--	156
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	27.400	23.300	18.827
6166000 - Wartungskosten	--	8	8
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	88	79	33
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	120	750	1.398
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	--	100	285
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	7	14
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	350	300	238
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.500	1.000	905
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	3.000	500	652
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	4.150	3.400	1.153
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	--	21
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	800	800	118
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	5.000	5.500	5.438
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-56.350	--
14 - Abschreibungen	1.208	1.143	-425
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	255	255	255
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	953	889	1.961
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	-26
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	1.446
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-4.062
17 - Transferaufwendungen	1.640.000	1.591.900	1.587.087
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	1.355.000	1.319.900	1.304.621
7251000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	285.000	272.000	282.466
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.380.780	2.253.092	2.232.116
20 - Verwaltungsergebnis	-1.757.226	-1.635.637	-1.649.272
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.757.226	-1.635.637	-1.649.272
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.757.226	-1.635.637	-1.649.272
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	147.770	146.158	117.285



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	87.043	84.928	76.916
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	929	1.042
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	28.003	34.613	25.295
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	771	509	379
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.146	2.807	2.727
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	25.542	20.271	10.877
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.265	2.102	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	50
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-147.770	-146.158	-117.285
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.904.995	-1.781.795	-1.766.557

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-15,78	-14,76	-15,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	24,66	25,74	24,81
Personalintensität	%	29,13	30,07	26,94
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,82	-0,86	1,35



3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe

Produktziele

- Bedarfsgerechtes zur Verfügung stellen von Angeboten und Leistungen zur Förderung der Erziehung in der Familie
- Schaffung verbindlicher Netzwerkstrukturen im Kinderschutz
- Bedarfsgerechtes zur Verfügung stellen der erforderlichen Angebote für junge Menschen zur Förderung ihrer Entwicklung in Ergänzung zu Elternhaus und Schule
- Förderung und Begleitung sozial benachteiligter junger Menschen in der Schule und bei dem Übergang in den Beruf

Produktleistungen

1. Angebote an Mütter, Väter, andere Erziehungsberechtigte und junge Menschen, die dazu beitragen, Erziehungsverantwortung besser wahrnehmen zu können und Konfliktsituationen gewaltfrei zu lösen
2. Angebote des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes für junge Menschen, Eltern und andere Erziehungsberechtigte
3. Bereitstellung von regionalen Budgets für fallunspezifische Angebote
4. Weiterentwicklung des Netzwerkes „Frühe Hilfen“ und Bereitstellung differenzierter Angebote im Bereich „Frühe Hilfen“
5. Förderung der Zusammenarbeit der zuständigen Leistungsträger und Institutionen im Kinderschutz (Informationsaustausch, Angebotsklärung, Abstimmung der Verfahren im Kinderschutz)
6. Qualifizierung, Beratung §§ 8, 8a SGB VIII
7. Qualifizierung und Koordination von Kinderschutz-Fachkräften bei Trägern der freien Jugendhilfe im Landkreis sowie bei einer Beratungsstelle
8. Angebote der Bildung und Beratung
9. Angebote zur Sozialisation junger Menschen
10. Förderung der freien Jugendhilfe, hier insbesondere die Qualifizierung und Fortbildung von Ehrenamtlichen, die finanzielle Förderung aus dem Kreisjugendplan allgemein sowie die finanzielle Unterstützung der Ortsjugendpflegen
11. Jugendsozialarbeit
 - Schulsozialarbeit an Grund- und Gesamtschulen
 - Schulische Erziehungshilfe
 - Kommunales Übergangsmanagement (Übergang Schule – Beruf)
12. Erstberatung, Fort- und Weiterbildung sowie das Schaffen verbindlicher Netzwerkstrukturen für zivilgesellschaftliches Engagement für Demokratie und gegen Extremismus (DEXT, Demokratie leben!)

**Zielgruppen**

Extern: Alle junge Menschen (bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres) im Landkreis und deren Familien, Träger der freien Jugendhilfe

Rechts-/Auftragsgrundlage

SGB VIII: § 1, § 8a, § 8b, §§ 11 – 16, § 81

HKJGB: §§ 1 – 3, 35 – 42, 49 – 51

KKG: §§ 1- 4

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anette Kranz

Teilergebnishaushalt 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.575	28.885	19.915
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	45.575	28.885	19.915
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	643.020	533.870	544.758
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	24.000	23.300	22.575
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	176.000	161.700	167.425
5480003 - Sonstige Kostenerstattungen von Bund	--	120.000	89.930
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	185.200	168.780	129.182
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	23.400	51.590	39.847
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	14.420	6.000	91.341
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	4.458
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	218.000	--	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	--	500	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.000	2.000	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	190.000	--	--
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	190.000	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	32.166
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	32.166
10 - Summe der ordentlichen Erträge	878.595	562.755	596.839
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	910.068	877.641	738.424
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	704.610	682.212	573.674



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	--	--	2.213
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	153.343	144.616	117.651
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	52.115	50.814	44.746
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	2.927	2.019	13.976
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	--	10.712
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	2.383	1.802	2.756
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	544	217	508
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.126	78.753	159.637
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	--	--	412
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	325	445	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	5.350	7.110	48.363
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.000	1.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.100	900	1.735
6066000 - EDV Material	50	--	52
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	3.100	2.850	531
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	15.850	9.740	5.428
6102100 - Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	7.700	3.550	605
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	78.230	50.620	25.637
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	11.430	11.050	5.750
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	30.200	35.616	48.894
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	--	59
6166000 - Wartungskosten	--	86	126
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	156	104	44
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	--	1.852
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	27	31
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	695	550	591
6820000 - Porto und Versandkosten	--	--	6
6831000 - Datenübertragungskosten	180	--	--
6832000 - Telefonkosten	360	300	262
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.675	2.340	1.609
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	14.250	23.250	5.027
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	3.600	5.150	7.167
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	900	1.200	555
6881000 - Aufwendungen f. Ausbildung	--	--	4.250
6909200 - Schülerversicherung	750	1.000	409
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	--	--	15
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	225	225	225
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-78.360	--
14 - Abschreibungen	5.882	6.318	5.458



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	2.400	2.400	900
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.482	3.918	4.428
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	130
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.042.870	1.910.139	1.252.652
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	11.000	11.000	11.000
7128010 - Zuweisungen gem. Kreissportplan / Kreisjugendplan	268.700	265.000	233.161
7285000 - Sonst soziale Kostenerstattungen an VIA	537.400	822.800	535.989
7287000 - Sonst soz. Kostenerstattungen an priv Unternehmen	799.000	380.600	151.785
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	426.770	430.739	320.717
17 - Transferaufwendungen	258.800	258.240	213.081
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	258.800	258.240	213.081
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.397.673	3.133.110	2.383.229
20 - Verwaltungsergebnis	-2.519.078	-2.570.355	-1.786.389
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-2.519.078	-2.570.355	-1.786.389
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.519.078	-2.570.355	-1.786.389
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	431.961	404.149	313.921
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	431.961	404.149	313.281
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	640
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	196.689	228.752	152.221
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	114.124	109.958	94.050
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	845	906
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	47.155	92.043	42.909
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	688	558	435
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.419	2.826	2.748
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	27.756	20.407	11.173
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.548	2.116	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	235.272	175.396	161.700
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.283.806	-2.394.959	-1.624.689

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-18,92	-19,84	-13,84
Aufwandsdeckungsgrad	%	36,46	28,76	35,92
Personalintensität	%	26,79	28,01	30,98
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	5,21	2,51	6,70

**Teilfinanzhaushalt 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.000	10.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000	-10.000	--

Investitionen Produkt 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe	10.000	10.000
GEBZU2025 - gegebene Zuschüsse 2025	--	10.000
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	10.000	--

Maßnahmenerläuterung

10.000 € sind für die Förderung von Jugendräumen gemäß Richtlinie VI der Förderrichtlinien zur Kinder- und Jugendarbeit des Landkreises Hersfeld-Rotenburg geplant.





3630000 - Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe

Produktziele

- Beratung und Unterstützung von Kindern, Jugendlichen und ihrer Familien
- Gewährleistung von Kinderschutz und Kindeswohl
- Bereitstellung von Angeboten von Hilfen zur Erziehung, Eingliederungshilfen und Hilfen für junge Volljährige sowie ergänzenden Angeboten zur Erziehung in der Familie
- Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren
- Beitragen zur Verwirklichung der in § 1 Abs. 3 SGB VIII festgelegten Ziele der Jugendhilfe

Produktleistungen

1. Beratung von Kindern und Jugendlichen
2. Beratung in allgemeinen Fragen der Erziehung
3. Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung
4. Beratung zur Ausübung der elterlichen Sorge und des Umgangsrechts
5. Beratung vor und während einer Hilfe zur Erziehung
6. Beistandschaft, Amtspflegschaft und Amtsvormundschaft
7. Schutzauftrag bei Kindeswohlgefährdung
8. Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen
9. Mitwirkung der Heimaufsicht bei der Beratung von freien Trägern der Jugendhilfe
10. Gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder
11. Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen
12. Unterstützung bei notwendiger Unterbringung zur Erfüllung der Schulpflicht
13. Hilfen zur Erziehung gem. § 27 SGB VIII ff.
14. Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder, Jugendliche und junge Volljährige
15. Hilfen für junge Volljährige
16. Mitwirkung in familiengerichtlichen Verfahren
17. Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz
18. Jugendhilfeplanung
19. Adoptionsvermittlung

Zielgruppen

Extern: Junge Menschen, Familien und Elternteile mit Unterstützungsbedarfen, Beteiligte in Adoptionsverfahren, Straffällige Jugendliche und Heranwachsende,

Junge Menschen, die an einer seelischen Behinderung leiden bzw. von einer solchen bedroht sind, Träger der freien Jugendhilfe

Rechts-/Auftragsgrundlage

SGB VIII, HKJGB, BGB, FamFG, JGG, Adopt.VermG

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anette Kranz

**Teilergebnishaushalt 3630000 Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	3.700
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	--	--	3.700
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	240.650	261.250	307.364
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	228.700	250.000	256.640
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	4.200	3.500	4.209
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	49.385
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	-2.870
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	7.750	7.750	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	5.987.200	5.939.100	6.572.232
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	--	--	105
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	219.600	172.000	147.335
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	74.200	40.000	38.145
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	--	--	1.332
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	53.900	49.000	26.887
5471303 - i. E. Leistungen vom LWV	50.000	15.000	84.277
5471304 - i. E. Kindergeld ab 15.05.2019	590.500	534.100	504.259
5478115 - Erst. von soz. Leist. v. Land f. umAs/Resettlementflüchtl.	3.509.000	4.119.000	4.330.054
5478200 - Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	1.490.000	1.010.000	1.439.838
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	234.173
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	218.101
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	16.066
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	6
10 - Summe der ordentlichen Erträge	6.227.850	6.200.350	7.117.469
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	4.694.696	4.715.065	3.781.838
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	3.551.553	3.572.334	2.911.552
6201000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	45.289	50.653	7.003
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	51.785	49.094	41.328
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.648
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	775.246	770.666	596.495
6400100 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	7.215	6.767	25
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	261.988	263.991	223.627
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	1.620	1.560	17
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	3
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	25.295	19.952	61.513
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	22.369	17.933	54.985
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	2.383	1.802	5.512



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	544	217	1.016
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422.636	-374.434	433.896
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	3.000	3.000	6.327
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	1.879	2.642	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	9.300	9.300	591
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung (Möbel Kreisverw.b.800)	3.550	6.000	6.549
6066000 - EDV Material	500	1.500	819
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	1.450	908
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	25.900	48.300	30.547
6166000 - Wartungskosten	--	55	55
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	527	616	260
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	259.600	262.000	236.300
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	36.100	42.000	78.971
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.200	2.200	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	35	70
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	179	205
6730000 - Gebühren (allgemein)	--	--	41
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	3.000	2.200	579
6772000 - Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschaftsprüf.	--	--	0
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	7.500	7.800	7.392
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	5.350	1.250	1.924
6831000 - Datenübertragungskosten	2.300	2.300	632
6832000 - Telefonkosten	1.180	1.620	1.223
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	750	750	648
6850000 - Reisekosten (an MA)	9.100	12.700	12.117
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	5.900	6.100	2.019
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	400	400	47
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	36.700	40.000	38.676
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	5.000	4.550	4.259
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	2.900	2.800	2.739
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-836.182	--
14 - Abschreibungen	26.827	13.476	80.482
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	771	771	771
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	4.278	4.278	4.278
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	21.777	8.427	14.702
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	--	--	47.135
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	--	--	14.155
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-559
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	766.500	704.500	681.712
7172200 - Beschulungskosten (besondere Schulen)	309.500	260.000	326.192



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	457.000	444.500	355.520
17 - Transferaufwendungen	31.940.900	28.355.000	31.235.368
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	5.316.900	4.814.400	4.328.061
7250010 - Leistg. d. JuHi an nat. Pers. a.v.E betr. Wohnen	1.346.000	1.161.300	1.111.569
7250050 - Teilhabeassistenz während d. Unterrichts	3.565.000	2.854.600	3.520.669
7250052 - Teilhabeassistenz und Schulwegbegleitung	50.000	50.000	21.498
7251000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	20.112.000	18.306.600	20.542.420
7252012 - Lstg. bei Krankh., Schwach. u. Geburt, a.v.E.	50.000	100.000	82.972
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	1.501.000	1.068.100	1.628.179
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	37.876.854	33.433.559	36.274.810
20 - Verwaltungsergebnis	-31.649.004	-27.233.209	-29.157.340
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-31.649.004	-27.233.209	-29.157.340
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-31.649.004	-27.233.209	-29.157.340
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	--	--	-256
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	-256
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.057.624	1.086.895	827.984
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	589.999	591.877	480.419
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	5.217	5.324
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	236.193	290.895	217.213
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	40.616	40.620	37.142
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	18.788	17.645	17.230
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	152.531	127.430	70.487
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	19.497	13.211	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	170
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.057.624	-1.086.895	-828.240
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.706.628	-28.320.104	-29.985.581

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-270,93	-234,60	-255,38
Aufwandsdeckungsgrad	%	16,00	17,96	19,18
Personalintensität	%	12,39	14,10	10,43
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,12	-1,12	1,20

**4110100 - Krankenhäuser****Produktziele**

- Bedarfsgerechte Versorgung der Bevölkerung durch leistungsfähige Krankenhäuser einschließlich der Notfallversorgung

Produktleistungen

1. **Investitionsförderung, Krankenhausumlage**
2. **Klinikum Bad Hersfeld GmbH**

Eigengesellschaft (Notfallstandort) inkl. weitere Tochtergesellschaften

3. **Herz- und Kreislauzentrum Rotenburg GmbH & Co. Betriebs KG**

Tochter der Eigengesellschaft

4. **Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d .F.**

Verpachtung / Nießbrauch an den Evangelischen Diakonieverein Berlin – Zehlendorf (Notfallstandort)

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger

Rechts-/Auftragsgrundlage

§ 3 Hessisches Krankenhausgesetz 2011 - HKHG

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Antje Baumgarten

Teilergebnishaushalt 4110100 Krankenhäuser

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	153.480	210.172	244.606
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	--	--	0
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	120.836	175.193	182.896
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	32.645	34.979	61.710
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	368.971	368.971	415.511



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	352.834	352.834	398.801
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	16.137	16.137	16.710
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	0
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	0
10 - Summe der ordentlichen Erträge	522.451	579.142	660.116
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	153.300	210.172	206.832
6450001 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen VE	153.300	210.172	206.832
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.800	19.800	4.800
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl. Fahrtkosten	4.800	4.800	4.800
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	5.000	5.000	--
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	10.000	10.000	--
14 - Abschreibungen	380.221	380.221	433.428
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	29.100	29.100	35.766
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	351.121	351.121	397.662
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	35.000.000	34.000.000	17.550.000
7125010 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum	13.000.000	12.000.000	17.550.000
7125011 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum (ohne Fire	22.000.000	22.000.000	--
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.777.293	2.610.744	2.878.985
7353100 - Krankenhausumlage	2.777.293	2.610.744	2.878.985
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	38.330.614	37.220.937	21.074.045
20 - Verwaltungsergebnis	-37.808.163	-36.641.795	-20.413.929
21 - Finanzerträge	42.000	42.000	49.480
5730000 - Bürgschaftsprovisionen	42.000	42.000	49.480
23 - Finanzergebnis	42.000	42.000	49.480
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-37.766.163	-36.599.795	-20.364.448
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-37.766.163	-36.599.795	-20.364.448
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	--	24	12
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	24	12
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	--	-24	-12
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-37.766.163	-36.599.818	-20.364.460

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-312,84	-303,18	-173,44
Aufwandsdeckungsgrad	%	1,36	1,56	3,13
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,05	0,05	0,02

**Teilfinanzhaushalt 4110100 Krankenhäuser**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.554.454		
Summe Einzahlungen aus Investitionen	2.554.454		
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	25.000.000	28.000.000	--
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	--	0	2.450.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000.000	28.000.000	2.450.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.445.546	-28.000.000	-2.450.000

Investitionen Produkt 4110100 Krankenhäuser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
4110100 - Krankenhäuser	25.000.000	28.000.000
1120000-06 - Eigenanteil Baukosten Klinikum Bad Hersfeld GmbH	25.000.000	28.000.000

Maßnahmenerläuterung

Der Klinikneubau der Klinikum Bad Hersfeld GmbH in Bad Hersfeld wird mindestens 180 Mio. EUR kosten. Davon werden je 60 Mio. EUR von Bund und Land als Zuschuss gegeben. Aktuell hat der Landkreis im Zusammenhang zum Klinikneubau und aufgrund bereits bekannter höherer Baukosten insgesamt 73 Mio. EUR als investive Zuschüsse für die kommenden Jahre eingeplant. Die erste Tranche in Höhe von 1 Mio. EUR ist bereits in 2023 (aus HHP 2023) geflossen. Die zweite Tranche mit 6 Mio. EUR wurde 2025 (aus HHP 2024) ausgezahlt. Weitere 28 Mio. EUR sind insgesamt für 2025 vorgesehen. Entsprechend dem Baufortschritt sollen in 2026 weitere 25 Mio. EUR und in 2027 13 Mio. EUR fließen.

Unter Berücksichtigung der Vorlage des Hessischen Landkreistages vom 4.11.2025 wurden mögliche investive Zuschüsse aus dem Entwurf des Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetzes in Höhe von 2.554.454 Euro vorläufig beim Produkt Krankenhäuser berücksichtigt. Diese Mittel werden im Rahmen der Haushaltsberatungen auf andere Maßnahmen umgesetzt werden müssen. Nach dem vorgesehenen § 3 Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) können nur Investitionsmaßnahmen finanziert werden, sofern sie nicht vor dem 1. Januar 2025 begonnen wurden.

Zusatzinformation: In 2026 sind 35 Mio. EUR laufende Zuschüsse an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH im Ergebnishaushalt vorgesehen, wobei nur 13 Mio. im Jahr 2026 liquiditätswirksam werden und weitere 22 Mio. EUR erst im Haushaltsjahr 2027 die Liquidität belasten. Insgesamt sind im Haushaltsjahr 2026 im Finanzhaushalt dennoch ebenfalls 35 Mio. EUR zur Auszahlung vorgesehen, wobei davon 22 Mio. EUR bereits im Haushaltsjahr 2025 eingeplant wurden.





4140100 - Gesundheitsschutz

Produktziele

- Schutz der Bevölkerung vor übertragbaren Krankheiten und gesundheitlichen Gefahren
- Ermittlung des Gesundheitsstatus von Personen (Begutachtungen als Entscheidungsgrundlage für öffentlich-rechtliche Leistungsträger und schulärztliche Reihenuntersuchungen)

Produktleistungen

1. Ärztliche und zahnärztliche Begutachtung

Begutachtung der gesundheitlichen Eignung für Einstellungen, der Dienst-, Arbeits- oder Erwerbsfähigkeit, evtl. Dienstunfallfolgen, der Prüfungsfähigkeit, der Notwendigkeit einer Heilkur oder Sanatoriumsbehandlung, der Fahrtauglichkeit von Führerscheininhabern, etc.; Meldewesen für Gesundheitsberufe; Durchführung der Heilpraktikerüberprüfung; Beratung von Eltern sprachauffälliger Kinder; Kooperation mit freien Trägern und ehrenamtlich Tätigen

2. Infektionsschutz

Überwachung der hygienischen Bedingungen in Krankenhäusern, Pflegeheimen, Kindergärten und sonstigen öffentlichen Einrichtungen; Seuchenhygienische Ermittlungen und daraus resultierende Maßnahmen; Belehrung von Lebensmittelkontaktpersonen; Beobachtung und Bewertung der gesundheitlichen Auswirkungen von physikalischen Noxen und chemischen Schadstoffen aus der Umwelt auf die menschliche Gesundheit; Durchführung des Infektionsschutzgesetzes; Erstellung von Maßnahmeplänen für epidemische Seuchen z. B. Pocken, SARS, Influenza, etc.

3. Schulgesundheitspflege

Durchführung ärztlicher Einschulungs- und Wiederholungsuntersuchungen; Prüfung der Erforderlichkeit von Integrationsmaßnahmen; Durchführung zahnärztlicher Reihenuntersuchungen und Präventionsveranstaltungen

4. Trink- und Badewasserhygiene

Überwachung von Trinkwasserversorgungsanlagen, Badewasser und Badeseen; Durchführung der Trinkwasserverordnung

5. Sozialpsychiatrischer Dienst

Hilfen für Personen, die infolge einer psychischen Störung funktionseingeschränkt, krank oder behindert sind

Zielgruppen

Extern: Sozialleistungsträger, Beamte und Angestellte im Öffentlichen Dienst, Gerichte, Kraftfahrer, Heilpraktiker, Sozialdienste, Behindertenwerkstätten, Polizei, Städte und Gemeinden, Ärzte, Krankenhäuser, Ergotherapeuten, Logopäden, Labore, Schulen, Kindergärten, Altenheime, Pflegedienste, Lebensmittelbetriebe, Kinder u. Eltern, Wasserversorgungsunternehmen, etc. sowie die gesamte Bevölkerung des Landkreises

Intern: alle Mitarbeiter der Kreisverwaltung, FB „Soziales und Arbeit“, Jugendhilfe, Waffenwesen, Führerscheinstelle, FD RAO, FD Organisation/Personal, FD WuB, u. a.

**Rechts-/Auftragsgrundlage**

1. HGöGD, ASiG, FeV, BAT, HBG, HeilprG, SGB II u. XII, WaffenG, KJHG, 2. IfSG, InfHygV, 3. HSchG, 4. TrinkwV, HWG, IfSG, EG- BGW-RL, HVwKostG, HVwKostO

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung gem. § 4 HKO i. V. m. § 1 HGöGD

Produktart

Extern / Intern

Produktverantwortung

Peter Artelt

Teilergebnishaushalt 4140100 Gesundheitsschutz

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	--
5090000 - Umsatzerlöse aus ärztlichen Begutachtungen	2.000	2.000	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.000	19.000	84.313
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	--	--	712
5100300 - Gebühren im Bereich Gesundheit	29.000	19.000	76.743
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	--	--	6.859
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.024.629	1.500.398	1.266.163
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	958.629	884.398	757.383
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	-21.277
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	65.000	615.000	527.921
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.000	1.000	2.136
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	68	72	14.692
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	68	72	14.692
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	4.652
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	4.500
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	--	--	152
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.055.697	1.521.470	1.369.820
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	2.414.107	2.376.888	2.042.450
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.782.162	1.773.304	1.498.134
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	146.164	130.176	127.503
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	6.163
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	359.977	356.318	294.438
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	120.405	111.889	109.522
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.400	5.200	6.549
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
12 - Versorgungsaufwendungen	116.701	92.759	202.614
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	64.267	49.134	142.357
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	41.968	33.658	45.021
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	10.466	9.967	15.236
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.889	17.837	50.065
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	3.500	3.500	4.153
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	3.050	3.408	--
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	200	200	--
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	9.000	12.000	4.950
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	--	125
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	3.000	6.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	420
6066000 - EDV Material	500	500	866
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	250	250	71
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	1.000	--	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	1.900	1.900	872
6106000 - Fremdleistung für Labore	4.000	4.000	2.526
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	7.500	7.500	3.328
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	4.500	4.500	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.000	1.000	6.208
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	500	500	--
6166000 - Wartungskosten	4.340	3.040	4.494
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	899	879	139
6173000 - Fremdreinigung	1.700	1.700	1.273
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	1.250
6711000 - Leasing Kopierer und PC	2.300	2.300	93
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	116.050	10.550	9.625
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	--	408
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.350	1.350	1.179
6831000 - Datenübertragungskosten	--	--	92
6832000 - Telefonkosten	1.700	1.700	1.187
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	3.000	3.000	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	15.000	15.000	4.743
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	3.400	3.400	392
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	200	200	112
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.500	5.300	1.039
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	550	550	520
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-76.390	--
14 - Abschreibungen	11.379	14.862	38.583
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	0	12.663
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	1.266	2.155	1.266



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.113	12.707	20.138
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr Niederschlag.)	--	--	627
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbetr. Niederschl.)	--	--	129
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	3.760
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	56.000	552.000	465.774
7119000 - Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	54.000	--	--
7125000 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an verb.U./Beteiligung	2.000	2.000	3.890
7178020 - Kostenerstattung §56 Infektionsschutzgesetz	--	550.000	461.884
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.792.076	3.054.346	2.799.486
20 - Verwaltungsergebnis	-1.736.378	-1.532.876	-1.429.666
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.736.378	-1.532.876	-1.429.666
25 - Außerordentliche Erträge	--	300	--
5989100 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen aus VJ	--	300	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	300	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.736.378	-1.532.576	-1.429.666
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	8.925	8.540	4.587
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	7.925	7.540	3.716
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	1.000	1.000	872
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	596.805	612.028	499.570
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	316.351	308.706	280.633
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	2.954	2.910
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	175.488	216.753	159.669
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	9.726	1.873	8.478
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	9.377	9.112	9.644
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	76.132	65.808	38.362
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	9.731	6.823	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	-126
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-587.880	-603.488	-494.983
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.324.259	-2.136.064	-1.924.649

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-19,25	-17,69	-16,39
Aufwandsdeckungsgrad	%	31,42	41,73	41,66
Personalintensität	%	86,46	77,82	72,96
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	6,94	0,58	1,79

**Teilfinanzhaushalt 4140100 Gesundheitsschutz**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	1.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	1.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-1.000	--

Investitionen Produkt 4140100 Gesundheitsschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
4140100 - Gesundheitsschutz	--	1.000
WZ2025 - Werkzeuge, Maschinen 2025	--	1.000





4210100 - Förderung des Sports

Produktziele

- Aktive Förderung des Sports nach den Vereinsrichtlinien des Landkreises
- Gebührende Honorierung des ehrenamtlichen Engagements

Produktleistungen

1. Sportförderung

Beratung und Betreuung der Vereine, finanzielle Förderung von Vereinssportstätten, langlebigen Sportgeräten, des Breitensports, des Behindertensports, des Nachwuchs- und Leistungssports sowie von besonderen Sportveranstaltungen gem. der Vereinsförderrichtlinien und gem. Beratung im Sportbeirat / KA-Beschluss

2. Ehrungen am Abend des Sports

Ehrung von erfolgreichen Sportlerinnen und Sportlern, Mannschaften sowie verdienten Vereinsvertreterinnen und -vertretern im Landkreis Hersfeld-Rotenburg in Zusammenarbeit mit dem Sportkreis 22

Zielgruppen

Extern: Vereine, Organisationen, Sportlerinnen und Sportler

Rechts-/Auftragsgrundlage

Vereinsförderrichtlinien des Landkreises

Produktcharakter

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Martina Tietz

**Teilergebnishaushalt 4210100 Förderung des Sports**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	--	--	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	73.408	67.238	65.215
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	56.645	52.018	50.584
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	12.630	11.416	10.786
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	4.133	3.804	3.845
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.321	2.903	4.608
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	70	100	36
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	25	50	--
6166000 - Wartungskosten	--	450	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	14	12	5
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	45
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	37	37	37
6850000 - Reisekosten (an MA)	500	500	1.217
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	1.200	112
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	3.350	3.900	2.906
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	250	250	175
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	75	75	75
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-3.671	--
14 - Abschreibungen	8.719	11.193	11.436
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	8.282	10.958	11.202
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	437	235	235
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	56.408	65.450	55.931
7128010 - Zuweisungen gem. Kreissportplan / Kreisjugendplan	56.408	65.450	55.931
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	142.855	146.784	137.191
20 - Verwaltungsergebnis	-142.855	-146.784	-137.191
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-142.855	-146.784	-137.191
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-142.855	-146.784	-137.191
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.150.614	1.200.581	852.554
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	9.176	8.405	8.152
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	1.134.135	1.175.836	832.529
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	116	114
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	3.757	13.182	9.634



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	276	138
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	349	308	402
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	2.834	2.227	1.585
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	362	231	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.150.614	-1.200.581	-852.554
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.293.469	-1.347.365	-989.744

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-10,71	-11,16	-8,43
Aufwandsdeckungsgrad	%	--	--	--
Personalintensität	%	51,39	45,81	47,54
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,02	1,98	3,36

Teilfinanzhaushalt 4210100 Förderung des Sports

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	21.468	21.468	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.468	21.468	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.468	-21.468	--

Investitionen Produkt 4210100 Förderung des Sports

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
4210100 - Förderung des Sports	21.468	21.468
GEBZU2025 - gegebene Zuschüsse 2025	--	21.468
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	21.468	--

Maßnahmenerläuterung

Hier sind Zuschüsse für die energetische Komplett-Sanierung der Tennishalle des TSV Bebra (5.427 €), den Neubau einer Multifunktionsanlage der TG Rotenburg (11.900 €) sowie für die behindertengerechte Erweiterung des Sportlerheimes des VfL Mansbach (4.141 €) veranschlagt. Zuschüsse für Sportgeräte mit geringen Anschaffungskosten werden im Ergebnishaushalt bei Sachkonto 7128010 eingeplant.



**4240100 - Sportstätten/Hallenbäder****Produktziele**

- Unterstützung der Städte und Gemeinden bei der Bereitstellung von Hallenbädern im Rahmen der Sportförderung (Ausgleichsfunktion gem. § 16 HKO)

Produktleistungen

1. Öffentlich – rechtliche Vereinbarung Hallenbad Bad Hersfeld
2. Öffentlich – rechtliche Vereinbarung Hallenbad Rotenburg a. d. F.
3. Öffentlich – rechtliche Vereinbarung Hallenbad Heringen
4. Zuschuss zum Betrieb der Freibäder der Gemeinden

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger

Rechts-/Auftragsgrundlage

Öffentlich–rechtliche Vereinbarungen

Produktcharakter

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Martina Tietz

Teilergebnishaushalt 4240100 Sportstätten/Hallenbäder

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	--	--	--
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	-17.046	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-17.046	--
14 - Abschreibungen	34.402	33.592	33.044
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	34.402	33.592	33.044
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	665.000	665.000	648.470
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	200.000	200.000	193.753
7122100 - Zuweisungen f. Verlustausgleich Hallenbäder	465.000	465.000	454.717
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	699.402	681.546	681.514
20 - Verwaltungsergebnis	-699.402	-681.546	-681.514



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-699.402	-681.546	-681.514
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-699.402	-681.546	-681.514
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	--	--	--
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-699.402	-681.546	-681.514

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,79	-5,65	-5,80
Aufwandsdeckungsgrad	%	--	--	--
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	--	-2,50	--

Teilfinanzhaushalt 4240100 Sportstätten/Hallenbäder

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.000	5.000	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	5.000	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.000	-5.000	--

Investitionen Produkt 4240100 Sportstätten/Hallenbäder

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
4240100 - Sportstätten/Hallenbäder	5.000	5.000
GEBZU2025 - gegebene Zuschüsse 2025	--	5.000
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	5.000	--

Maßnahmenerläuterung

Für Investitionszuschüsse für die Hallenbäder werden 5.000 € geplant.



5110100 - Dorf- und Regionalentwicklung

Produktziele

- Unterstützung einer zukunftsweisenden Entwicklung unserer Region unter dem Vorzeichen des demographischen Wandels über Förderprogramme des Landes, des Bundes und der EU
- Bestmögliche Organisation des Wettbewerbes "Unser Dorf hat Zukunft" und optimale Betreuung der teilnehmenden Orts- und Stadtteile
- Aufbau und Betrieb eines Geographischen-Informations-Systems (GIS) in der Kreisverwaltung

Produktleistungen

1. Dorf- und Regionalentwicklung,

Fachliche Begleitung der Kommunen bei der Vorbereitung von Dorfentwicklungsverfahren und der Erstellung von IKEK; Steuerung und Controlling von integrierten Dorfentwicklungsverfahren; Fördertechnische Beratung von Antragstellern; Fachtechnische Prüfung und Bewilligung von Förderanträgen; Fachtechnische Prüfung und Auszahlung von Verwendungsnachweisen; Fachliche und fördertechnische Begleitung der Entwicklungsregionen Knüll und Hersfeld-Rotenburg (LEADER); Initiierung und Entwicklung von Projekten auf der Grundlage örtlicher und regionaler Entwicklungskonzepte

2. Werra-Ulster-Weser-Fonds

Fördertechnische Beratung von Antragstellern; Fachtechnische Prüfung und Bewilligung von Förderanträgen; Fachtechnische Prüfung und Auszahlung von Verwendungsnachweisen

3. Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“

Fachliche Begleitung der am Wettbewerb teilnehmenden Orte

4. Öffentlichkeitsarbeit

Vorbereitung der Öffentlichkeitsarbeit für die Pressestelle des Landkreises

Aufbau und Betrieb eines Geographischen-Informations-Systems (GIS) in der Kreisverwaltung

5. Geographisches-Informations-System (GIS)

Projektsteuerung zur gezielten Weiterentwicklung von GIS; Koordinierung der Arbeitsgruppe GIS;

Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden zum Aufbau einer funktionsfähigen Geodateninfrastruktur (GDI); Umsetzung Pilotprojekt mit einer ausgewählten Kommune; Kooperation mit dem Amt für Bodenmanagement zum Aufbau einer GDI Nordhessen; Gewährleistung der Funktionalität des GIS im laufenden Betrieb; Schulung von Nutzerinnen und Nutzern

Zielgruppen

Extern: alle Kommunen, alle Bürgerinnen und Bürger des Landkreises, Institutionen und Vereine, Unternehmen

Intern: Behördenleitung 1., 2., 3., 4., alle Fachbereiche der Kreisverwaltung 4.



Rechts-/Auftragsgrundlage

Richtlinien des Landes Hessen zur Förderung der regionalen Entwicklung in Verbindung mit dem Haushalts- und Verwaltungsrecht und weiteren EU-Verordnungen 1., 2., 3.

INSPIRE Richtlinie, Kooperationsvereinbarung AfB 4.

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung 1., 2., 3.

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe 4.

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Schäfer

**Teilergebnishaushalt 5110100 Dorf- und Regionalentwicklung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	250	--
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	--	250	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	273.185	272.937	280.277
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	259.932	259.684	259.436
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	13.253	13.253	13.253
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	--	--	7.587
10 - Summe der ordentlichen Erträge	273.185	273.187	280.277
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	699.002	659.121	610.193
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	377.950	356.977	317.548
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	200.806	189.114	186.666
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	10.315
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	83.290	77.871	63.429
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	27.628	26.175	22.921
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	9.329	8.983	9.314
12 - Versorgungsaufwendungen	54.496	34.634	96.186
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	44.601	27.114	79.101
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	7.742	6.488	12.771
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	2.153	1.032	4.314
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.469	4.835	8.292
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	400	400	440
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	280	466	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.500	1.500	--
6166000 - Wartungskosten	--	0	5.769
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	104	109	46
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	6.684	7.000	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	1.000	714
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	42
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	250	250	133
6831000 - Datenübertragungskosten	100	110	92
6850000 - Reisekosten (an MA)	500	500	582
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	150	150	72
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	500	1.000	402
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	5.000	10.000	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-17.651	--
14 - Abschreibungen	6.476	7.146	5.874
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	341	341	341
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	858	938	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	5.277	5.866	5.533
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	775.443	705.735	720.546
20 - Verwaltungsergebnis	-502.258	-432.548	-440.269
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-502.258	-432.548	-440.269
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-502.258	-432.548	-440.269
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	168.364	162.141	140.756
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	94.187	86.719	88.297
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	962	948
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	39.435	48.744	35.621
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	916	1.800	1.705
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.331	2.666	2.788
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	27.040	19.254	11.396
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.456	1.996	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-168.364	-162.141	-140.756
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-670.623	-594.689	-581.025

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,56	-4,93	-4,95
Aufwandsdeckungsgrad	%	28,95	31,48	32,54
Personalintensität	%	90,14	93,39	84,68
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,99	0,69	1,15

**Teilfinanzhaushalt 5110100 Dorf- und Regionalentwicklung**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	4.230	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	4.230	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-4.230	--

Investitionen Produkt 5110100 Dorf- und Regionalentwicklung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
5110100 - Dorf- und Regionalentwicklung	--	4.230
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	4.230





5210100 - Bauordnung und Bauaufsicht

Produktziele

- Förderung der Lebensqualität der Menschen in unserer Region durch Koordination der sich aus Wohnen und Arbeiten ergebenden Bedürfnisse hinsichtlich baulicher und immissionschutzrechtlicher Belange
- Überwachung der Einhaltung der öffentlich-rechtlichen Anforderungen an Gebäude und bauliche Anlagen
- Regelmäßige Prüfung und Überwachung von baulichen Anlagen besonderer Art oder Nutzung (Sonderbauten)
- Veranlassung von erforderlichen Maßnahmen zur Gefahrenabwehr auch im Rahmen des Baubestands
- Zügige und kundenfreundliche Bearbeitung der Anfragen und Bauanträge
- Förderung von Bauvorhaben und Wohnungseigentum

Produktleistungen

1. Untere Bauaufsichtsbehörde

Baugenehmigungsverfahren und Überwachung, Bauvoranfragen, Abweichungsverfahren, Teilungsgenehmigungen, Prüfung und Überwachung außerhalb von Verfahren, Gebrauchsabnahmen für fliegende Bauten, Beteiligungsverfahren, Stellungnahmen, Führung des Baulastverzeichnisses, ordnungsrechtliche Verfahren und Gefahrenabwehr, wiederkehrende bauaufsichtliche Sicherheitsüberprüfungen an baulichen Anlagen mit besonderer Art und Nutzung, Ordnungswidrigkeiten, Abgeschlossenheitsbescheinigungen nach dem WEG, Widerspruchsverfahren

Räumlich ist die Untere Bauaufsichtsbehörde für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg mit Ausnahme der Kreisstadt Bad Hersfeld zuständig.

2. Immissionsschutzbehörde

Überwachung und Sicherstellung der immissionsschutzrechtlichen Anforderungen für den Bereich Wohnen und Arbeiten

3. Wohnungsbauförderstelle

Beratung und Unterstützung der Bürgerinnen und Bürger beim Stellen der Förderanträge, Vorprüfung und Weitergabe an die Bewilligungsstelle (WI Bank) zur Förderung des Mietwohnungsbaus sowie des Wohneigentums und des behindertengerechten Umbaus von selbst genutztem Wohneigentum.

Zielgruppen

Extern: Bauherrschaft, Entwurfsverfasser/in, Städte und Gemeinden, Bürger

Intern: FD Schulen und Gebäude (Immobilien des Landkreises)

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessische Bauordnung, Hessisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung, Erneuerbare Energien Wärme Gesetz, Energieeinsparverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz (inkl. die aufgrund dieses Gesetzes erlassenen Rechtsverordnungen), Wohnraumförderungsgesetz

**Produktcharakter**

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Nadja Speich

Teilergebnishaushalt 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.010.000	1.008.000	1.003.806
5100500 - Gebühren im Bereich Bau und Umwelt	1.000.000	1.000.000	988.506
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	10.000	8.000	15.300
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.000	15.000	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	15.000	15.000	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	-5
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	-5
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.025.000	1.023.000	1.003.801
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	960.710	900.205	877.598
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	611.714	574.574	561.370
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	166.368	155.287	150.548
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	37
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	132.345	122.881	116.857
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	45.045	42.419	43.713
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.238	5.044	5.074
12 - Versorgungsaufwendungen	119.606	97.367	220.376
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	71.105	57.006	165.166
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	37.912	31.236	40.283
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	10.589	9.125	14.927
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.747	32.377	13.660
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.500	1.800	1.316
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	534	1.216	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.000	2.000	134
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	200	200	288
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	15.000	15.000	--
6166000 - Wartungskosten	31.940	8.439	7.071
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	262	344	61
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	5.600	--
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	--	15.100	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	1.842	774
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.000	2.000	500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.500	1.900	1.586
6831000 - Datenübertragungskosten	--	120	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	350	300	320
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	50	50	276
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.200	2.500	1.129
6909300 - Haftpflicht-, Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	210	210	206
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	1	-26.245	--
14 - Abschreibungen	12.162	19.420	7.462
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	9.946	11.968	11.936
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.216	7.452	7.155
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (betr. Niederschlag.)	--	--	756
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-12.386
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.149.225	1.049.369	1.119.096
20 - Verwaltungsergebnis	-124.225	-26.369	-115.295
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-124.225	-26.369	-115.295
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-124.225	-26.369	-115.295
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	248.799	247.486	222.290
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	135.040	124.697	137.247
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.493	1.471
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	71.375	88.225	64.473
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	856	670	865
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.089	3.612	3.639
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	33.196	26.086	14.596
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.243	2.704	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-248.799	-247.486	-222.290
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-373.024	-273.855	-337.585

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,09	-2,27	-2,88
Aufwandsdeckungsgrad	%	73,32	78,88	74,83
Personalintensität	%	83,60	85,79	78,42
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	4,94	3,09	1,22

**Teilfinanzhaushalt 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.400	--	32.380
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.400	--	32.380
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.400	--	-32.380

Investitionen Produkt 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
5210100 - Bauordnung und Bauaufsicht	3.400	--
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	3.400	--

Maßnahmenerläuterung

Für die technische Ausstattung von einem Besprechungsraum (Fernseher incl. ClickShare) sind insgesamt 3.400 € veranschlagt.



5230100 - Denkmalschutz

Produktziele

- Schutz und Erhaltung der Kulturdenkmäler unter Einbeziehung der städtebaulichen Entwicklung im Landkreis Hersfeld-Rotenburg mit Ausnahme der Kreisstadt Bad Hersfeld
- Geschäftsführung des Denkmalbeirates für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Produktleistungen

1. Erhaltung und Pflege von Kulturdenkmälern unter Einbeziehung der städtebaulichen Entwicklung

Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverfahren bei Umgestaltung, Instandsetzung oder Beseitigung von Kulturdenkmälern oder Teilen hiervon; ebenso bei Maßnahmen innerhalb von geschützten Gesamtanlagen und in der Umgebung eines Kultdenkmals oder einer Gesamtanlage; Beteiligung in Genehmigungsverfahren der Unteren Bauaufsichtsbehörde sowie anderer Genehmigungsbehörden soweit Kultur- und Bodendenkmäler und ihre Umgebung berührt sind.

2. Beratung

Fachliche und rechtliche Beratung von Eigentümerinnen und Eigentümern von Kulturdenkmälern, Bauwilligen, Planerinnen und Planern in Belangen des Denkmalschutzes.

3. Denkmalbeirat

Geschäftsführung des Denkmalbeirates für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg.

Zielgruppen

Extern: Bauherrschaft, Entwurfsverfasser/in, Städte und Gemeinden, Bürger

Intern: Untere Bauaufsichtsbehörde, FD Ländlicher Raum (Dorferneuerung)

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Denkmalschutzgesetz

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Nadja Speich

**Teilergebnishaushalt 5230100 Denkmalschutz**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.800	1.483
5100500 - Gebühren im Bereich Bau und Umwelt	1.500	1.800	1.483
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.500	1.800	1.483
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	196.492	185.146	166.578
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	148.097	139.458	124.756
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	5.145	4.803	4.656
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	32.226	30.489	26.289
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	10.860	10.240	9.572
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	162	156	157
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	--	1.007
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	3.700	3.012	6.816
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	2.199	1.763	5.108
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	1.173	966	1.246
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	328	283	462
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.022	-1.811	806
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	--	--	70
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	75	196	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	27	42	9
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	25	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	500	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	40	40	--
6832000 - Telefonkosten	--	--	5
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.000	2.000	604
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	80	80	43
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	300	500	75
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-4.694	--
14 - Abschreibungen	548	1.351	1.673
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	548	1.351	1.426
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	247
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	203.761	187.698	175.872
20 - Verwaltungsergebnis	-202.261	-185.898	-174.389
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-202.261	-185.898	-174.389



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-202.261	-185.898	-174.389
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	43.725	43.548	35.214
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	25.024	23.520	21.674
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	81	80
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	10.868	13.433	9.817
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	153	522	517
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	756	668	629
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	6.139	4.824	2.497
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	785	500	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-43.725	-43.548	-35.214
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-245.986	-229.446	-209.603

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-2,04	-1,90	-1,79
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,61	0,78	0,70
Personalintensität	%	96,43	98,64	94,72
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,48	-0,96	0,46





5420100 - Kreisstraßen

Produktziele

- Unterhaltung (Erhaltung und Reparatur) und Neubau (Ausbau) von Kreisstraßen zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur im Landkreis und zur Erhöhung der Verkehrssicherheit aller Teilnehmer.
- Umsetzung der in den Gremien beschlossenen Baumaßnahmen unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit

Produktleistungen

1. Steuerung von Planung und Bau der Kreisstraßen mit dem Dienstleister Straßenbauverwaltung (Hessen Mobil);

Koordination von Gemeinschaftsmaßnahmen mit Gemeinden/Städten; Bearbeitung von Landes- und Bundeszuweisungen.

2. Steuerung des Betriebes und der Unterhaltung von Kreisstraßen

Abstimmung, Durchführung und Abrechnung von Unterhaltungsmaßnahmen mit Hessen Mobil.

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessisches Straßengesetz

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Antje Baumgarten

**Teilergebnishaushalt 5420100 Kreisstraßen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.770	1.770	1.770
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	1.770	1.770	1.770
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	128.998
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	2.498
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	126.500
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	760.600	761.000	760.682
5410310 - Zuweisungen z. Ausgaben f. Straßen	760.600	761.000	760.682
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	956.476	985.908	1.088.744
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	901.263	930.695	1.033.530
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	15.353	15.353	15.353
5469300 - Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	39.861	39.861	39.861
09 - Sonstige ordentliche Erträge	80	80	14.323
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	80	80	84
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	--	--	14.147
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	92
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.718.926	1.748.758	1.994.517
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	40.207	38.134	39.840
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	38.857	36.834	35.880
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	2.012
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	1.350	1.300	1.947
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.732.550	2.419.059	1.923.130
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	100	100	20
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	--	28	--
6051000 - Strom	9.000	9.000	7.214
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	--	--	468
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	14.500	14.500	10.524
6107000 - Fremdleistung f. Unterhaltung d. Kreisstr. (ASV)	875.000	875.000	799.455
6165000 - Instandhaltung von Kreisstraßen	800.000	1.600.000	1.076.423
6166000 - Wartungskosten	14.500	14.500	9.716
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	11.500	10.306	11.319
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	0
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	7.000	6.000	7.021
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	--	--	122
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	600	600	--
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	--	815



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6850000 - Reisekosten (an MA)	50	50	25
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	300	600	8
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-111.625	--
14 - Abschreibungen	1.896.978	2.005.940	2.105.815
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	54.710	54.892	54.983
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	1.842.269	1.951.048	2.050.867
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-34
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40	40	17
7020000 - Grundsteuer	40	40	17
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.669.775	4.463.173	4.068.802
20 - Verwaltungsergebnis	-1.950.848	-2.714.415	-2.074.285
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.950.848	-2.714.415	-2.074.285
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	1.763
5910000 - Erträge aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Geb.	--	--	1.763
26 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	8.344
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	--	--	8.344
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-6.581
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.950.848	-2.714.415	-2.080.866
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.707	8.673	7.711
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	5.026	4.767	4.980
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	107	106
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	2.072	2.561	1.871
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	22	--	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	156	138	149
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	1.269	997	605
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	162	103	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.707	-8.673	-7.711
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.959.556	-2.723.088	-2.088.577

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-16,23	-22,56	-17,79
Aufwandsdeckungsgrad	%	46,73	39,11	48,93
Personalintensität	%	1,10	0,85	0,98
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	47,21	54,20	47,27

**Teilfinanzhaushalt 5420100 Kreisstraßen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	715.000	1.369.000	1.724.500
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	--	5.255
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	715.000	1.369.000	1.729.755
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	360
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.500.000	2.505.000	1.902.880
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500.000	2.505.000	1.903.240
Saldo aus Investitionstätigkeit	-785.000	-1.136.000	-173.485

Investitionen Produkt 5420100 Kreisstraßen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
5420100 - Kreisstraßen	1.500.000	2.505.000
1210100-01 - Straßenbau allgemein	200.000	200.000
1210101-03 - Ausbau K1, B27 - Mecklar - Meckbach	0	220.000
1210101-04 - K1, Ausbau Knotenpunkt B27 / K1	--	100.000
1210101-05 - K1, Ertüchtigung UF DB und B27	--	800.000
1210101-07 - Planung Ausb. K1 inkl. weit. Anbindung an überö. Str.	200.000	--
1210140-01 - Ausbau K40 Straßenstützwand OL Heenes	0	320.000
1210145-03 - Ausbau K45, OL Rhina einschl. Sicherung Rhinabach	0	500.000
1210150-02 - Neubau Sontrabachbrücke b. Rockensüß, K 50	500.000	0
1210150-04 - Ern. Straßenstützwand b. Rockensüß, K50	--	15.000
1210160-03 - K60 Straßenstützwand Lüdersdorf	600.000	--
1210173-02 - Ausbau K73 Asmushausen einschl. Straßenstützwand	--	350.000

**Maßnahmenerläuterung****Kreisstraßenbau - Finanzhaushalt 2026****Allgemeinkosten (Planung, Grunderwerb etc.)**

Für Gutachten, Planung und Grunderwerb etc. sind für 2026 Allgemeinkosten in Höhe von insgesamt 200.000 € eingeplant.

Ausbau der K 1 B27 – Mecklar - Meckbach

Die K1 ist durch den Ausbau des Gewerbegebiets Mecklar/Meckbach einem deutlich höheren Verkehrsaufkommen ausgesetzt.

Für das Jahr 2025 waren bereits folgende Maßnahmen geplant.

Eine Ampel soll den Verkehr zur B 27 regeln. Diese wird größtenteils durch den Bund finanziert, der Landkreis ist an den Kosten beteiligt (Investitionsnummer 1210101-04). Die Eisenbahnunterführung, die auch die B27 überspannt, ist zu ertüchtigen (Investitionsnummer 1210101-05) und die Rampe von der B27 zur Unterführung ist zu ertüchtigen (Investitionsnummer 1210101-03).

Für das Haushaltsjahr 2026 ist geplant, den ersten von mehreren Abschnitten zur Erneuerung der gesamten K1 durchzuführen.

Um eine Entlastung der K1 zu erreichen ist derzeit eine Machbarkeitsstudie beauftragt, die die zusätzliche Anbindung des Gewerbegebiets entweder an die B27 oder an die Autobahn A4 prüft. Die Kosten dafür werden von den Altgesellchaftern des Gewerbegebiets getragen.

Ausbau der K 50 – Neubau Sontrabrücke bei Rockensüß

Die bestehende Brücke über den Sontrabach bei Rockensüß befindet sich in einem baulich schlechten Zustand und ist aufgrund der festgestellten Schäden nicht mehr dauerhaft stand sicher. Aus diesem Grund ist ein vollständiger Neubau des Bauwerks erforderlich.

Die Maßnahme umfasst den Abbruch des vorhandenen Bauwerks, den Neubau der Brücke einschließlich der Anpassung der angrenzenden Straßenabschnitte sowie erforderlicher Böschungs- und Stützwandarbeiten.

Für die Planung und Ausführung ist im Haushaltsjahr 2026 ein Kostenvolumen von rund 500.000 € vorgesehen. Es sind Fördermittel in Höhe von 325.000 € geplant.

Ausbau der K 60 – Straßenstützwand Lüdersdorf

Die bestehende Straßenstützwand an der K 60 bei Lüdersdorf weist erhebliche Schäden und Verformungen auf. Die Standsicherheit ist langfristig nicht mehr gewährleistet, weshalb eine grundhafte Erneuerung der Stützwand erforderlich ist.

Im Rahmen der Maßnahme sollen die bestehende Wand abgebrochen und eine neue, den heutigen technischen Anforderungen entsprechende Stützkonstruktion hergestellt werden. Zusätzlich erfolgt eine Anpassung der Straßenentwässerung sowie die Sanierung des angrenzenden Fahrbahnbereichs.

Für den Bau sind im Haushaltsjahr 600.000 € vorgesehen. Die Maßnahme wird mit 390.000 € gefördert.





5470100 - Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Produktziele

- Bedarfsgerechte und effiziente Mobilitäts- und Verkehrsdienstleistungen für die Bevölkerung

Produktleistungen

1. Planung, Koordination und Leistungsbestellung des lokalen ÖPNV

Netz- und Angebotsplanung, Abstimmung der einzelnen ÖPNV-Leistungen mit Verkehrsunternehmen, Schulträgern, Städten und Gemeinden, Kooperation mit dem Nordhessischen Verkehrsverbund (NVV) bei lokalen Infrastrukturvorhaben, Abgabe von Stellungnahmen

2. Nahverkehrsplan

Erarbeitung einer realistischen Grundlage für die Ausgestaltung des ÖPNV (einschließlich Fortschreibung)

3. Zuwendungen für den lokalen Verkehr

Bearbeitung und Abwicklung der Fördermittel für den lokalen Verkehr, lokale ÖPNV-Maßnahmen

4. Sicherheit im lokalen ÖPNV

5. Marketing und Öffentlichkeitsarbeit

Durchführung von Fahrgastinformationen, Marketingaktivitäten, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit - Beschwerdemanagement (Wünsche, Anregungen und Beschwerden von Fahrgästen, Kommunen, Schulen und Verkehrsunternehmen)

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger, Schülerinnen und Schüler

Rechts-/Auftragsgrundlage

ÖPNVG (Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen)

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Extern

Produktverantwortung

Anja Csenar

**Teilergebnishaushalt 5470100 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.838	332.838	266.387
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	75.000	300.000	233.549
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	32.838	32.838	32.838
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	1.126.000	1.126.000	1.550.252
5421111 - Zuw. d. Landes f. Infrastrukturkostenhilfe u. ähnl	1.126.000	1.126.000	1.550.252
10 - Summe der ordentlichen Erträge	1.233.838	1.458.838	1.816.639
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	100.885	106.557	101.336
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	78.227	82.695	78.712
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	16.924	17.798	16.359
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	5.734	6.064	6.264
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.376	-120.603	183
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	100	100	50
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	60	69	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	15.000	15.000	--
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	17	16	7
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	100	100	111
6850000 - Reisekosten (an MA)	100	100	15
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	--	700	--
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	60	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-136.748	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	5.532.000	5.126.730	4.571.662
7127100 - Zuweisungen f. lokale Verkehre	5.532.000	5.126.730	4.571.662
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	380.000	355.000	340.067
7354392 - Umlage Nordhessischer Verkehrsverbund	380.000	355.000	340.067
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.028.261	5.467.684	5.013.248
20 - Verwaltungsergebnis	-4.794.423	-4.008.846	-3.196.609
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-4.794.423	-4.008.846	-3.196.609
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb-nis und außerordentliches Ergebnis)	-4.794.423	-4.008.846	-3.196.609
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.463	21.884	18.541



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	12.611	13.320	12.667
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	161	159
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	3.793	4.688	3.426
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	91	--	27
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	391	414	448
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	3.172	2.991	1.814
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	405	310	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.463	-21.884	-18.541
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.814.886	-4.030.731	-3.215.150

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-39,89	-33,39	-27,38
Aufwandsdeckungsgrad	%	20,40	26,57	36,10
Personalintensität	%	1,67	1,95	2,02
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,26	-2,21	0,00





5540100 - Naturschutz/Landschaftspflege

Produktziele

- Schutz, Pflege und Entwicklung von Natur und Landschaft aufgrund ihres eigenen Wertes und als Lebensgrundlage der Menschen

Produktleistungen

1. Wahrnehmung hoheitlicher Aufgaben nach dem Naturschutzrecht

- Erteilung von Genehmigungen und Befreiungen sowie Zustimmungen
- Erstellung fachtechnischer Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange (z. B. im Rahmen von Bauleitplanung, Planfeststellungsverfahren, Plangenehmigungsverfahren)
- Beseitigung unrechtmäßiger Zustände (ggf. in Verbindung mit Ordnungswidrigkeitsverfahren)

2. Gezielter, effektiver Einsatz von EU-, Bundes-, Landes- und Kreismitteln für Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen in Natur und Landschaft

- Fördertechnische Umsetzung des Hessischen Integrierten Agrarumweltprogrammes (HIAP), ab 2015 HAL der Erhaltung und Entwicklung besonderer Lebensräume und Naturdenkmale über Kreismittel von Projekten aus Mitteln der Ausgleichsabgabe (Ersatzgeld) von gezielten Maßnahmen zum Erhalt und zur Entwicklung von Natura 2000 – Lebensräumen und -arten

3. Schutzgebietsmanagement

- Erstellung von Maßnahmenplänen für FFH- und Vogelschutzgebiete (Natura 2000) und deren Umsetzung über die unter 2. genannten Finanzierungsinstrumentarien oder als Kompensationsmaßnahmen

4. Unterstützung des ehrenamtlichen Naturschutzes

- Wahrnehmung der Geschäftsführung für den Naturschutzbeirat und die Vogelschutzbeauftragten zur Sicherstellung ihrer gesetzlich zugewiesenen Aufgaben

Zielgruppen

Extern: alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden, alle Bürgerinnen und Bürger, RP Kassel, HMULKV, Naturschutzverbände und –initiativen

Intern: Fachdienst Bauordnung

Rechts-/Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz; Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz; Verordnungen (EG) Nr. 1257/1999 und Nr. 1698/2005; Richtlinien für die nachhaltige Bewirtschaftung landwirtschaftlicher und naturschutzfachlich wertvoller Flächen in Hessen (HALM); Baugesetzbuch; Hes-



sische Bauordnung; Flora-Fauna-Habitat-Richtlinie (FFH); EU-Vogelschutzrichtlinie; Washingtoner Artenschutzabkommen

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe (Einsatz der Kreismittel)

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Schäfer

Teilergebnishaushalt 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.000	47.000	47.995
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	--	--	326
5102500 - Gebühren im Bereich Naturschutz, Landschaftspflege	45.000	45.000	49.969
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	2.000	2.000	-2.300
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	611.791	611.236	712.421
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	--	101.740
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	582.111	581.556	581.001
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	29.680	29.680	29.680
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	1.000
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	--	--	1.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	658.791	658.236	761.416
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	927.098	953.788	880.814
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	607.772	649.929	612.688
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	134.586	109.408	87.197
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	2.917
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	132.791	140.816	128.723
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	45.131	48.369	47.793
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	6.818	5.265	1.495
12 - Versorgungsaufwendungen	86.418	55.236	104.544
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	50.096	27.136	86.697
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	28.611	23.829	13.371
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	7.711	4.271	4.476
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.695	101.067	154.937
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	400	400	384
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	318	434	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.250	2.280	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	1.607
6066000 - EDV Material	--	--	526
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	--	--	90
6108000 - Fremdleistung f. Naturschutz u. Landschaftspflege	84.000	40.000	145.099
6166000 - Wartungskosten	--	--	4
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	121	101	43
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	4	2.404	--
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	--	75.000	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	4.000	1.449
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	42
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	--	24
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	500	1.000	909
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.200	1.200	1.019
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	300	150	409
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	500	2.000	3.229
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	102	100	102
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-28.002	--
14 - Abschreibungen	6.783	9.532	6.226
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	858	938	--
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	5.926	8.594	8.748
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-2.522
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.108.994	1.119.623	1.146.521
20 - Verwaltungsergebnis	-450.203	-461.388	-385.105
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-450.203	-461.388	-385.105
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-450.203	-461.388	-385.105
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	238.385	249.762	209.655
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	126.689	126.128	123.170
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.039	1.043
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	67.555	83.503	61.022
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	3.457	7.054	5.851
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.006	3.571	3.691
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	32.521	25.793	14.878
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.157	2.674	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-238.385	-249.762	-209.655
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-688.588	-711.149	-594.761



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,70	-5,89	-5,07
Aufwandsdeckungsgrad	%	48,89	48,07	56,14
Personalintensität	%	83,60	85,19	76,82
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	8,00	9,03	13,51

Teilfinanzhaushalt 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	750	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	750	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-750	--

Investitionen Produkt 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
5540100 - Naturschutz/Landschaftspflege	--	750
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	750



5550100 - Landwirtschaft und Forsten

Produktziele

- Gewährleistung einer effizienten, zukunftsweisenden und kundenorientierten Dienstleistung durch den Fachdienst Ländlicher Raum (dieses Produktziel gilt für alle dem FD LÄRa zugeordneten Teilhaushalte)
- Förderung einer nachhaltigen, umweltverträglichen und produktiven Landwirtschaft

Produktleistungen

1. Organisation des Dienstbetriebes im Fachdienst Ländlicher Raum

2. Fördertechnische Umsetzung der gemeinsamen Agrarpolitik der EU

Bewilligung von Maßnahmen in den Bereichen Flächenförderung (Betriebsprämie, Ausgleichszulage in benachteiligten Gebieten) und Investitionsförderung (Agrarinvestitionsförderungsprogramm, Maßnahmen zur Diversifizierung)

3. Wahrnehmung der Funktion als Siedlungsbehörde

4. Umsetzung hoheitlicher Aufgaben im Bereich Landwirtschaft und Forsten

Erstellung von Genehmigungen und Bescheinigungen (in den Fachbereichen Forst, Grundstückverkehr, Klärschlammverwertung, Grünlandumbruch, Kleingartenwesen), - Durchführung von Kontrollen und Probenahmen in folgenden Bereichen oder entsprechend folgender Rechts- und Verwaltungsvorschriften: Cross-Compliance, Düngeverordnung, Pflanzenschutzgesetz einschließlich Information zur guten fachlichen Praxis, Düngemittelverkehrskontrolle, besondere Ernte- und Qualitätsermittlung, Integriertes Mess- und Informationsprogramm, - fachtechnische Prüfung und Erstellung von fachlichen Stellungnahmen (Träger öffentlicher Belange, betriebswirtschaftliche Beurteilung von Investitionskonzepten bei Maßnahmen der Investitionsförderung, vorzeitige Erteilung der Fahrerlaubnis)

5. Serviceleistungen Landwirtschaft

Sachkundelehrgang Pflanzenschutz, Erzeuger-Verbraucher-Dialog

6. Koordination der Stellungnahmen Träger öffentlicher Belange innerhalb der Kreisverwaltung

7. Geschäftsführung für den Gebietsagrarausschuss und Beteiligung der Ortslandwirtinnen und Ortslandwirte

Zielgruppen

Extern: Alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden, alle Bürgerinnen und Bürger 1. bis 5.

Landwirtschaftliche Betriebe, alle Bürgerinnen und Bürger, Unternehmen des der Landwirtschaft vor- und nachgelagerten Bereiches, RP Kassel, RP Gießen 2. Kreislandwirt, Mitglieder des Gebietsagrarausschusses, Ortslandwirte 7.

Intern: Behördenleitung, FD Organisation / Personal, FD Finanzen, FD EDV 1, Verschiedenste Fachdienste innerhalb der Kreisverwaltung 6.

**Rechts-/Auftragsgrundlage**

Verordnungen (EG) Nr. 1257/1999; 817/2004; 1122/2009; 1782/2003, 796/2004, Betriebsprämierendurchführungsgesetz, RL für die nachhaltige Bewirtschaftung landwirt. und naturschutzfachl. wertvoller Flächen in Hessen, RL zum Einzelbetrieblichen Förderprogramm Landwirtschaft; Klärschlammverordnung; Düngemittelgesetz; Anlagenverord.; Pflanzenschutzgesetz; Direktzahlungen-Verpflichtungen-Gesetz; BauGB; Grundstücksverkehrsgesetz, Landpachtverkehrsgesetz, HESForstG

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung 1., 2., 3., 4., 6., 7.

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe 5.

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Schäfer

Teilergebnishaushalt 5550100 Landwirtschaft und Forsten

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500	250	1.782
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	1.500	250	1.782
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	698.779	698.645	697.603
5481003 - Sonstige Kostenersatzleistungen vom Land	--	--	93
5481010 - Personalkostenersatzleistung i. R. d. Kommunalisierung	664.879	664.245	663.610
5481011 - Sachkostenersatzleistung i. R. d. Kommunalisierung	33.900	33.900	33.900
5488010 - Sachkostenersatzleistungen von übrigen Bereichen	--	500	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	--	--	1
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	--	--	1
10 - Summe der ordentlichen Erträge	700.279	698.895	699.386
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	891.347	906.199	802.865
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	477.350	516.946	453.703
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	263.313	228.516	207.428
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	8.132
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	103.295	111.939	95.069
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	35.064	38.229	35.501
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	12.326	10.569	3.031
12 - Versorgungsaufwendungen	111.029	74.933	190.680
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	90.558	64.708	163.779
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	15.800	8.957	20.071
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	4.671	1.268	6.830



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.664	13.688	31.588
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	600	600	731
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	512	645	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.500	1.500	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	120
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	32.000	33.531	28.947
6166000 - Wartungskosten	--	--	212
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	167	151	63
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	35	35	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	129
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	600	600	634
6850000 - Reisekosten (an MA)	500	500	454
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	250	250	151
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	500	1.000	70
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	--	65	78
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-25.189	--
14 - Abschreibungen	7.784	12.341	12.488
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	322	322	322
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	928	938	--
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	6.535	11.080	11.372
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	793
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.046.825	1.007.160	1.037.621
20 - Verwaltungsergebnis	-346.546	-308.265	-338.235
23 - Finanzergebnis	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-346.546	-308.265	-338.235
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-346.546	-308.265	-338.235
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	235.385	242.469	207.896
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	125.297	122.641	124.193
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	1.640	1.616
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	60.370	80.780	59.032
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.653	1.924	2.755
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.634	3.956	4.038
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	37.622	28.567	16.262
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.809	2.962	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-235.385	-242.469	-207.896
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-581.931	-550.734	-546.132



Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-4,82	-4,56	-4,65
Aufwandsdeckungsgrad	%	54,62	55,93	56,15
Personalintensität	%	85,15	89,98	77,38
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,50	1,36	3,04

Teilfinanzhaushalt 5550100 Landwirtschaft und Forsten

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	750	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	750	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-750	--

Investitionen Produkt 5550100 Landwirtschaft und Forsten

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
5550100 - Landwirtschaft und Forsten	--	750
EDV2025 - EDV Allgemein 2025	--	750



5710100 - Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen

Produktziele

- Erhaltung und Verbesserung eines attraktiven Arbeits- und Lebensumfeldes für die Bevölkerung des Landkreises
- Übernahme der übertragenen öffentlichen Aufgaben von den Eigengesellschaften und Beteiligungen durch die Beteiligungssteuerung
- Planung und Weiterentwicklung wichtiger Politikfelder des Kreises im Rahmen der Kreis- und Regionalentwicklung
- Kontinuierliche Optimierung der Grundlagen der Wirtschaftsentwicklung (z.B. Infrastruktur, Lebensqualität, Wirtschaftsklima, Förderung von Innovation und Technik, Förderung von Existenzgründungen, Tourismusförderung)
- Sensibilisierung der Bürgerschaft in Bezug auf die Auswirkungen des demographischen Wandels sowie des Klimawandels und die daraus erwachsenden Chancen und Risiken

Produktleistungen

1. Beteiligungssteuerung

Bearbeitung der Geschäftsvorfälle (Beteiligungserträge sowie Kostenanteile, Umlagen und Verlustausgleiche), strategische Ausrichtung, Gremienarbeit und Vertragscontrolling.

2. Regional- und Kreisentwicklungsplanung

Vertretung der Kreisinteressen beim Landesentwicklungsplan, beim Regionalplan Nordhessen und bei weiteren Fachplanungen. Erstellung und Fortschreibung regionaler Entwicklungskonzepte.

3. Strukturförderung

Entwicklung von Förderkonzepten, Bearbeitung von Förderprogrammen der EU, des Bundes und des Landes. Initiierung von größeren Entwicklungsprojekten (z. B. DGZ, Breitbandausbau, duales Studium), Erschließung und Vermarktung des Industriegebietes Mecklar / Meckbach, Förderung des Tourismus

4. Zukunftsgerichtete Aktivitäten

Aktuelle Aktivitäten sind Ärztliche Versorgung (Gewinnung von Nachwuchshausärzten in Zusammenarbeit mit der Hausarztakademie Hersfeld-Rotenburg e.V.), Fachkräftegewinnung (Durchführung und Weiterentwicklung der Projekte Local HeRo und Ausbildungs-Navi). Künftige Vorhaben sind Bürgerbeteiligung (Zielgruppenorientierte Befragungen und Bürgerbeteiligungen um zukünftigen demografischen Herausforderungen besser begegnen zu können und Konzepte für den Umgang mit dem demografischen Wandel zu entwickeln); Entwicklung neuer zukunftsweisender Projekte.

5. Klimaschutzmanagement

Umsetzung von Maßnahmen aus dem Klimaschutzkonzept und Dokumentation erreichter THG-Einsparung, Projektmanagement von Umwelt- und Klimaschutzprojekten, Vernetzung und Einbindung von relevanten Akteuren im Klimaschutz, Koordinierung des Klimaschutzbeirates des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger, Einrichtungen, Institutionen, Vereine

Intern: Behördenleitung, Fachbereiche

Rechts-/Auftragsgrundlage

§§ 121 ff HGO

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe 1.

Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe 2.-5.

Produktart

Intern 1.

Extern 2.-5.

Produktverantwortung

Anja Kauffunger

**Teilergebnishaushalt 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.500	100.298	105.957
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	--	87.298	26.803
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	--	8.000	71.354
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	5.000	5.000	--
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	7.500	--	7.449
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	--	350
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	--	--	124.878
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	--	--	4.878
5421110 - Zuweisungen d. Landes f. besondere Zwecke	--	--	120.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	12.500	100.298	230.835
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	224.789	421.294	300.983
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	141.847	298.364	209.544
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	37.838	35.866	31.551
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	--	--	1.993
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	32.273	63.106	41.712
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	10.834	22.034	15.667
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	1.998	1.924	374
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	--	--	140
12 - Versorgungsaufwendungen	31.058	31.096	50.082
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	16.574	18.160	33.575
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	11.447	9.564	12.279
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.036	3.372	4.228
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.312	5.429	53.801
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.030	1.030	65
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	84	90	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	500	1.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	500	500	--
6066000 - EDV Material	500	500	536
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	--	3.000	113
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	50	50	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	1.500	23.863
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	4.500	8.700	774
6166000 - Wartungskosten	40	40	39
6171000 - Aufwendungen für Fremddentsorgung	38	21	9
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	0	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	0	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	3.000	3.000	470
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	15.000	--	14.898
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	270	270	48
6820000 - Porto und Versandkosten	100	100	40
6831000 - Datenübertragungskosten	100	320	50
6850000 - Reisekosten (an MA)	6.400	6.000	3.624
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	2.800	7.250	4.859
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.450	2.900	2.092
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.900	4.150	1.372
6910000 - Beiträge zu Verbänden, Mitgliedsbeiträge	1.050	1.050	950
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-36.041	--
14 - Abschreibungen	1.539	1.849	-6.821
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	1.355	1.627	1.627
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	185	222	222
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-8.670
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	531.585	616.485	524.770
7123000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Zweckverbände	37.560	37.560	37.560
7125200 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke Wirtschaftsförderung	184.000	238.000	216.088
7125201 - Zuweisungen f. Tourismusförderung i. R. d. WiFö	130.400	126.800	115.964
7125210 - Zuweisungen an Studium plus (bis Ende 12 auch BA)	40.000	50.000	4.388
7125220 - Zuweisungen an Fördergesellschaft Nordhessen	110.000	110.000	96.699
7125230 - Zuweisungen an Zweckverband Knüll	24.000	23.500	23.446
7125240 - Zuweisungen an Verein Gutes aus Waldhessen	--	25.000	25.000
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	5.625	5.625	5.625
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	125.000	90.000	88.000
7355100 - Umlage Zweckverband Tierkörperbeseitigung	125.000	90.000	88.000
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.097	274.897	--
7420000 - Kapitalertragssteuer	119.097	274.897	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.074.380	1.441.051	1.010.814
20 - Verwaltungsergebnis	-1.061.880	-1.340.753	-779.979
21 - Finanzerträge	1.388.972	2.370.489	636.025
5610001 - Erträge aus Gewinnabführung JuFe	752.592	1.737.109	--
5640001 - Erträge aus Gewinnabführung SPK	471.380	471.380	471.380
5640002 - Erträge aus Gewinnabführung RhönEnergie Fulda	130.000	120.000	120.820
5640009 - Erträge aus sonstg. Gewinnabführungen v. Beteilig.	--	--	6
5730000 - Bürgschaftsprovisionen	35.000	42.000	43.819
23 - Finanzergebnis	1.388.972	2.370.489	636.025
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	327.092	1.029.736	-143.954
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	327.092	1.029.736	-143.954
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	--	--	55.839
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	--	--	55.839
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	62.528	92.415	57.642
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	31.981	56.549	33.307
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	--	237	197
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	19.130	24.668	17.376
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.607	954	1.029
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	966	1.116	1.138
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.842	8.056	4.571
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.002	835	--
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	25
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-62.528	-92.415	-1.802
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	264.564	937.321	-145.756

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	2,19	7,76	-1,24
Aufwandsdeckungsgrad	%	1,10	6,54	26,83
Personalintensität	%	20,92	29,24	29,78
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,85	0,38	5,32

Teilfinanzhaushalt 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	500	500	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500	500	--
Saldo aus Investitionstätigkeit	-500	-500	--

Investitionen Produkt 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
5710100 - Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	500	500
FINANZANLA - Finanzanlagen	500	500

Maßnahmenerläuterung

Für den Erwerb von Geschäftsanteilen sind 500,00 € eingeplant.





6110100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Produktziele

- Transparente Darstellung der allgemeinen und besonderen Finanzzuweisungen sowie der vom Landkreis zu leistenden Umlagen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs.

Produktleistungen

Folgende Umlagen (Erträge und Aufwendungen) und Steuern werden hier abgebildet. Die Bearbeitung erfolgt im Fachdienst Finanzen.

1. Kreisschlüsselzuweisungen
2. Gemeindeschlüsselzuweisungen
3. Kreisumlage
4. Schulumlage
5. LWV-Umlage
6. Investitionspauschalen
7. Abwicklung der Zahlungsströme im Rahmen von Konjunkturprogrammen
8. Jagd- und Fischereisteuer

Zielgruppen

Extern: Hessisches Ministerium der Finanzen, Hessisches Ministerium des Innern und für Sport, Regierungspräsidium Kassel, Kreisangehörige Städte und Gemeinden, Jagdausübungsberechtigte

Intern: Fachdienste der Kreisverwaltung, Verwaltungsleitung, Kreisausschuss, Kreistag

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessische Gemeindeordnung, Hessische Landkreisordnung, Hessisches Finanzausgleichsgesetz, Gemeindehaushaltsverordnung, Kreisausschuss- und Kreistagsbeschlüsse, Jagdsteuersatzung für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Antje Baumgarten


Teilergebnishaushalt 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	88.746.908	82.145.871	93.070.159
5559500 - Jagd- und Fischereisteuer	135.000	130.000	139.015
5582000 - Erträge aus Kreisumlage	88.611.908	82.015.871	92.931.144
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	45.073.590	47.821.074	33.317.414
5401010 - Schlüsselzuweisungen	45.073.590	47.821.074	33.317.414
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	998.357	1.052.874	1.081.107
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	998.357	1.052.874	1.081.107
10 - Summe der ordentlichen Erträge	134.818.855	131.019.819	127.468.680
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
14 - Abschreibungen	--	--	1.489
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	1.489
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.192.810	29.033.010	30.164.160
7354300 - LWV-Umlage	31.192.810	29.033.010	30.164.160
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.192.810	29.033.010	30.165.649
20 - Verwaltungsergebnis	103.626.045	101.986.809	97.303.031
22 - Finanzaufwendungen	50.148	50.148	53.482
7710100 - Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	50.148	50.148	53.482
23 - Finanzergebnis	-50.148	-50.148	-53.482
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	103.575.897	101.936.661	97.249.549
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	103.575.897	101.936.661	97.249.549
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	37.148	39.683	53.482
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	37.148	39.683	53.482
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.148	39.683	53.482
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	103.613.045	101.976.344	97.303.031

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	858,30	844,74	828,72
Aufwandsdeckungsgrad	%	432,33	451,42	422,74
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	--	--	--



6120100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktziele

- Transparente Darstellung der Abwicklung des Kreditmanagements der Kreisverwaltung sowie von Leistungen für Versorgungsempfänger (Beiträge zu Versorgungskassen, Beihilfen etc.) und weiterer Erträge und Aufwendungen der Kreisverwaltung, für die keine verursachergerechte Produktzuordnung erfolgen kann.
- Sicherung bestmöglicher Darlehenskonditionen sowohl bei den Liquiditätskrediten als auch bei den Investitionskrediten durch ein optimales Kreditmanagement.

Produktleistungen

1. Liquiditätsmanagement

Abschluss von Kassenkreditverträgen, effektive Geldanlage.

2. Kreditmanagement

Verhandlung und Abschluss von Darlehensverträgen im Rahmen von Investitionsmaßnahmen.

3. Abwicklung des Schuldendienstes für aufgenommene Darlehen

Termingerechte Leistung der Zins- und Tilgungszahlungen.

Zielgruppen

Extern: Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen, Kreditanstalt für Wiederaufbau, Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg sowie andere Kreditinstitute, Regierungspräsidium Kassel

Intern: Verwaltungsleitung, Kreisausschuss, Kreistag

Rechts-/Auftragsgrundlage

Hessische Gemeindeordnung, Hessische Landkreisordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindekassenverordnung, Kreisausschuss- und Kreistagsbeschlüsse

Produktcharakter

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Antje Baumgarten

Teilergebnishaushalt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Ordentliche Erträge	--	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	199.700	-244.900	1.470.843
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	--	0	--
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	--	-269.000	--
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	--	--	419.452
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	--	--	991.754
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	9.000	7.100	5.776
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	178.000	3.000	39.496
5490011 - Eigenanteil Wahlleistungen Beihilfe Vers.empfänger	12.700	14.000	14.364
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und all-gemeine Umlagen	2.524.074	--	1.365
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	2.524.074		
5430800 - Schuldendiensthilfen (nicht öffentl. Bereich)	--	--	1.365
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisun-gen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	306.776	148.530	339.248
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	163.038	4.791	195.510
5469300 - Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	143.738	143.739	143.738
10 - Summe der ordentlichen Erträge	3.030.550	-96.370	1.811.456
Ordentliche Aufwendungen	--	--	--
11 - Personalaufwendungen	-771.000	-2.092.900	5.776
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	-574.470	-2.100.000	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	-159.900	--	--
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	-36.630	7.100	5.776
12 - Versorgungsaufwendungen	2.505.414	719.444	3.246.224
6441000 - Beihilfe an Versorgungsempfänger	801.588	431.588	826.311
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	--	22.406
6450001 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen VE	1.583.000	1.477.073	1.922.386
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	124.484	-978.645	-228.702
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	-3.658	-210.572	703.822
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	-199.915	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	40.971	--
6993001 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-240.886	--
14 - Abschreibungen	4.791	4.791	3.177
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	4.791	4.791	4.791
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	--	--	-1.614
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.739.205	-1.568.580	3.255.177
20 - Verwaltungsergebnis	-1.291.345	1.472.210	-1.443.721
21 - Finanzerträge	985.651	995.539	1.111.456
5620001 - Zinserträge Gesellschafterdarlehen Klinikum	978.083	990.693	1.038.672
5620003 - Erstattung Zinsen Konjunkturprogramm	--	3.871	531
5710000 - Erträge aus Bankzinsen (ohne SPK)	968	975	988
5712000 - Erträge aus Zinsen bei Sparkassen	5.000	--	68.933



	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5758000 - Erträge aus Zinsen sonstg. Bereiche	1.600	--	2.249
5790900 - übrige sonstige Zinsen u. ä.	--	--	83
22 - Finanzaufwendungen	6.273.425	4.891.895	2.487.835
7700100 - Zinsen an verbundene Unternehmen	--	--	28.167
7710000 - Zinsen f. Darlehen Kreditinstitute (o.KfW ab 2014)	3.248.080	1.932.100	1.605.096
7710001 - Zinsen f. Darlehen KfW ab 2014	509.083	513.908	545.554
7710010 - Bankzinsen Kassenkredite	2.400.000	2.313.000	159.197
7730000 - Auflösung von Disagio	116.262	132.887	149.821
23 - Finanzergebnis	-5.287.774	-3.896.356	-1.376.379
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.996.429	-2.424.147	-2.820.100
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	2.641.489
5990000 - sonstige außerordentliche Erträge	--	--	2.641.489
27 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	2.641.489
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.996.429	-2.424.147	-178.611
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	1.105.625	1.323.375	1.142.767
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	1.105.625	1.323.375	1.142.767
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.105.625	1.323.375	1.142.767
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.890.804	-1.100.772	964.155

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2026	Plan 2025	Plan 2024
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-23,95	-9,12	8,21
Aufwandsdeckungsgrad	%	237,82	-78,22	90,75
Personalintensität	%	-44,33	133,43	0,18
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	--	12,74	--

**Teilfinanzhaushalt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Investitionen**

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	--	--	1.048.914
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	--	--	1.944.148
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	2.993.062
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	167.000	165.000	161.795
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	167.000	165.000	161.795
Saldo aus Investitionstätigkeit	-167.000	-165.000	2.831.267

Investitionen Produkt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
6120100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	167.000	165.000
FINANZANLA - Finanzanlagen	167.000	165.000

Maßnahmenerläuterung

Hierbei handelt es sich um Zahlungen im Rahmen der Versorgungsrücklage (KVR-Fonds) in Höhe von 167.000 €.



5

STELLENPLAN

2026

I. VORBEMERKUNGEN

Der Stellenplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg gliedert sich in nachfolgende Teile

Teil A: Beamte

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teil C: Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teil D: Zusammenstellung

Teil E: Nachrichtlich Sonstige

Nachrichtlich Beamte im Vorbereitungsdienst, Auszubildende und Praktikanten

Nachrichtlich Altersteilzeit

Übersicht Stellen mit KU-Vermerk (Umwandlungsvermerk)

Übersicht Stellen mit KW-Vermerk (Wegfallvermerk)

Alle Veränderungen der Stellenumfänge und -werte zum Vorjahr sind in der Veränderungsliste dokumentiert.

Aufgrund der Verwendung von gerundeten Stellenumfängen können bei der Summenbildung Differenzen auftreten.

Für den Personalrat werden gem. § 40 Abs. 3 HPVG 2,0 Stellen und für die Schwerbehindertenvertretung gem. § 179 Abs. 4 SGB IX 1,0 Stelle ausgewiesen.

Die Stellen der Jugend- und Freizeiteinrichtungen (einschl. Verwaltung der Einrichtungen) werden beim Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ nachgewiesen und aufgrund der Vollständigkeit ebenfalls im Stellenplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg geführt.

II. Erläuterungen zum Stellenplan 2026

Die Summe der Stellen im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026 des Landkreises Hersfeld-Rotenburg verändert sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

Es werden somit insgesamt weiterhin **775,531 Stellen** im Stellenplan 2026 ausgewiesen.

Der Stellenplan des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ für das Haushaltsjahr 2026 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr nicht. Es werden somit insgesamt weiterhin 8,809 Stellen im Stellenplan 2026 der Jugend- und Freizeiteinrichtungen ausgewiesen.

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz													Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Produkt	Bezeichnung	b) höherer Dienst						c) gehobener Dienst					d) mittlerer Dienst					
		B6	B4	A16	A15	A14	A13hD	A13	A12	A11	A10	A9	A9mD	A6				
1110000	Leitung, Steuerung und politische Willensbildung	1,000	1,000							0,159					2,159	2,159	2,190	
1110010	Zentrale Funktionen (Personalvertr, Frauenbüro, Datenschutz)						1,000		2,000						3,000	2,000	3,000	
1110500	Rechnungsprüfung								2,000	3,732		1,000			6,732	7,732	6,428	
1110700A	Personalmanagement				0,500			0,800		0,700	1,400	0,100	0,659		4,159	4,159	4,170	
1110700B	Organisation und zentraler Service				0,500			0,200		1,050	0,300	0,900	0,073		3,023	3,023	3,216	
1111100	Finanzmanagement und -controlling								0,500		2,000		1,000	1,000	4,500	4,500	4,500	1,000* KW
1111300	Verwaltungsgebäude				0,050										0,050	0,050	0,050	
1111400	Rechtsangelegenheiten			0,500		0,800			3,500						4,800	4,800	4,585	
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten			0,300		0,200			2,000	2,000	4,300			1,000	9,800	9,800	10,356	
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen			0,200				1,000	1,000		1,000		2,000		5,200	6,200	6,200	
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz				1,000	1,000					1,000				3,000	3,000	2,500	
1220500	Wasser- und Bodenschutz				0,250				0,205	1,000	1,000				2,455	2,455	2,455	
1260100	Brandschutz							1,000							1,000	1,000	1,000	
1280100	Katastrophenschutz										1,000				1,000	1,000	1,000	
2110100	Grundschulen				0,310				0,320		0,140				0,770	0,770	0,731	
2180100	Gesamtschulen				0,290				0,310		0,136				0,736	0,736	0,698	
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe				0,210				0,220		0,097				0,527	0,527	0,500	
2210100	Förderschulen				0,050				0,050		0,022				0,122	0,122	0,116	
2310100	Berufliche Schulen				0,090				0,100		0,044				0,234	0,234	0,222	
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)							1,000			0,500				1,500	1,500	1,500	
3110100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. f. nicht Erwerbsfähige				0,400	0,200		0,600	1,400	1,736	3,000				7,336	9,336	8,068	
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren							1,000							1,000	1,000	1,000	
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen							0,400	1,000						1,400	0,400	1,400	
3120100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. sowie Vermittl. von Erwerbsf.					0,800		3,000	0,500	2,667	9,854				16,821	15,821	13,339	
3130100	Hilfen für Asylbewerber							0,700	0,100	0,097					0,897	0,897	0,797	
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG									0,750	1,000				1,750	0,950	0,750	
3430100	Betreuungsleistungen									1,970					1,970	1,970	1,732	
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen												1,000		1,000	1,000	1,000	
3510200	Integrationsleistungen für Migranten							0,300							0,300	0,300	0,300	
3610000	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespfl															0,200		

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz													Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Produkt	Bezeichnung	b) höherer Dienst						c) gehobener Dienst					d) mittlerer Dienst					
		B6	B4	A16	A15	A14	A13hD	A13	A12	A11	A10	A9	A9mD	A6				
3620000	Jugendarbeit															0,200		
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe				0,600										0,600	1,000	0,600	
4140100	Gesundheitsschutz			1,000					1,000	1,000					3,000	3,000	3,000	
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung				0,250				1,205		1,000		0,805		3,260	3,260	2,821	
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht				0,970						0,970		1,000		2,940	1,940	1,940	
5230100	Denkmalschutz				0,030						0,030				0,060	0,060	0,060	
5420100	Kreisstraßen								0,500						0,500	0,500	0,500	
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege				0,250				0,425	0,334	1,000				2,009	2,009	2,241	
5550100	Landwirtschaft und Forsten				0,250				1,165	2,203					3,618	3,618	4,117	
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen									0,451					0,451	0,451	0,541	
Stellenplan 2026		1,000	1,000	2,000	6,000	3,000	1,000	10,000	19,500	19,849	29,793	2,000	6,537	2,000	103,679			0,000* KU 1,000* KW
Stellenplan 2025		1,000	1,000	2,000	6,000	2,000	3,000	9,000	17,500	20,849	31,793	1,000	7,537	1,000		103,679		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,000	1,000	2,000	6,000	1,731	1,000	8,875	17,061	20,923	28,399	1,000	7,634	3,000			99,623	

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg																					
Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitneh- merinnen und Arbeitneh- mer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02a				
1110000	Leitung, Steuerung und politische Willensbildung					1,769	0,462	1,000		3,591								6,822	7,031	5,939	
1110010	Zentrale Funktionen (Personalvertr, Frauenbüro, Datenschutz)					0,770	0,500	1,000		1,270	0,230							3,770	4,770	3,795	
1110110	Digitalisierung				1,000	1,000			2,000									4,000	4,000	4,000	
1110500	Rechnungsprüfung		1,000		1,000	4,641					0,824							7,465	6,465	6,410	
1110700A	Personalmanagement					1,988		1,000	0,100	2,276								5,363	5,123	4,881	
1110700B	Organisation und zentraler Service					0,934			1,976	0,726			3,867		1,500			9,004	9,239	9,158	
1111100	Finanzmanagement und -controlling		1,000			1,000		1,000		3,500	2,667	6,166						15,333	15,333	14,282	
1111200	EDV-Service			1,000	1,000	1,000	4,834		1,000	1,000								9,834	9,583	10,000	
1111300	Verwaltungsgebäude				0,050	0,450	0,150	0,050	0,150	0,075	1,050	2,751	0,050	0,480		8,068		13,324	13,286	11,098	0,050* KW
1111400	Rechtsangelegenheiten			1,000	1,000					3,550								5,550	5,550	4,216	
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten				1,000	1,000	1,000	6,218		3,097	1,000							13,315	13,315	15,396	1,000* KW
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen									2,750			17,941					20,691	19,691	22,072	
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz		1,000			1,000			7,000		1,000		1,500		1,000			12,500	12,500	11,064	
1220500	Wasser- und Bodenschutz				1,000	4,206		0,846		0,808	0,250		1,000					8,110	8,110	8,269	
1260100	Brandschutz			0,330			1,000	1,000	0,050	1,450	0,500							4,330	4,330	3,561	
1270100	Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	1,000		0,330			1,000		0,050	15,962								18,342	17,930	17,330	
1280100	Katastrophenschutz			0,340					0,900	0,600								1,840	1,840	0,890	
2110100	Grundschulen				0,630	3,430	3,170	0,310	1,570	1,745	0,510	13,605	16,746	3,805		32,242	0,234	77,997	78,080	72,362	0,310* KW
2170100	Schule für Erwachsene Osthessen												0,359					0,359	0,385	0,372	
2180100	Gesamtschulen				0,600	3,230	3,040	0,290	1,490	1,675	0,390	10,893	11,354	3,184		17,682		53,828	53,909	53,561	0,290* KW
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe				0,430	2,330	2,170	0,210	1,070	1,195	3,260	7,293	5,490	2,016		13,220		38,684	38,703	38,351	0,210* KW
2210100	Förderschulen				0,100	0,550	0,500	0,050	0,250	0,275	0,100	2,215	2,972	0,480		5,419		12,911	12,912	12,489	0,050* KW
2310100	Berufliche Schulen				0,190	1,010	0,970	0,090	0,470	0,535	2,059	3,795	4,028	0,877		6,955		20,979	20,807	20,043	0,090* KW
2410100	Schülerbeförderung								0,750	1,000								1,750	1,750	1,375	
2430100	Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben				1,000		1,000				0,400							2,400	2,400	4,887	1,000* KW
2520100	Kreisheimatmuseum								0,385							0,045		0,430	0,430	0,430	
2520500	Archivierung					1,000					4,019							5,019	5,019	5,250	

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 2

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg																					
Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitneh- merinnen und Arbeitneh- mer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02a				
2630100	Musikschule								1,000									1,000	1,200	0,733	
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)					1,000		2,025		2,885								5,910	5,910	5,910	
2720100	Medienservice								1,000	2,000			0,600			0,373		3,973	3,973	2,907	
2810100	Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung								0,921	1,100								2,021	2,055	1,889	
3110100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. f. nicht Erwerbsfähige					1,312	1,024		8,487	1,850	1,125	1,800	0,613					16,211	13,885	13,863	1,500* KW 0,500* KW
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren							1,500	5,313	0,500								7,313	7,000	7,013	
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen								4,500	0,089		0,800						5,389	6,389	5,300	
3120100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. sowie Vermittl. von Erwerbsf.	0,750			2,000	1,808	6,083	57,430		1,088	1,344	5,100	1,361	0,500				77,464	78,464	73,024	1,000* KW
3130100	Hilfen für Asylbewerber	0,250				0,097	0,193	6,000		2,063	1,281	0,750	0,025	0,348				11,007	11,007	8,796	2,000* KW 1,000* KW
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG		0,100			2,249	0,200		3,000					0,500				6,049	7,079	6,067	
3430100	Betreuungsleistungen						0,641				2,000							2,641	2,641	3,025	
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen									8,038		1,800						9,838	8,838	9,454	1,000* KW
3510200	Integrationsleistungen für Migranten					1,000	0,641	6,000		1,500	1,700	0,250	0,500					11,591	11,591	10,929	0,641* KW 4,000* KW 0,450* KW 0,500* KW
3610000	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespfl		0,100			0,168	0,200		0,500	1,000	1,150							3,118	3,140	3,127	
3620000	Jugendarbeit		0,200			0,418	1,100				0,700							2,418	2,440	2,427	1,000* KW
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe		0,600			1,673	1,200	6,885	0,500	4,679	0,150	3,000						18,687	18,252	18,521	1,000* KW 0,500* KW
4140100	Gesundheitsschutz	2,000	3,500				3,000			6,357	2,000		4,551					21,408	21,820	17,679	1,000* KW 0,500* KW
4210100	Förderung des Sports								0,456	0,450								0,906	0,877	0,929	
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung					1,535	1,000	1,000			2,250							5,785	5,785	6,070	
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht					4,231			1,000	0,829		1,500	0,141	0,500				8,201	9,201	9,060	
5230100	Denkmalschutz					1,321							0,359					1,680	1,680	1,821	
5470100	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)							1,000	0,250									1,250	1,250	1,125	
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege					6,750	1,500	1,000			0,643							9,893	9,893	8,393	
5550100	Landwirtschaft und Forsten				1,000	1,050	0,500			2,000	3,524		0,500					8,574	8,574	7,998	
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen					2,000	0,897			0,478								3,375	4,166	2,136	

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 3

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg																					
Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitneh- merinnen und Arbeitneh- mer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02a				
Stellenplan 2026		4,000	7,500	3,000	12,000	57,920	37,975	95,904	46,138	83,985	36,126	61,718	73,958	12,690	2,500	84,004	0,234	619,652		0,000* KU 19,591* KW	
Stellenplan 2025		4,000	7,500	4,000	12,000	59,400	36,141	95,904	45,505	78,088	40,241	61,776	75,176	12,778	2,500	84,294	0,298	619,601			
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		3,321	6,269	3,000	12,000	53,499	34,217	85,548	41,320	74,381	39,331	61,598	80,976	12,487	2,269	79,246	0,215		589,677		

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil C: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg												
Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst							Arbeitneh- -merinnen und Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		S18	S17	S15	S14	S12	S11b	S08b				
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren					1,000			1,000	1,000	1,000	1,000* KW
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen					2,411			2,411	2,411	2,448	
3130100	Hilfen für Asylbewerber										1,000	1,000* KW
3610000	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespfl	0,500	1,500	0,154		1,000	1,649		4,803	4,303	4,200	
3620000	Jugendarbeit	0,500		0,904		6,000			7,404	7,904	7,545	0,500* KW
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	2,000	2,769	1,730	22,404	4,679			33,582	33,582	30,236	
4140100	Gesundheitsschutz				3,000				3,000	3,000	2,641	
Stellenplan 2026		3,000	4,269	2,788	25,404	15,090	1,649		52,200			0,000* KU 2,500* KW
Stellenplan 2025		3,000	3,769	3,788	25,404	14,590	1,649			52,200		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		3,000	3,269	2,519	24,147	14,089	1,546	0,500			49,070	

Stellenplan

Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
1110000	Leitung, Steuerung und politische Willensbildung	2,159	6,822	8,981	2,159	7,031	9,190	2,190	5,940	8,130	
1110010	Zentrale Funktionen (Personalvertr, Frauenbüro, Datenschutz)	3,000	3,770	6,770	2,000	4,770	6,770	3,000	3,794	6,794	
1110110	Digitalisierung		4,000	4,000		4,000	4,000		4,000	4,000	
1110500	Rechnungsprüfung	6,732	7,465	14,197	7,732	6,465	14,197	6,428	6,410	12,838	
1110700A	Personalmanagement	4,159	5,364	9,523	4,159	5,124	9,283	4,169	4,881	9,050	
1110700B	Organisation und zentraler Service	3,023	9,003	12,026	3,023	9,238	12,261	3,217	9,158	12,375	
1111100	Finanzmanagement und -controlling	4,500	15,333	19,833	4,500	15,333	19,833	4,500	14,282	18,782	1,000* KW
1111200	EDV-Service		9,834	9,834		9,583	9,583		10,000	10,000	
1111300	Verwaltungsgebäude	0,050	13,324	13,374	0,050	13,286	13,336	0,050	11,098	11,148	0,050* KW
1111400	Rechtsangelegenheiten	4,800	5,550	10,350	4,800	5,550	10,350	4,585	4,216	8,801	
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	9,800	13,315	23,115	9,800	13,315	23,115	10,356	15,396	25,752	1,000* KW
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	5,200	20,691	25,891	6,200	19,691	25,891	6,200	22,072	28,272	
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	3,000	12,500	15,500	3,000	12,500	15,500	2,500	11,064	13,564	
1220500	Wasser- und Bodenschutz	2,455	8,110	10,565	2,455	8,110	10,565	2,455	8,269	10,724	
1260100	Brandschutz	1,000	4,330	5,330	1,000	4,330	5,330	1,000	3,561	4,561	
1270100	Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle		18,342	18,342		17,930	17,930		17,330	17,330	
1280100	Katastrophenschutz	1,000	1,840	2,840	1,000	1,840	2,840	1,000	0,890	1,890	
2110100	Grundschulen	0,770	77,997	78,767	0,770	78,080	78,850	0,731	72,361	73,092	0,310* KW
2170100	Schule für Erwachsene Osthessen		0,359	0,359		0,385	0,385		0,372	0,372	
2180100	Gesamtschulen	0,736	53,828	54,564	0,736	53,909	54,645	0,698	53,561	54,259	0,290* KW
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	0,527	38,684	39,211	0,527	38,703	39,230	0,500	38,350	38,850	0,210* KW
2210100	Förderschulen	0,122	12,911	13,033	0,122	12,912	13,034	0,116	12,490	12,606	0,050* KW
2310100	Berufliche Schulen	0,234	20,979	21,213	0,234	20,807	21,041	0,222	20,043	20,265	0,090* KW
2410100	Schülerbeförderung		1,750	1,750		1,750	1,750		1,375	1,375	
2430100	Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben		2,400	2,400		2,400	2,400		4,887	4,887	1,000* KW
2520100	Kreisheimatmuseum		0,430	0,430		0,430	0,430		0,430	0,430	
2520500	Archivierung		5,019	5,019		5,019	5,019		5,250	5,250	
2630100	Musikschule		1,000	1,000		1,200	1,200		0,733	0,733	
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	1,500	5,910	7,410	1,500	5,910	7,410	1,500	5,910	7,410	
2720100	Medienservice		3,973	3,973		3,973	3,973		2,907	2,907	
2810100	Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung		2,021	2,021		2,055	2,055		1,889	1,889	

Stellenplan

Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamteninnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamteninnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamteninnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
3110100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. f. nicht Erwerbsfähige	7,336	16,211	23,547	9,336	13,885	23,221	8,068	13,863	21,931	2,000* KW
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren	1,000	8,313	9,313	1,000	8,000	9,000	1,000	8,013	9,013	1,000* KW
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	1,400	7,800	9,200	0,400	8,800	9,200	1,400	7,748	9,148	
3120100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. sowie Vermittl. von Erwerbsf.	16,821	77,464	94,285	15,821	78,464	94,285	13,340	73,024	86,364	1,000* KW
3130100	Hilfen für Asylbewerber	0,897	11,007	11,904	0,897	11,007	11,904	0,797	9,796	10,593	4,000* KW
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG	1,750	6,049	7,799	0,950	7,079	8,029	0,750	6,067	6,817	
3430100	Betreuungsleistungen	1,970	2,641	4,611	1,970	2,641	4,611	1,732	3,025	4,757	
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1,000	9,838	10,838	1,000	8,838	9,838	1,000	9,454	10,454	1,000* KW
3510200	Integrationsleistungen für Migranten	0,300	11,591	11,891	0,300	11,591	11,891	0,300	10,930	11,230	5,091* KW 0,500* KW
3610000	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespfl		7,921	7,921	0,200	7,443	7,643	0,000	7,327	7,327	
3620000	Jugendarbeit		9,822	9,822	0,200	10,344	10,544	0,000	9,972	9,972	0,500* KW 1,000* KW
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder-Jugend und Familienhilfe	0,600	52,269	52,869	1,000	51,834	52,834	0,600	48,756	49,356	1,000* KW 0,500* KW
4140100	Gesundheitsschutz	3,000	24,408	27,408	3,000	24,871	27,871	3,000	20,371	23,371	1,500* KW
4210100	Förderung des Sports		0,906	0,906		0,877	0,877		0,929	0,929	
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung	3,260	5,785	9,045	3,260	5,785	9,045	2,821	6,070	8,891	
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht	2,940	8,201	11,141	1,940	9,201	11,141	1,940	9,060	11,000	
5230100	Denkmalschutz	0,060	1,680	1,740	0,060	1,680	1,740	0,060	1,821	1,881	
5420100	Kreisstraßen	0,500		0,500	0,500		0,500	0,500		0,500	
5470100	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)		1,250	1,250		1,250	1,250		1,125	1,125	
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege	2,009	9,893	11,902	2,009	9,893	11,902	2,241	8,393	10,634	
5550100	Landwirtschaft und Forsten	3,618	8,574	12,192	3,618	8,574	12,192	4,117	7,998	12,115	
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	0,451	3,375	3,826	0,451	4,166	4,617	0,541	2,136	2,677	
Insgesamt		103,679	671,852	775,531	103,679	671,852	775,531	99,624	638,797	738,421	

Stellenplan

Teil E: Nachrichtlich Sonstige

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Nachrichtlich Beamte im Vorbereitungsdienst, Auszubildende und Praktikanten

Produkte	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	
	Ausbildung Laufbahn g. D. Allgemeine Verwaltung	12,000	9,000	8,000	
	Ausbildung Laufbahn g.D. Digitale Verwaltung	2,000	1,000	1,000	
	Ausbildung Laufbahn g. D. Brandoberinspektoranwärter	1,000	0,000	0,000	
	Ausbildung Laufbahn m. D. Allgemeine Verwaltung	0,000	2,000	0,000	
	Verwaltungsfachangestellte/r	55,000	33,000	26,000	
	Fachinformatiker/in für Systemintegration	4,000	5,000	2,000	
	Hygienekontrolleur/in	1,000	1,000	1,000	
	Fachkraft Küche	1,000	0,000	0,000	
	Student/in BASS	5,000	4,000	2,000	
	Student/in BASA	9,000	5,128	6,000	
	Student/in Bauingenieurwesen	2,000	1,000	1,000	
	Anerkennungspraktikant/in	4,000	0,000	0,000	
	Studienintegrierte Praktikant/in	0,000	2,000	0,000	
Insgesamt		96,000	63,128	47,000	

Stellenplan

Teil E: Nachrichtlich Sonstige

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

Nachrichtlich Projekte

Produkte	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamte	Arbeitnehm.	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm.	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm.	Insgesamt	
3120100	Innovative Wege zur Teilhabe am Arbeitsleben – rehapro	0,000	0,000	0,000	0,000	4,000	4,000	0,000	0,000	0,000	Projekt befristet bis 30.04.2025
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	0,000	4,000	4,000	0,000	0,000	0,000	

Stellenplan

Teil E: Nachrichtlich Sonstige

Datum: 01.01.2026

Seite: 3

Nachrichtlich Altersteilzeit

Produkte	Bezeichnung	VZÄ der Mitarbeiter/innen 2026			VZÄ der Mitarbeiter/innen 2025			VZÄ der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
1110000	Sachbearbeiter/in	0,000	0,449	0,449	0,000	0,144	0,144	0,000	0,000	0,000	
1260100 1270100 1280100	SB Katastrophenschutz/ Rettungsdienst/Brandschutz	0,000	0,025 0,025 0,450	0,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2180100	Reinigungsdienst	0,000	0,286	0,286	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3510100	SB Wohngeld	0,000	0,385	0,385	0,000	0,385	0,385	0,000	0,000	0,000	
3610000	Sozialarbeiter/in	0,000	0,250	0,250	0,000	0,250	0,250	0,000	0,250	0,250	
3630000	Assistenz	0,000	0,250	0,250	0,000	0,250	0,250	0,000	0,000	0,000	
Insgesamt		0,000	2,120	2,120	0,000	1,029	1,029	0,000	0,250	0,250	

Stelle					KU Informationen		
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang %	Std.	KU - Datum	Tarifgruppe	KU - Vermerk
Summen:			0,00000	0,00000			

Stelle					KW Informationen			
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang %	Std.	KW - Datum	wegfallender Umfang %	Std.	KW - Vermerk
6.10 Büro des Landrats								
00015644		09b	10,50000	4,09500	31.12.2026	10,50000	4,09500	
1.20 FD Finanzen								
00015646		A10	100,00000	39,00000		100,00000	39,00000	
2.50 FD Gefahrenabwehr								
00016409		09b	50,00000	19,50000	31.12.2027	50,00000	19,50000	
5.10 FD Soziales								
00016146		07	100,00000	39,00000	31.12.2027	100,00000	39,00000	
4.30 FD Migration Asyl								
00010580		09c	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
00010581		09c	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
00010582		06	50,00000	19,50000	31.12.2030	50,00000	19,50000	
00011160		S12	0,00000	0,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
00011648		09c	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
00011649		09c	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
00011658		09c	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
00011659		09c	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
00013871		08	45,00000	17,55000	31.12.2028	45,00000	17,55000	
00015657		03	0,00000	0,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
00016162		10	64,10000	24,99900	31.12.2028	64,10000	24,99900	
5.30 FD Senioren								
00011688		S12	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
3.30 FD Ausländer- und Personenstand								
00011647		09c	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
00015328		05	0,00000	0,00000	31.12.2026	0,00000	0,00000	
1.40 Gesamtschule Niederaula								
00016412		03	28,58000	11,14620	31.12.2027	28,58000	11,14620	
1.40 Immo Verwaltung								
00011543		09c	100,00000	39,00000	31.12.2027	100,00000	39,00000	
1.11 Jugendhof								
00015641		04	100,00000	39,00000	31.12.2026	57,70000	22,50300	
4.40 FD Migration SGB II								
00011661		09c	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
5.22 SG Bildung, Betreuung, Erziehung								
00009887		10	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	

Stellen mit KW - Vermerk	nach Verwaltungsstruktur	Datum: 01.01.2026
		Seite: 2

Stelle					KW Informationen			
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	%	Umfang Std.	KW - Datum	%	wegfallender Umfang Std.	KW - Vermerk
00010308		09b	50,00000	19,50000	31.12.2032	50,00000	19,50000	
00015635		S17	25,00000	9,75000	30.11.2027	25,00000	9,75000	
5.11 SG Besondere soziale Leistungen								
00015637		09a	38,46000	14,99940	31.10.2026	38,46000	14,99940	
00015660		09a	50,00000	19,50000	31.12.2026	50,00000	19,50000	
5.12 SG Soziale Leistungen Lebensunterhalt								
00011663		09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
00011664		09b	50,00000	19,50000	31.12.2026	50,00000	19,50000	
5.25 SG Grundsatzangelegenheiten								
00011666		S15	50,00000	19,50000	31.12.2026	50,00000	19,50000	
00015345		11	0,00000	0,00000	31.12.2027	100,00000	39,00000	
00015639		07	25,00000	9,75000	31.12.2026	25,00000	9,75000	
1.40 Bildungsbüro/-management/Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung								
00009889		10	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
2.41 SG Zentrale Dienste								
00011642		10	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
2.46 SG Sozialpsychiatrischer Dienst								
00011643		08	50,00000	19,50000	31.12.2026	50,00000	19,50000	
6.12 Kreisentwicklung								
00015648		09b	10,45000	4,07550	31.12.2026	10,45000	4,07550	
6.15 Kreisgremien								
00015649		09b	10,45000	4,07550	31.12.2026	10,45000	4,07550	
6.16 Beteiligungen/Zentrales Controlling								
00015647		09b	13,45000	5,24550	31.12.2026	13,45000	5,24550	
Summen:								
Stellenumfang:		2320,99000			905,18610			
wegfallender Anteil:					2578,69000 1005,68910			
verbleibender Stellenumfang:		-257,70000			-100,50300			

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungs- ruppen nach dem Hessischen Besoldungsg- esetz				
Produkt	Bezeichnung	c) gehobener Dienst	Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		A11				
5000	JuFe Verwaltung	0,25000	0,25000	0,25000	0,25000	
Stellenplan 2026		0,25000	0,25000			
Stellenplan 2025		0,25000		0,25000		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		0,25000			0,25000	

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungs- gruppen nach dem Hessischen Besoldungs- esetz				
Produkt	Bezeichnung	c) gehobener Dienst	Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		A11				
Stellenplan 2026						
Stellenplan 2025				0,00000		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen					0,00000	

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmer

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg											
Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst						Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		12	07	06	05	04	02a				
4000	JuFe Jugendhof	1,00000	0,67000	1,57700	2,00000	1,50000	1,81200	8,55900	8,55900	8,51190	0,57700* KW
Stellenplan 2026		1,00000	0,67000	1,57700	2,00000	1,50000	1,81200	8,55900			0,00000* KU 0,57700* KW
Stellenplan 2025		1,00000	0,67000	2,00000	2,57700	0,50000	1,81200		8,55900		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00000	0,66667	1,57600	3,00000	0,50000	1,76923			8,51190	

Stellenplan

Teil C: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamten und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamten und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamten und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
4000	JuFe Jugendhof		8,55900	8,55900		8,55900	8,55900		8,51190	8,51190	
5000	JuFe Verwaltung	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	
	Insgesamt	0,25000	8,55900	8,80900	0,25000	8,55900	8,80900	0,25000	8,51190	8,76190	

6

Deckungsregeln

Deckungsregeln gemäß §§ 18, 19, 20 GemHVO

Grundsatz der Gesamtdeckung:

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushalts sowie die Einzahlungen des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushalts.

Der Grundsatz der Gesamtdeckung wird eingeschränkt, sofern eine gesetzliche Zweckbindung von Erträgen bzw. Einzahlungen gem. § 19 GemHVO gegeben ist.

Des Weiteren dürfen in allen Teilhaushalten zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets gemäß § 20 Absatz 5 GemHVO zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets

Die in einem Produkt bzw. Teilergebnishaushalt geplanten Budgetansätze (Aufwendungen und Erträge) bilden grundsätzlich ein Gesamtbudget. Im Gesamtbudget besteht gemäß § 20 GemHVO die gegenseitige Deckungsfähigkeit, wenn im Haushaltsplan nichts Anderes bestimmt ist.

Produktübergreifende Gesamtdeckung

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Aufwendungen im IT-Bereich werden gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO über alle Budgets hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die folgenden Positionen sind gemäß § 20 Absatz 4 der GemHVO von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

- Fraktionsmittel gemäß § 36 a Absatz 4 der HGO
- Verfügungsmittel gemäß § 13 GemHVO
- Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die o. a. Regelungen gelten für die veranschlagten Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen entsprechend.

Budgetregeln

Budgetregeln gemäß § 4 GemHVO

Gesetzliche Grundlage

Gemäß § 4 GemHVO bildet jeder Teilhaushalt ein Budget (Bewirtschaftungseinheit). Diesem Budget sind sowohl die primären Erträge und Aufwendungen als auch die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen zugeordnet. Darüber hinaus enthält jeder Teilhaushalt die auf ihn entfallenden investiven Ein- und Auszahlungen. In den Teilhaushalten sollen außerdem Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden.

Die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte sind nach dem vorgegebenen Produktbereichsplan des Landes Hessen gegliedert.

Budgetverantwortung

Die Budgets geben einen finanziellen Handlungsrahmen vor, der einem Budgetverantwortlichen für ein Haushaltsjahr zur Verfügung gestellt wird. Die Dezentralisierung der Finanzverantwortung soll eine flexible Mittelbewirtschaftung ermöglichen. Sie setzt allerdings auch ein hohes Kostenbewusstsein vor Ort voraus. Für die Produkt- bzw. Budgetverantwortlichen bedeutet das mehr Freiheit, aber auch mehr Eigenverantwortung im Rahmen des Haushaltsvollzugs.

Die Budgetverantwortung für den Gesamthaushalt obliegt der Verwaltungsleitung (Landrat und Erster Kreisbeigeordneter). Der Fachdienst Finanzen (zentrales Finanzcontrolling) überwacht das Gesamtbudget und informiert die Verwaltungsleitung regelmäßig über die Entwicklung.

Die Budgetverantwortung für die Teilhaushalte obliegt - mit Ausnahme des zentral gesteuerten Personalkostenbudgets - den Produktverantwortlichen.

Die Budgetverantwortung umfasst insbesondere

- die Pflicht zur Einhaltung des Budgetrahmens,
- eine wirtschaftliche Mittelverwendung sowie
- die Erfüllung der ausgewiesenen Leistungsziele und Kennzahlen.

Budgetüberschreitungen sind grundsätzlich zu vermeiden. Die Budgetverantwortlichen tragen die Verantwortung für die Einhaltung der Budgets. Die in § 20 GemHVO genannten Einschränkungen zur Deckungsfähigkeit sind dabei zu beachten.

Ist abzusehen, dass das zu verantwortende Budget überschritten wird, ist vom Produktverantwortlichen rechtzeitig vor der Beauftragung/Bewilligung einer über- oder außerplanmäßigen Ausgabe die Entscheidung des gem. § 8 der Haushaltsatzung zuständigen Gremiums zu veranlassen. Die Vorlage muss eine **ausreichende Begründung** und einen **Deckungsvorschlag** enthalten. Sie ist beim Fachdienst Finanzen einzureichen. Von dort wird sie gegebenenfalls an den Kreisausschuss und Kreistag weitergeleitet.

Kann ein Budgetausgleich innerhalb der Teilhaushalte nicht herbeigeführt werden, erfolgt der Ausgleich auf der Ebene der Produktbereiche.

Kann auch auf Produktbereichsebene kein Ausgleich herbeigeführt werden, erfolgt der Budgetausgleich im Rahmen des Gesamtdeckungsprinzips gemäß § 20 GemHVO. Es gelten die oben beschriebenen Deckungsregeln.

Berichtspflicht gem. § 28 GemHVO

Der Kreistag ist mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Er ist jedoch unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass sich das geplante Ergebnis (Ergebnishaushalt oder Finanzhaushalt) wesentlich verschlechtert oder sich die Gesamtauszahlungen einer Investitionsmaßnahme wesentlich erhöhen werden. Als wesentlich gilt eine Abweichung von mehr als 10 % der Gesamtinvestitionssumme der betreffenden Maßnahme.

Die Budgetverantwortlichen haben die Pflicht, sich regelmäßig über den Budgetstand zu informieren und eine Jahresprognose gemäß der „Leitlinien zur Budgetierung“ abzugeben. Diese Prognosen werden im Budgetbericht zusammengefasst und dem Kreisausschuss vorgelegt. Dieser informiert anschließend den Kreistag über den Stand des Haushaltsvollzugs.

Übertragbarkeitsregeln

Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln gemäß § 21 GemHVO

Die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets werden gem. § 21 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Übertragung von Mitteln des Ergebnishaushalts ist an die Entscheidung des Kreistags gebunden.

Die Ansätze für Auszahlungen im Investitionsbereich (Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen) bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar ohne dass es einer gesonderten Entscheidung des Kreistags bedarf (§ 21, Abs. 2 GemHVO)

Die Mittelübertragung bedeutet, dass der Planansatz des folgenden Haushaltsjahres um den vorgetragenen Betrag erhöht wird.

Schließt ein Haushaltsjahr insgesamt mit einem Fehlbetrag ab, ist eine Mittelübertragung von Ansätzen des Ergebnishaushalts nur in dringend erforderlichen und begründeten Ausnahmefällen möglich.

Wird ein geplanter Jahresfehlbedarf sogar überschritten, ist grundsätzlich keine Mittelübertragung von Haushaltsansätzen des Ergebnishaushalts möglich.

Verbesserungen bei den Personalkosten und bei nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen sind nicht übertragbar.

Voraussetzung für eine Übertragung von Haushaltsmitteln im Ergebnisbereich ist ein schriftlicher Antrag mit ausführlicher Begründung des Bedarfs und der Notwendigkeit.

Der Fachdienst Finanzen prüft die eingegangenen Anträge und erarbeitet eine Beschlussvorlage für den Kreisausschuss bzw. den Kreistag, der letztlich über eine Übertragung entscheidet. Anschließend müssen die beschlossenen Mittelübertragungen der Aufsichtsbehörde zur Kenntnis vorgelegt werden.

7 Anlagen

Inhaltsverzeichnis

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	Seiten 1 - 6
Investitionsprogramm 2025 - 2029	Seiten 7 - 18
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	Seiten 19 - 20
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Kreditschulden inkl. Einzelaufstellung der Darlehen)	Seiten 21 - 26
Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen	Seiten 27 - 28
Übersicht über die Fraktionsmittel (gem. § 36 a Absatz 4 der HGO)	Seiten 29 - 31

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Erläuterungen
zur mittelfristigen
Ergebnis- und Finanzplanung

Im Gegensatz zum Haushaltsplan stellt die Ergebnis- und Finanzplanung ein Planungsinstrument dar, das keine unmittelbare Verbindlichkeit beansprucht. Dies zeigt sich u. a. darin, dass diese Planung dem Kreistag nicht zur Beschlussfassung, sondern nur zur Unterrichtung vorzulegen ist. Die Ergebnis- und Finanzplanung legt keine künftigen haushaltspolitischen Entscheidungen fest, sondern zeigt lediglich auf, wie sich die finanzielle Situation des Landkreises im Planungszeitraum unter den jeweils aktuell herrschenden bzw. künftig abzusehenden Rahmenbedingungen entwickeln sollte bzw. könnte.

Die Finanzplanung soll zu einer mittelfristigen Absicherung der Haushaltspolitik und der Aufgabenplanung beitragen. Die Eckdaten der Finanzplanung können helfen, Fehleinschätzungen vorzubeugen und finanziell bedeutsame Beschlüsse im Gesamtrahmen zu verdeutlichen.

Als Grundlage dienen in Hessen die vom Hessischen Ministerium des Inneren und für Sport in Abstimmung mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen herausgegebenen Orientierungsdaten, in denen die voraussichtliche Entwicklung der Schlüsselzuweisungen und der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage angegeben wird. Diese Orientierungsdaten liegen seit Oktober 2025 vor.

Es wurde für die Jahre 2027 bis 2029 folgende Entwicklungen unterstellt:

	Prozentuale Steigerung pro Jahr		
	2027	2028	2029
Schlüsselzuweisungen	2,00%	0,50%	5,50%
Kreis- und Schulumlage	4,00%	4,00%	4,00%
LWV-Umlage	5,00%	5,00%	5,00%
Krankenhausumlage	1,00%	1,00%	1,00%

Sollte es in den kommenden Jahren zu KFA-Verbesserungen bzw. -Verschlechterungen kommen, wäre eine Entlastung bzw. zusätzliche Belastung der Städte und Kommunen (über die Senkung oder Erhöhung der Kreisumlage) möglich. Im Rahmen der aktuellen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wurde nur mit der prozentual erwarteten Veränderung der Bemessungsgrundlage (+ 4,00%) kalkuliert. Es wurde der Hebesatz Kreisumlage unverändert mit 39,00% und eine unveränderte Höhe der Schulumlage mit 18,46% angenommen.

Abhängig von den Ergebnissen der nächsten Jahre kann es im Hinblick auf das Haushaltssicherungskonzept zu weiteren Auswirkungen auf die Kreisumlage kommen. Die Kalkulation sieht dann jedoch auch Einsparungen in den für die Schulumlage relevanten Positionen vor, um die Gesamtbelastung der Städte und Kommunen verträglich zu gestalten.

Mittelfristige Finanzplanung für 2025 bis 2029

Die im Folgenden dargestellte mittelfristige Finanzplanung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg für die Haushaltsjahre 2025 bis 2029 dokumentiert, dass aufgrund der erwarteten Entwicklungen nicht zeitnah mit einem ausgeglichenen Haushalt gerechnet wird.

Erst mit Wegfall der erheblichen finanziellen Zusatzbelastungen durch die Klinikum Bad Hersfeld GmbH wird mit einer Verbesserung der Situation gerechnet. Dies ist erst nach Umzug in den aktuell im Bau befindlichen Klinikneubau und Umsetzung der Einstandortsstrategie zu erwarten. Frühestens dann kann es Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit geben, die anfangs zumindest Teile der Tilgung der Investitionsdarlehen inkl. der Tilgungsleistung HESSENKASSE (letzte Rate Hessenkasse in 2028 3.049 TEUR wegen geplantem Antrag Ratenpause in 2026) bedienen könnten.

Dem Haushaltssicherungskonzept ist zu entnehmen, ab wann ein Haushaltsausgleich erwartet wird. Erst dann kann mit der Tilgung der Kassenkredite begonnen werden, die durch Defiziten im Finanzhaushalt aufgenommen werden müssen.

Entwicklung der zahlungsrelevanten Ergebnispositionen

In den Jahren 2027 bis 2029 wurden folgende pauschale Entwicklungen unterstellt.

	Prozentuale Steigerung pro Jahr		
Beschreibung	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,00%	2,00%	2,00%
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2,00%	2,00%	2,00%
Erträge aus Transferleistungen	2,00%	2,00%	2,00%
sonstige ordentliche Erträge	2,00%	2,00%	2,00%
Personalaufwendungen	2,00%	2,00%	2,00%
Versorgungsaufwendungen	2,00%	2,00%	2,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00%	0,00%	0,00%
Abschreibungen	1,00%	1,00%	1,00%
Transferaufwendungen	2,00%	2,00%	2,00%

Entwicklung im Finanzhaushalt

Mit der Erreichung eines ausgeglichenen Finanzhaushaltes kann in den kommenden Jahren trotz vorgenommener Einsparungen und dem Verschieben von nicht zwingend notwendigen Maßnahmen im Bereich der Investitionstätigkeit nicht gerechnet werden.

Laufende Zuschüsse an Klinikum Bad Hersfeld GmbH

Mit Bezug des Klinikneubaus und Hebung der Synergieeffekte sind ab 2027 wesentlich geringere laufende Zuschüsse an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH vorgesehen. Daher wurden in der Ergebnisrechnung als laufende Zuschüsse zu Gunsten der Klinikum Bad Hersfeld GmbH in 2027 13 Mio. EUR, in 2028 6,5 Mio. EUR und in 2029 0 EUR geplant. Die Auszahlungen werden erst für das jeweilige Folgejahr erwartet. Liquiditätsflüsse sind daher in 2027 mit 22 Mio. EUR, in 2028 mit 13 Mio. EUR und in 2029 mit 6,5 Mio. EUR vorgesehen.

Mittelfristige Ergebnisrechnung, Gesamtergebnisplan

Gesamtergebnisplan		Ergebnisplanung von 2025 bis 2029				
		- Beträge in TEUR -				
		Planungszeitraum				
Nr.	Beschreibung	2025	2026	2027	2028	2029
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2	2	2	2	2
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.530	8.539	8.710	8.884	9.062
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.938	18.930	19.309	19.695	20.089
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	433	454	454	454	454
05	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	120.996	130.690	134.234	137.921	141.754
06	Erträge aus Transferleistungen	70.918	70.811	72.227	73.672	75.145
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	57.548	58.075	56.453	56.682	59.224
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	8.102	5.382	5.382	5.382	5.382
09	sonstige ordentliche Erträge	189	180	183	187	191
10	Summe der ordentlichen Erträge	286.655	293.063	296.954	302.879	311.302
11	Personalaufwendungen	58.603	60.726	61.941	63.180	64.443
12	Versorgungsaufwendungen	4.102	5.250	5.355	5.462	5.571
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.218	35.027	35.027	35.027	35.027
14	Abschreibungen	12.975	13.259	13.392	13.526	13.661
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	53.006	54.354	45.354	38.854	32.354
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.117	34.503	36.091	37.757	39.504
17	Transferaufwendungen	123.113	130.799	133.415	136.084	138.805
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	284	135	135	135	135
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	312.417	334.054	330.709	330.023	329.501
20	Verwaltungsergebnis	-25.762	-40.991	-33.755	-27.145	-18.198
21	Finanzerträge	3.439	2.440	2.440	2.440	2.440
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.942	6.324	9.597	10.018	9.648
23	Finanzergebnis	-1.504	-3.883	-7.157	-7.578	-7.207
24	Ordentliches Ergebnis	-27.265	-44.874	-40.913	-34.722	-25.406
25	Außerordentliche Erträge	1	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis	1	0	0	0	0
28	Jahresergebnis	-27.264	-44.874	-40.913	-34.722	-25.406

Mittelfristige Finanzplanung, Gesamtfinanzplan

Gesamtfinanzplan	Finanzplanung von 2025 bis 2029 - Beträge in TEUR -				
	Planungszeitraum				
	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.630	289.667	293.558	299.483	307.907
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300.613	326.884	322.797	319.897	318.869
Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.984	-37.217	-29.239	-20.414	-10.963
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	4.251	7.875	1.932	0	0
Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.251	7.875	1.932	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.767	14.208	12.714	7.395	5.170
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das imm. Anlagevermögen	32.187	27.272	14.866	4.626	114
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	166	168	170	170	170
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.119	41.648	27.750	12.191	5.454
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-36.868	-33.773	-25.818	-12.191	-5.454
Zahlungsmittelfehlbedarf/-überschuss	-56.852	-70.990	-55.057	-32.605	-16.417
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	36.868	33.606	25.648	12.021	5.284
Auszahlung für die Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen sowie an das Sondervermögen HESSENKASSE	13.227	14.786	14.917	14.917	14.917
Zahlungsüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	23.641	18.820	10.731	-2.896	-9.633
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss des Jahres	-33.210	-52.170	-44.326	-35.501	-26.050

Alternative Darstellung gem. Hinweis zu § 9 GemHVO

	Finanzplanung von 2025 bis 2029 - Beträge in TEUR -				
	- Planungszeitraum -				
	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	36.868	33.606	25.648	12.021	5.284
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen /-zuschüssen	4.251	7.875	1.932	0	0
Rückzahlungen von gewährten Krediten	0	0	0	0	0
Summe der Einzahlungen	41.119	41.481	27.580	12.021	5.284
Tilgung von Krediten	13.227	14.786	14.917	14.917	14.917
Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	41.119	41.648	27.750	12.191	5.454
davon					
Investitionszuweisungen	28.247	25.000	13.000	0	0
Investitionen in Finanzanlagen	166	168	170	170	170
Summe Auszahlungen	54.346	56.434	42.666	27.108	20.371
Saldo	-13.227	-14.953	-15.087	-15.087	-15.087

Investitionsprogramm 2025 bis 2029

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1120000-06	Eigenanteil Baukosten Klinikum Bad Hersfeld GmbH	28.000.000	25.000.000		13.000.000	0	0	60.000.000	73.000.000
1141001DP4	Grundschulen DigitalPakt IuK- Ausstattung Kreismitt	45.500	0		0	0	0	164.350	164.350
1141060-03	Startchancen- Programm Linggschule	0	100.000		0	0	0	100.000	100.000
1141070-06	Start-Chancen- Programm Ernst- von-Harnack- Schule	0	100.000		0	0	0	100.000	100.000
1141070-07	PV-Anlage Ernst- von- Harnack- Schule	0	72.400		0	0	0	0	72.400
1141080-02	Neubau Betreuungs- gebäude Wilh. Neuhaus Schule	750.000	800.000	380.000	380.000	0	0	1.550.000	1.930.000
1141090-03	Anbau Grundschule An der Sommerseite	0	175.000		0	0	0	1.175.000	1.175.000
1141120-05	Neugestaltung Außenanlage/ Freiflächen Brüder-Grimm- Schule	0	775.000		775.000	0	0	775.000	1.550.000
1141160-04	Lüftungsanlage Anbau Ulfetal- Schule	0	75.000		0	0	0	75.000	75.000
1141170-01	Komplettsanie- rung Turnhalle, Herzbergschule	220.000	500.000	500.000	900.000	0	0	720.000	1.620.000
1141210-01	Sonnenschutz Haunetal-Schule	0	35.000		0	0	0	35.000	35.000
1141280-04	Komplettsan. Bushaltestelle Grundschule Mansbach	10.000	80.000		0	0	0	90.000	90.000
1141410-03	Komplettsanie- rung Block A Kreuzberg- schule	0	0		0	300.000	300.000	0	600.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1141460-04	Fluchttreppe Albert- Schweitzer Schule Gebäude 6	0	45.000		0	0	0	45.000	45.000
1141520-01	Komplettsanie- rung Grundschule Hönebach	0	0		700.000	700.000	0	0	1.400.000
1142001DP4	Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel	22.500	0		0	0	0	84.350	84.350
1142010-01	Komplettsanie- rung Busschleife Obersberg	0	75.000	500.000	700.000	0	0	75.000	775.000
1142010-02	Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	0	0		125.000	0	0	412.000	537.000
1142010-04	energet. Sanierung Gesamtschule Obersberg	1.600.000	2.650.000		2.800.000	0	0	8.500.000	11.300.000
1142010-05	Komplettsanie- rung Halle E Gesamtschule Obersberg	0	0		500.000	500.000	0	0	1.000.000
1142017-01	energetische Sanierung Waldhessen- halle	600.000	1.200.000		0	0	0	1.800.000	1.800.000
1142019-01	Komplettsanie- rung Technik Schwimmbad Obersberg	0	0		0	4.500.000	0	0	4.500.000
1142020-04	Umbau Bushaltestellen Gesamtschule Geistal	0	0		50.000	250.000	0	0	300.000
1142020-05	Errichtung Multifunktions- feld Schulhof GS Geistal	0	10.000		0	0	0	10.000	10.000
1142020-06	PV-Anlage 3- Geschosser GS Geistal	0	113.000		0	0	0	0	113.000
1142021-04	Tribüne Großsposhalle Geistal	0	0		500.000	0	0	0	500.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1142031-01	PV-Anlage Sporthalle Konrad-Duden- Schule	0	117.000		0	0	0	117.000	117.000
1142040-03	PV-Anlage Brüder-Grimm- Schule	0	117.000		0	0	0	117.000	117.000
1142060-02	Anbau Gesamtschule Niederaula	280.000	0		0	0	0	2.073.000	2.073.000
1142060-04	Einrichtung Naturwissen- schaften Gesamtschule Niederaula	0	0		120.000	0	0	0	120.000
1142060-05	PV-Anlage Gesamtschule Niederaula	0	93.000		0	0	0	93.000	93.000
1142060-06	Sonnenschutz Gesamtschule Niederaula	0	40.000		0	0	0	40.000	40.000
1142061-01	Hallenboden Großsporthalle Niederaula	0	0		200.000	0	0	0	200.000
1142080-05	PV-Anlage Gesamtschule Schenklengs- feld	0	108.000		0	0	0	108.000	108.000
1142081-01	Sanierung Hallenboden inkl. Heizung Gesamtschule Schenklensfeld	0	0		250.000	0	0	0	250.000
1142090-03	Komplettan- Schusterbau Blumenstein- schule	300.000	650.000		0	0	0	2.150.000	2.150.000
1143001DP4	Gymno DigitalPakt IuK- Ausstattung Kreismitel	24.000	0		0	0	0	41.500	41.500
1143015-01	Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg	0	0		186.000	0	0	714.000	900.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1143015-04	BOS- Gebäudefunk- anlage Modellschule Obersberg	290.000	0		0	0	0	440.000	440.000
1143050-06	Busumfahrung Werratalsschule	10.000	0		560.000	0	0	10.000	570.000
1143050-07	PV-Anlage Werratalsschule	0	215.000		0	0	0	215.000	215.000
1143070-03	Photovoltaik- Anlage Jakob- Grimm-Schule	0	97.000		0	0	0	97.000	97.000
1143070-05	Schulhofsanie- rung JGS Rotenburg	0	100.000		50.000	0	0	10.000	150.000
1143070-06	Bushaltestelle Jakob- Grimm- Schule, Förderstufe	0	400.000		0	0	0	400.000	400.000
1144001DP4	Förderschulen DigitalPakt IuK- Ausstattung Kreismittel	19.500	0		0	0	0	40.550	40.550
1144010-01	Neubau Turnhalle, Friedr.- Fröbel- Schule	0	780.000		0	0	0	1.600.000	1.600.000
1145001DP4	Berufliche Schulen DigitalPakt IuK- Ausstattung Kre	9.000	0		0	0	0	62.000	62.000
1145010-04	BOS- Gebäudefunk- anlage berufl. Schulen Bad Hersfeld	145.000	0		0	0	0	245.000	245.000
1145010-05	PV-Anlage Berufliche Schulen Bad Hersfeld	0	328.000		0	0	0	328.000	328.000
1145020-06	Elektronische Vorhanganlage Aula beruf. Schulen Bebra	0	0		70.000	0	0	0	70.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1145020-07	Werkstattge- bäude Berufl. Sch. Bebra Maler u.Schreiner	0	0		160.000	600.000	0	0	760.000
1145020-08	PV-Anlage Berufliche Schulen Bebra	0	117.000		0	0	0	117.000	117.000
1145080-01	PV-Anlage Berufl. Schulen Heimboldshau- sen, Rhönstr.	0	40.000		0	0	0	40.000	40.000
1145082-02	Schulhofsanie- rung BS Hef. Außenst. Heimboldshau- sen	120.000	0		0	0	0	120.000	120.000
1149930-01	Anteil Glasfaseran- schluss Kreisarchiv	0	106.000		0	0	0	106.000	106.000
1150000-03	Digitalfunk	20.000	3.000		0	0	0	23.000	23.000
1150000-04	Mobile Sondersignal- anlagen	0	8.000		0	0	0	8.000	8.000
1150000-11	Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	3.700	0		0	0	0	493.700	493.700
1150000-12	Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßn ahmen)	15.000	15.000		0	0	0	146.000	146.000
1150000-14	Hard- und Software Zentrale Leitstelle	309.300	50.000		0	0	0	549.400	549.400
1150000-16	Gerätewagen Atemschutz GW- A	150.000	172.000	150.000	150.000	0	0	472.000	622.000
1150000-17	Rüstwagen- Gefahrgut	250.000	150.000	350.000	350.000	0	0	650.000	1.000.000
1150000-18	Bau Atemschutz- übungsanlage	1.295.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	0	0	3.095.000	4.495.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1150000-20	Brandschutz Allgemein	298.000	0		0	0	0	298.000	298.000
1170000-01	Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	0	135.000		0	0	0	199.500	199.500
1170000-02	Neubau Stadt- /Kreisarchiv	804.000	917.000		0	0	0	1.721.000	1.721.000
1210100-01	Straßenbau allgemein	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	800.000	1.400.000
1210101-03	Ausbau K1, B27 - Mecklar - Meckbach	220.000	0		0	0	0	220.000	220.000
1210101-04	K1, Ausbau Knotenpunkt B27 / K1	100.000	0		0	0	0	100.000	100.000
1210101-05	K1, Ertüchtigung UF DB und B27	800.000	0		0	1.800.000	0	800.000	2.600.000
1210101-06	K1, Ausbau frei Strecke B27 - Mecklar/ Meckbach	0	0		0	0	1.180.000	0	1.180.000
1210101-07	Planung Ausb. K1 inkl. weit. Anbindung an überörtliche Straßen	0	200.000		0	0	0	200.000	200.000
1210103-01	Ausbau K3, OL Heringen- Widdershausen	0	0		0	0	500.000	0	500.000
1210104-01	Ausbau K4 Widdershausen	0	0		108.000	0	0	0	108.000
1210109-03	Ausbau K9 Unterneurode - Hillartshausen	0	0	700.000	700.000	0	0	0	700.000
1210112-02	Ausbau K12 Hillartshausen- Ausbach	0	0		500.000	0	0	0	500.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1210113-01	Ausbau K13 OD Schenklengs-feld	0	0		0	750.000	0	0	750.000
1210120-01	Ausbau K20 OD Schenklengs-feld- Malkomes	0	0		0	0	200.000	0	200.000
1210126-03	Ausbau K26, Abzweig L3431 bis Abzweig K48	0	0		0	0	650.000	0	650.000
1210134-03	K34 Fahbahndecken- erneuerung Raboldshausen- Eisenberg	0	0		0	0	600.000	0	600.000
1210140-01	Ausbau K40 Straßenstütz- wand OL Heenes	320.000	0		0	0	0	1.000.000	1.000.000
1210145-03	Ausbau K45, OL Rhina einschl. Sicherung Rhinabach	500.000	0	500.000	500.000	0	0	500.000	1.000.000
1210150-02	Neubau Sontrabach- brücke b. Rockensüß, K 50	0	500.000	530.000	530.000	0	0	500.000	1.030.000
1210150-04	Erneuerung Straßenstütz- wand b. Rockensüß, K50	15.000	0		0	0	0	15.000	15.000
1210156-02	Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)	0	0		200.000	800.000	0	0	1.000.000
1210160-03	K60 Straßenstütz- wand Lüdersdorf	0	600.000	600.000	600.000	0	0	600.000	1.200.000
1210171-02	Ausbau K 7 Nentershausen bis Kreisgrenze Werra-Meißner- Kreis	0	0		0	0	1.500.000	0	1.500.000
1210172-02	Neubau Bebrabach- brücke, K72	0	0		0	1.020.000	0	0	1.020.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
1210172-04	Ausbau K72 OD Bebra Bahntunnel bis Kreisel	0	0		0	380.000	0	0	380.000
1210173-02	Ausbau K73 Asmushausen einschl. Straßenstütz- wand	350.000	0		0	0	0	1.590.000	1.590.000
BAU2025	kleinere bauliche Maßnahmen 2025	276.000	0		0	0	0	276.000	276.000
BAU2026	kleinere bauliche Maßnahmen 2026	0	325.000		75.000	55.000	40.000	325.000	495.000
BAU2027	kleinere bauliche Maßnahmen 2027	0	0		126.000	20.000	0	0	146.000
BAU2028	kleinere bauliche Maßnahmen 2028	0	0		0	20.000	0	0	20.000
BEV2025	Büromöbel u.ä.2025	21.200	0		0	0	0	21.200	21.200
BEV2026	Büromöbel u.ä.2026	0	10.000		0	0	0	10.000	10.000
EDV2025	EDV Allgemein 2025	560.030	0		0	0	0	560.030	560.030
EDV2026	EDV Allgemein 2026	0	301.650		0	0	0	301.650	301.650
EDV-INF-25	Netzwerk Infrastruktur 2025	272.800	0		0	0	0	272.800	272.800
EDV-INF-26	Netzwerk Infrastruktur 2026	0	139.950		0	0	0	139.950	139.950
EDV2025	Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2025	38.400	0		0	0	0	38.400	38.400

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
EDVS2026	Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	0	20.800		0	0	0	20.800	20.800
EDV-SI-25	Datensicherheit Datenschutz 2025	103.000	0		0	0	0	103.000	103.000
EDV-SI-26	Datensicherheit Datenschutz 2026	0	48.000		0	0	0	48.000	48.000
EDV-SOF-25	Software 2025 (nicht speziell)	262.320	0		0	0	0	262.320	262.320
EDV-SOF-26	Software 2026 (nicht speziell)	0	54.500		0	0	0	54.500	54.500
EDV-VIR-25	Server- und Desktop Virtualisierung 2025	255.000	0		0	0	0	255.000	255.000
EDV-VIR-26	Server- und Desktop Virtualisierung 2026	0	225.000		0	0	0	225.000	225.000
FINANZANLA	Finanzanlagen	165.500	167.500		170.000	170.000	170.000	1.486.017	1.996.017
GEBZU2025	gegebene Zuschüsse 2025	37.468	0		0	0	0	37.468	37.468
GEBZU2026	gegebene Zuschüsse 2026	0	37.268		10.000	10.000	10.000	37.268	67.268
KFZ2025	Fahrzeuge	100.000	0		0	0	0	100.000	100.000
KWZ2025	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2025	96.000	0		0	0	0	96.000	96.000
KWZ2026	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2026	0	46.000		0	0	0	46.000	46.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
KWZ2027	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2027	0	0		46.000	0	0	0	46.000
KWZ2028	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2028	0	0		0	46.000	0	0	46.000
KWZ2029	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2029	0	0		0	0	14.000	0	14.000
KWZS2025	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2025	84.600	0		0	0	0	84.600	84.600
KWZS2026	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	0	22.500		0	0	0	22.500	22.500
KWZS2027	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	0	0		58.500	0	0	0	58.500
KWZS2028	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2028	0	0		0	70.000	0	0	70.000
KWZS2029	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2029	0	0		0	0	90.000	0	90.000
SCP2026	Startchancen- Programm 2026	0	76.000		0	0	0	76.000	76.000
SEA2025	Schuleinrich- tungen 2025	186.450	0		0	0	0	186.450	186.450
SEA2026	Schuleinrich- tungen 2026	0	159.200		0	0	0	159.200	159.200
SEB2025	Fachausstat-tung berufl. Schulen 2025	92.000	0		0	0	0	92.000	92.000
SEB2026	Fachausstat-tung berufl. Schulen 2026	0	23.000		0	0	0	23.000	23.000

Investitionsprogramm des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2026	VE 2027	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Bis 2026 bereit- gestellt (*)	Gesamt- investi- tionen (*)
SVERN2025	Schulver-netzung 2025	411.460	0		0	0	0	411.460	411.460
SVERN2026	Schulver-netzung 2026	0	528.630		0	0	0	528.630	528.630
TELE2025	Telefonanlagen 2025	60.500	0		0	0	0	60.500	60.500
WZ2025	Werkzeuge, Maschinen 2025	1.000	0		0	0	0	1.000	1.000
	Gesamtsumme	41.119.228	41.648.398	5.610.000	27.749.500	12.191.000	5.454.000	105.337.093	151.006.993

(*) inkl. Umwidmungen, die von den Kreisgremien unterjährig beschlossen werden

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
Nachrichtlich HHP 2023 Klinikum Bad Hersfeld GmbH (geändert im HHP 2024)	(1.000)	(20.000)	(37.000)		
HHP 2024 Klinikum Bad Hersfeld GmbH	28.000	25.000	13.000		
HHP 2024 Sonstige	3.270	1.400			
HHP 2025 Sonstige		4.905			
HHP 2026 Sonstige			5.610		
Summe (ohne nachrichtlich)	31.270	31.305	18.610		
<u>Nachrichtlich</u>					
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	36.868	33.606	25.648	12.021	5.284

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Kreditschulden)

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025 31.12.2024 in TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 31.12.2025 in TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 31.12.2026 in TEUR
1	2	3	5
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	165.411	168.829	197.896
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	9.665	9.624	8.768
2.6 Kreditmarkt	155.746	159.205	189.128
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	165.411	168.829	197.896
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	20.000	71.991	123.659
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	6.381	6.381	3.332
Summe	26.381	78.372	126.991
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige	28	27	27
Summe	28	27	27
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	
5.1 Aus Krediten	0	0	
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden[1]			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen[2]	36.570	31.957	28.968
davon Klinikum Bad Hersfeld GmbH	33.377	30.545	27.691
davon Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH	2.746	1.003	906
davon Dienstleistungs- und Gründerzentrum GmbH	447	409	371
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

Darlehensübersicht zum Haushalt 2026

Darlehensgeber	Datum Beginn	Ende Darlehen	Darlehens- betrag	Stand 31.12.2024	Tilgung 2025	Zinsen 2025	Stand 31.12.2025	Tilgung 2026	Zinsen 2026	Stand 31.12.2026
KfW	07.05.1997	30.06.2027	1.022.583,76	102.258	40.903	469	61.355	40.903	261	20.451
KfW	30.04.1999	30.06.2029	327.738,10	58.993	13.110	56	45.883	13.110	43	32.774
KfW	20.06.2000	30.06.2030	555.262,98	133.263	22.211	13	111.053	22.211	11	88.842
KfW	29.05.2001	30.06.2031	689.221,46	192.961	27.570	614	165.391	27.570	523	137.821,46
KfW	13.12.2002	31.12.2033	1.368.000,00	267.680	31.494	9.405	236.186	31.494	8.265	204.692
KfW	01.06.2004	30.06.2034	1.367.000,00	546.800	54.680	17.744	492.120	54.680	14.408	437.440
KfW	11.10.2006	31.12.2036	846.000,00	406.080	33.840	14.116	372.240	33.840	12.914	338.400
KfW	23.08.2007	30.09.2027	1.457.000,00	214.263	85.706	8.099	128.557	85.706	4.499	42.851
KfW	10.09.2008	30.09.2028	280.000,00	57.628	16.472	2.328	41.156	16.472	1.611	24.684
KfW	20.01.2009	30.09.2028	640.000,00	150.576	37.648	5.505	112.928	37.648	4.037	75.280
KfW	09.09.2009	30.09.2039	1.473.000,00	854.340	58.920	26.965	795.420	58.920	25.056	736.500
KfW	11.11.2009	31.12.2039	599.700,00	347.826	23.988	847	323.838	23.988	787	299.850
KfW	13.09.2010	30.09.2040	608.000,00	376.960	24.320	4.297	352.640	24.320	10.649	328.320
KfW	14.09.2010	30.09.2040	888.000,00	550.560	35.520	54	515.040	35.520	50	479.520
KfW	21.09.2015	27.07.1905	540.000,00	341.450	31.768	2.373	309.682	31.768	9.290	277.914
KfW	2016	31.12.2027	559.000,00	157.213	69.876	301	87.337	69.876	141	17.461
KfW	2016	31.12.2035	1.651.000,00	1.189.680	97.120	5.766	1.092.560	97.120	5.281	995.440
KfW	2017	31.12.2038	2.120.000,00	1.683.522	124.708	10.312	1.558.814	124.708	9.526	1.434.107
KfW	2020	31.12.2040	3.000.000	2.691.174	176.472	263	2.514.703	176.472	245	2.338.231
KfW	2020	31.12.2048	1.000.000	950.000	30.000	99	920.000	40.000	96	880.000
KfW	2021	31.12.2050	10.000.000	9.753.650	0	-975	9.753.650	300.000	-968	9.453.650
KfW	2021	31.12.2041	500.000	485.294	29.412	427	455.882	29.412	400	426.470
KfW	2022	31.12.2042	2.500.000	2.500.000	36.765	81.500	2.463.235	147.060	78.504	2.316.175
KfW	2023	31.12.2043	1.912.000	1.912.000	26.556	67.494	1.885.444	106.224	65.150	1.779.220
KfW	2023	31.12.2043	1.758.000	1.758.000	24.417	62.057	1.733.583	97.668	59.903	1.635.915
KfW	2023	31.12.2043	1.625.000	1.625.000	22.570	57.363	1.602.430	90.280	55.371	1.512.150
KfW	2023	31.12.2043	1.205.000	1.205.000	16.737	42.537	1.188.263	66.948	41.059	1.121.315
KfW	2024	31.12.2044	1.750.000	1.750.000	0	55.825	1.750.000	48.612	55.631	1.701.388
KfW	2024	21.12.2044	1.750.000	1.750.000	0	55.825	1.750.000	48.612	55.631	1.701.388
Summe			43.991.506	34.012.172	1.192.782	531.677	32.819.390	1.981.141	518.373	30.838.250
Eurohypo AG	16.11.1998	15.12.2025	2.789.097	101.288	101.288	3.048	0			
Investitionsbank Berlin	01.03.1999	15.12.2027	2.372.456	408.552	132.053	17.367	276.499	138.224	11.196	138.276
Helaba über SPK Hef-Rof	09.02.2011	31.12.2035	1.460.000	642.400	58.400	25.049	584.000	58.400	22.719	525.600
WL Bank	18.03.2016	30.03.2036	25.000.000	14.796.169	1.242.256	187.744	13.553.913	1.258.610	171.390	12.295.303
SPK Hef-Rof	19.07.2016	18.07.2026	1.836.000	279.603	185.952	769	93.651	93.651	155	0
SPK Hef-Rof	14.02.2017	30.06.2033	5.100.000	2.733.174	309.187	27.889	2.423.987	312.442	24.634	2.111.545
SPK Hef-Rof	05.09.2017	31.12.2027	1.790.000	520.906	173.915	3.295	346.991	175.117	2.093	171.874
SPK Hef-Rof	10.10.2022	09.10.2052	10.300.000	9.527.500	343.333	49.813	9.184.167	343.333	47.994	8.840.833
Commerzbank Ffm	15.12.2021	15.12.2041	15.000.000	12.824.730	731.196	53.097	12.093.534	734.270	50.023	11.359.264
DKB	30.09.2021	29.09.2041	10.000.000	8.341.011	475.466	34.534	7.865.545	477.466	32.534	7.388.079
Commerzbank	30.09.2022	30.12.2042	2.900.000	2.627.744	114.274	72.263	2.513.470	117.473	69.064	2.395.997
DKB	25.05.2023	31.12.2042	13.000.000	11.903.243	481.365	420.688	11.421.877	498.703	403.349	10.923.174
Commerzbank	01.12.2023	30.12.2043	2.250.000	2.172.741	80.183	80.733	2.092.558	83.218	77.698	2.009.340
Summe			93.797.553	66.879.061	4.428.869	976.288	62.450.193	4.290.908	912.849	58.159.285
WIBank Inv.fond B	03.11.2003	2025	1.000.000	29.167	29.167	0	0	0	0	0
WIBank Inv.fond B	03.11.2003	2025	931.000	27.154	27.154	0	0	0	0	0
WIBank Inv.fond B	01.07.2004	2026	300.000	26.250	15.000	0	11.250	11.250	0	0
WIBank Inv.fond B	01.12.2004	2026	911.000	70.223	45.550	0	24.673	24.673	0	0
WIBank Inv.fond B	01.08.2005	2027	300.000	40.625	15.000	0	25.625	15.000	0	10.625
WIBank Inv.fond B	01.12.2005	2027	891.000	113.231	44.550	0	68.681	44.550	0	24.131
WIBank Inv.fond B	01.12.2006	2028	890.000	157.604	44.500	0	113.104	44.500	0	68.604
WIBank Inv.fond B	03.12.2007	2029	873.000	198.244	43.650	0	154.594	43.650	0	110.944
WIBank Inv.fond B	17.09.2008	2030	908.000	251.592	45.400	0	206.192	45.400	0	160.792
WIBank Inv.fond B	30.10.2009	2031	879.000	289.338	43.950	0	245.388	43.950	0	201.438
WIBank Inv.fond B	30.09.2010	2032	704.000	265.467	35.200	0	230.267	35.200	0	195.067
WIBank Inv.fond B	04.01.2012	2034	899.000	427.025	44.950	0	382.075	44.950	0	337.125
WIBank Inv.fond B	09.10.2012	2034	771.000	367.831	38.550	0	329.281	38.550	0	290.731
WIBank Inv.fond B	29.11.2013	2035	760.000	400.583	38.000	0	362.583	38.000	0	324.583
WIBank Inv.fond B	28.11.2014	2036	799.000	461.090	39.950	0	421.140	39.950	0	381.190
WIBank Inv.fond B	30.11.2015	2037	909.000	570.019	45.450	0	524.569	45.450	0	479.119
Summe			12.725.000	3.695.442	596.021	0	3.099.421	515.073	0	2.584.348
WIBank § 13	20.12.2017	15.12.2039	851.000	602.386	37.393	7.710	594.676	37.881	7.222	527.112
WIBank § 13	20.12.2018	15.12.2040	895.000	671.548	39.135	9.464	662.085	39.696	8.902	592.717
WIBank § 13	20.12.2019	15.12.2041	931.000	724.234	41.876	2.998	721.236	42.052	2.822	640.305
WIBank § 13	20.12.2021	15.12.2043	1.359.000	1.180.352	60.027	4.661	1.175.690	60.267	4.421	1.060.057
WIBank § 13	20.12.2022	15.12.2044	977.000	911.297	34.303	26.271	885.026	35.309	25.266	841.685
WIBank § 13	20.12.2023	15.12.2045	937.000	894.409	42.591	28.280	866.128	42.591	26.917	809.226
WIBank § 13	20.12.2024	15.12.2046	854.000	854.000	38.818	25.502	815.182	38.818	23.600	776.364
WIBank § 13	20.12.2025	17.12.2047	957.000	0	0	0	957.000	43.500	38.280	913.500
Summe			6.910.000	5.235.839	256.751	97.177	6.082.346	302.234	130.208	5.633.854
WIBank Inv.fond A	14.11.1973	2044	68.257	24.692	1.107	259	23.586	1.112	253	22.473
Summe			68.257	24.692	1.107	259	23.586	1.112	253	22.473
WIBank Inv.fond C	19.07.2006	31.12.2026	900.000	90.000	45.000	2.363	45.000	45.000	1.013	0
WIBank Inv.fond C	03.07.2007	31.12.2027	400.000	60.000	20.000	1.650	40.000	20.000	1.050	20.000
WIBank Inv.fond C	05.08.2008	31.12.2028	1.000.000	200.000	50.000	5.625	150.000	50.000	4.125	100.000

Darlehensübersicht zum Haushalt 2026

Darlehensgeber	Datum Beginn	Ende Darlehen	Darlehens- betrag	Stand 31.12.2024	Tilgung 2025	Zinsen 2025	Stand 31.12.2025	Tilgung 2026	Zinsen 2026	Stand 31.12.2026
WIBank Inv.fond C	29.07.2009	31.12.2029	1.000.000	250.000	50.000	7.125	200.000	50.000	5.625	150.000
WIBank Inv.fond C	23.07.2010	31.12.2030	1.000.000	300.000	50.000	8.625	250.000	50.000	7.125	200.000
WIBank Inv.fond C	04.08.2011	31.12.2031	1.000.000	350.000	50.000	10.125	300.000	50.000	8.625	250.000
WIBank Inv.fond C	03.09.2012	31.12.2032	1.000.000	400.000	50.000	8.525	350.000	50.000	7.425	300.000
WIBank Inv.fond C	17.09.2013	31.12.2033	900.000	405.000	45.000	7.088	360.000	45.000	6.278	315.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2014	31.12.2034	230.000	115.000	11.500	2.018	103.500	11.500	1.811	92.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2014	31.12.2034	150.000	75.000	7.500	1.316	67.500	7.500	1.181	60.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2014	31.12.2034	200.000	100.000	10.000	1.755	90.000	10.000	1.575	80.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2015	31.12.2035	100.000	55.000	5.000	699	50.000	5.000	634	45.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2015	31.12.2035	180.000	99.000	9.000	1.258	90.000	9.000	1.141	81.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2015	31.12.2035	480.000	264.000	24.000	3.354	240.000	24.000	3.042	216.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	300.000	180.000	15.000	705	165.000	15.000	645	150.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	500.000	300.000	25.000	1.175	275.000	25.000	1.075	250.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	250.000	150.000	12.500	588	137.500	12.500	538	125.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	400.000	240.000	20.000	940	220.000	20.000	860	200.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	430.000	279.500	21.500	2.467	258.000	21.500	2.274	236.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	130.000	84.500	6.500	746	78.000	6.500	687	71.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	900.000	585.000	45.000	5.164	540.000	45.000	4.759	495.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	90.000	58.500	4.500	516	54.000	4.500	476	49.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	110.000	71.500	5.500	631	66.000	5.500	582	60.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	530.000	344.500	26.500	3.041	318.000	26.500	2.802	291.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	250.000	162.500	12.500	1.434	150.000	12.500	1.322	137.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	270.000	175.500	13.500	1.549	162.000	13.500	1.428	148.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	100.000	65.000	5.000	574	60.000	5.000	529	55.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	160.000	104.000	8.000	918	96.000	8.000	846	88.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	170.000	110.500	8.500	975	102.000	8.500	899	93.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	200.000	130.000	10.000	1.148	120.000	10.000	1.058	110.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	90.000	58.500	4.500	516	54.000	4.500	476	49.500
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	300.000	195.000	15.000	1.721	180.000	15.000	1.586	165.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	10.000.000	6.500.000	500.000	57.375	6.000.000	500.000	52.875	5.500.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	125.000	87.500	6.250	602	81.250	6.250	558	75.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	120.000	84.000	6.000	578	78.000	6.000	536	72.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	80.000	56.000	4.000	385	52.000	4.000	357	48.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	110.000	77.000	5.500	529	71.500	5.500	491	66.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	1.700.000	1.190.000	85.000	8.181	1.105.000	85.000	7.586	1.020.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	150.000	105.000	7.500	722	97.500	7.500	669	90.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	110.000	77.000	5.500	529	71.500	5.500	491	66.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	100.000	70.000	5.000	481	65.000	5.000	446	60.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	400.000	280.000	20.000	1.925	260.000	20.000	1.785	240.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	380.000	266.000	19.000	1.829	247.000	19.000	1.696	228.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	320.000	224.000	16.000	1.540	208.000	16.000	1.428	192.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	75.000	56.250	3.750	111	52.500	3.750	103	48.750
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	187.500	12.500	369	175.000	12.500	344	162.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	70.000	52.500	3.500	103	49.000	3.500	96	45.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	625.000	468.750	31.250	922	437.500	31.250	859	406.250
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	187.500	12.500	369	175.000	12.500	344	162.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	543.000	407.250	27.150	801	380.100	27.150	747	352.950
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	75.000	56.250	3.750	111	52.500	3.750	103	48.750
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	30.000	22.500	1.500	44	21.000	1.500	41	19.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	103.000	77.250	5.150	152	72.100	5.150	142	66.950
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	150.000	112.500	7.500	221	105.000	7.500	206	97.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	187.500	12.500	369	175.000	12.500	344	162.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	187.500	12.500	369	175.000	12.500	344	162.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	365.000	273.750	18.250	538	255.500	18.250	502	237.250
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	82.000	65.600	4.100	32	61.500	4.100	30	57.400
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	1.600.000	1.280.000	80.000	630	1.200.000	80.000	590	1.120.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	1.300.000	1.040.000	65.000	512	975.000	65.000	479	910.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	400.000	320.000	20.000	158	300.000	20.000	148	280.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	199.000	159.200	9.950	78	149.250	9.950	73	139.300
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	310.000	248.000	15.500	122	232.500	15.500	114	217.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	390.000	312.000	19.500	154	292.500	19.500	144	273.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	1.270.000	1.079.500	63.500	106	1.016.000	63.500	100	952.500
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	250.000	212.500	12.500	21	200.000	12.500	20	187.500
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	410.000	348.500	20.500	34	328.000	20.500	32	307.500
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	537.000	456.450	26.850	45	429.600	26.850	42	402.750
WIBank Inv.fond C	23.09.2022	31.12.2042	4.775.000	4.297.500	238.750	110.183	4.058.750	238.750	103.976	3.820.000
WIBank Inv.fond C	29.09.2023	31.12.2043	3.790.000	3.600.500	189.500	108.370	3.411.000	189.500	102.591	3.221.500
WIBank Inv.fond C	29.09.2023	31.12.2043	780.000	741.000	39.000	22.303	702.000	39.000	21.114	663.000
WIBank Inv.fond C	30.09.2024	31.12.2044	3.662.080	3.662.080	183.104	100.707	3.478.976	183.104	94.413	3.295.872
WIBank Inv.fond C	30.09.2024	31.12.2044	398.000	398.000	19.900	10.945	378.100	19.900	10.261	358.200
WIBank Inv.fond C	30.09.2025	31.12.2055	3.235.200	0	0	0	3.235.200	107.840	105.872	3.127.360
Summe			53.739.280	35.571.830	2.525.204	519.889	36.281.826	2.633.044	586.580	33.648.782
Gesamtsumme			211.231.597	145.419.036	9.000.732	2.125.289	140.756.762	9.723.511	2.148.264	130.886.993

Darlehenübersicht zum Haushalt 2026 - Konjunkturprogramm

Darlehensgeber	Darlehens- betrag	Stand 31.12.2024	Tilgung Land 2025	Tilgung LK 2025	Zinsen 2025	Stand 31.12.2025	Tilgung Land 2026	Tilgung LK 2026	Zinsen 2026	Stand 31.12.2026
WIBank KJP Land	3.093.151	1.546.576	85.921	17.184	16.579	1.443.471	85.921	17.184	15.474	1.340.365
WIBank KJP Land	301.304	150.652	8.370	1.674	1.615	140.608	8.370	1.674	1.507	130.565
WIBank KJP Land	250.000	125.000	6.944	1.389	1.340	116.667	6.944	1.389	1.251	108.333
WIBank KJP Land	30.000	15.000	833	167	161	14.000	833	167	150	13.000
WIBank KJP Land	170.000	85.000	4.722	944	911	79.333	4.722	944	850	73.667
WIBank KJP Land	200.000	100.000	5.556	1.111	1.072	93.333	5.556	1.111	1.001	86.667
WIBank KJP Land	140.000	74.667	3.889	778	385	70.000	3.889	778	361	65.333
WIBank KJP Land	60.000	32.000	1.667	333	165	30.000	1.667	333	155	28.000
WIBank KJP Land	750.000	400.000	20.833	4.167	2.060	375.000	20.833	4.167	1.931	350.000
WIBank KJP Land	232.264	123.874	6.452	1.290	638	116.132	6.452	1.290	598	108.390
WIBank KJP Land	350.000	186.667	9.722	1.944	961	175.000	9.722	1.944	901	163.333
WIBank KJP Land	1.057.287	563.886	29.369	5.874	1.342	528.644	29.369	5.874	1.258	493.401
WIBank KJP Land	242.713	129.447	6.742	1.348	308	121.356	6.742	1.348	289	113.266
WIBank KJP Land	557.275	297.213	15.480	3.096	707	278.638	15.480	3.096	663	260.062
WIBank KJP Land	211.808	111.934	5.884	1.177	266	104.873	5.884	1.177	250	97.813
WIBank KJP Land	222.400	118.613	6.178	1.236	282	111.200	6.178	1.236	265	103.787
WIBank KJP Land	190.142	101.409	5.282	1.056	241	95.071	5.282	1.056	226	88.733
WIBank KJP Land	107.294	57.223	2.980	596	136	53.647	2.980	596	128	50.070
WIBank KJP Land	37.706	20.110	1.047	209	48	18.853	1.047	209	45	17.596
WIBank KJP Land	774.621	413.131	21.517	4.303	983	387.311	21.517	4.303	922	361.490
WIBank KJP Land	725.379	386.869	20.149	4.030	921	362.690	20.149	4.030	863	338.510
WIBank KJP Land	1.800.000	960.000	50.000	10.000	2.285	900.000	50.000	10.000	2.142	840.000
WIBank KJP Land	400.000	213.333	11.111	2.222	508	200.000	11.111	2.222	476	186.667
WIBank KJP Land	600.000	320.000	16.667	3.333	762	300.000	16.667	3.333	714	280.000
WIBank KJP Land	67.800	36.160	1.883	377	86	33.900	1.883	377	81	31.640
WIBank KJP Land	132.200	70.507	3.672	734	168	66.100	3.672	734	157	61.693
WIBank KJP Land	1.832.120	977.131	50.892	10.178	2.326	916.060	50.892	10.178	2.180	854.989
WIBank KJP Land	171.650	91.547	4.768	954	218	85.825	4.768	954	204	80.103
WIBank KJP Land	308.350	164.453	8.565	1.713	391	154.175	8.565	1.713	367	143.897
WIBank KJP Land	17.736	9.459	493	99	49	8.868	493	99	46	8.277
WIBank KJP Land	2.133.425	1.137.827	59.262	11.852	3.857	1.066.712	59.262	11.852	3.616	995.598
WIBank KJP Land	67.458	35.977	1.874	375	86	33.729	1.874	375	80	31.480
WIBank KJP Land	30.917	17.520	859	172	42	16.489	859	172	39	15.459
WIBank KJP Bund	1.056.250	563.333	17.604	17.604	1.910	528.125	17.604	17.604	1.790	492.917
WIBank KJP Bund	325.000	173.333	5.417	5.417	588	162.500	5.417	5.417	551	151.667
WIBank KJP Bund	51.250	29.042	854	854	78	27.333	854	854	74	25.625
WIBank KJP Bund	125.000	70.833	2.083	2.083	191	66.667	2.083	2.083	180	62.500
WIBank KJP Bund	250.000	141.667	4.167	4.167	383	133.333	4.167	4.167	360	125.000
WIBank KJP Bund	828.250	469.342	13.804	13.804	1.267	441.733	13.804	13.804	1.193	414.125
WIBank KJP Bund	187.500	100.000	3.125	3.125	500,00	93.750	3.125	3.125	468,75	87.500
WIBank KJP Bund	1.250.000	666.666,76	20.833	20.833	3.333,33	625.000,10	20.833	20.833	3.125,00	583.333,44
Summe	21.338.250	11.287.401	547.471	163.804	50.148	10.576.126	547.471	163.804	46.931	9.864.851
WIBank KIP I Land	299.980	239.984	7.999	2.000		229.985	7.999	2.000		219.985
WIBank KIP I Land	199.972	159.978	5.333	1.333		153.312	5.333	1.333		146.646
WIBank KIP I Land	299.900	239.920	7.997	1.999		229.923	7.997	1.999		219.927
WIBank KIP I Land	200.148	160.118	5.337	1.334		153.447	5.337	1.334		146.775
WIBank KIP I Land	458.400	366.720	12.224	3.056		351.440	12.224	3.056		336.160
WIBank KIP I Land	422.959	338.367	11.279	2.820		324.268	11.279	2.820		310.170
WIBank KIP I Land	635.941	508.753	16.958	4.240		487.555	16.958	4.240		466.357
WIBank KIP I Land	454.453	363.562	12.119	3.030		348.414	12.119	3.030		333.266
WIBank KIP I Land	500.000	383.333	13.333	3.333		366.667	13.333	3.333		350.000
WIBank KIP I Land	510.431	408.345	13.611	3.403		391.330	13.611	3.403		374.316
WIBank KIP I Land	743.543	619.619	19.828	4.957		594.834	19.828	4.957		570.050
WIBank KIP I Land	213.500	163.683	5.693	1.423		156.567	5.693	1.423		149.450
WIBank KIP I Land	60.506	52.439	1.613	403		50.422	1.613	403		48.405
WIBank KIP I Land	164.880	137.400	4.397	1.099		131.904	4.397	1.099		126.408
WIBank KIP I Land	192.334	160.278	5.129	1.282		153.867	5.129	1.282		147.456
WIBank KIP I Land	93.938	81.413	2.505	626		78.282	2.505	626		75.151
Summe	5.450.885	4.383.913	145.357	36.339	0	4.202.217	145.357	36.339	0	4.020.521
WIBank KIP II	1.200.195	720.117	0	120.020		600.098	0	120.020		480.078
WIBank KIP II	500.081	300.049	0	50.008		250.041	0	50.008		200.032
WIBank KIP II	250.041	150.025	0	25.004		125.021	0	25.004		100.016
WIBank KIP II	125.020	75.012	0	12.502		62.510	0	12.502		50.008
WIBank KIP II	225.037	135.022	0	22.504		112.519	0	22.504		90.015
WIBank KIP II	296.739	178.043	0	29.674		148.370	0	29.674		118.696

Darlehenübersicht zum Haushalt 2026 - Konjunkturprogramm

Darlehensgeber	Darlehens- betrag	Stand 31.12.2024	Tilgung Land 2025	Tilgung LK 2025	Zinsen 2025	Stand 31.12.2025	Tilgung Land 2026	Tilgung LK 2026	Zinsen 2026	Stand 31.12.2026
WIBank KIP II	600.000	520.000	15.000	5.000		500.000	15.000	5.000		480.000
WIBank KIP II	600.000	520.000	15.000	5.000		500.000	15.000	5.000		480.000
WIBank KIP II	416.856	361.275	10.421	3.474		347.380	10.421	3.474		333.485
WIBank KIP II	71.887	43.132	0	7.189		35.944	0	7.189		28.755
Summe	4.285.856	3.002.675	40.421	280.374	0	2.681.880	40.421	280.374	0	2.361.085
WIBank Digitalpakt	10.224	8.179	511	511	32	7.156	511	511	28	6.134,10
WIBank Digitalpakt	16.536	13.229	827	827	52	11.575	827	827	45	9.921,53
WIBank Digitalpakt	84.693	67.755	4.235	4.235	265	59.285	4.235	4.235	232	50.815,88
WIBank Digitalpakt	73.583	58.867	3.679	3.679	230	51.508	3.679	3.679	201	44.150,02
WIBank Digitalpakt	96.765	77.412	4.838	4.838	303	67.735	4.838	4.838	265	58.058,72
WIBank Digitalpakt	98.071	78.456	4.904	4.904	307	68.649	4.904	4.904	268	58.842,34
WIBank Digitalpakt	36.350	29.080	1.818	1.818	114	25.445	1.818	1.818	99	21.810,00
WIBank Digitalpakt	20.183	18.164	1.009	1.009	286	16.146	1.009	1.009	254	14.127,86
WIBank Digitalpakt	139.522	139.522	6.976	6.976	1.917	125.569	6.976	6.976	1.730	111.617,23
WIBank Digitalpakt	94.415	94.415	4.721	4.721	1.297	84.973	4.721	4.721	1.171	75.531,68
WIBank Digitalpakt	23.998	23.998	1.200	1.200	330	21.598	1.200	1.200	298	19.198,56
WIBank Digitalpakt	487.626	0	0	0	0	487.626	24.381	24.381	7.853	438.863,54
WIBank Digitalpakt	442.609	0	0	0	0	442.609	22.130	22.130	7.128	398.348,47
WIBank Digitalpakt	49.452	0	0	0	0	49.452	2.473	2.473	796	44.506,36
Summe	1.674.025	609.076	34.717	34.717	5.131	1.519.329	83.701	83.701	20.369	1.351.926
Gesamtsumme	32.749.016	19.283.065	767.966	515.234	55.279	18.979.552	816.950	564.218	67.300	17.598.383

Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2026	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2026
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	42.547	22.762	0
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Sonderrücklagen	283	297	311
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	42.830	23.059	311
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)	45.892 (2.291)	45.900 (2.458)	46.900 (2.625)
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	10.517	10.800	11.100
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.401	1.710	2.000
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	3.601	2.000	2.000
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von AbfalldPONen			
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	231	80	60
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 Sonstige Rückstellungen	6.541	4.800	4.800
Summe der Rückstellungen	68.183	65.290	66.860

Übersicht über die Fraktionsmittel gemäß § 36a HGO

**Übersicht
über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung
zur Verfügung gestellten Mittel**

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses	Erläuterun- gen
	2026 EUR	2025 EUR	2024 (v. P.) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO				
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. 1.000 EUR)				
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. 883,33 EUR)				
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:				
2.1 Fraktion SPD				
2.1.1 Personalaufwendungen	13.000	13.000		
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	8.317	7.755		
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	21.317	20.755	20.598,20	
2.2 Fraktion CDU				
2.2.1 Personalaufwendungen	8.700	8.700		
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	6.433	6.043		
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	15.133	14.743	14.633,53	
2.3 Fraktion Grüne				
2.3.1 Personalaufwendungen	3.800	3.800		
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	2.500	2.353		
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	6.300	6.153	6.112,58	
2.4 Fraktion AfD				
2.4.1 Personalaufwendungen	5.200	5.200		
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	217	95		
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	5.417	5.295	5.260,48	
2.5 Fraktion UBL-BürgerHerz				
2.5.1 Personalaufwendungen	1.400	1.400		
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	3.3133	3.036		
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	4.533	4.436	2.974,14	

	2026 EUR	2025 EUR	2024 (v. P.) EUR	Erläuterun- gen
2.6 Fraktion FDP				
2.6.1 Personalaufwendungen	720	720		
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	2.930	2.857		
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	3.650	3.577	3.556,29	
2.7 Fraktion FW				
2.7.1 Personalaufwendungen	2.200	2.200		
2.7.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	1.450	1.377		
2.7.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	3.650	3.577	3.556,29	
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen	Jahresbeträge			
	2026 EUR	2025 EUR	2024 (v.P.) EUR	
3.1 Fraktion				
3.1.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten)				
3.1.2 Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.1.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
3.1.4 Bereitstellung von Büroausstattung				
3.1.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.				
Summe:	0	0	0	
3.2 Fraktion				
.				
.				
.				
Gesamtsumme:	60.000	58.536	56.691,51	

8

Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Wirtschaftsjahr 2026

Entwurf

WIRTSCHAFTSPLAN

**FÜR DIE
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG**

WIRTSCHAFTSJAHR 2026

FESTSTELLUNGSVERMERK

ÜBER DEN WIRTSCHAFTSPLAN DES EIGENBETRIEBES „JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG“ FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2 0 2 6

Gemäß § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 115 Absatz 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und i. V. m. § 15 Eigenbetriebsgesetz in der jeweils gültigen Fassung hat der Kreistag des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zu dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes für das Wirtschaftsjahr 2026 am folgende Feststellungen getroffen:

1. Der Wirtschaftsplan für das **Wirtschaftsjahr 2026** wird

im Erfolgsplan in den Erträgen mit 1.562.400,00 Euro und
 in den Aufwendungen mit 1.106.350,00 Euro und

im Vermögensplan in den Einnahmen und Ausgaben mit je 101.750 Euro beschlossen.

2. Kredite werden nicht veranschlagt.

3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4. Die Stellenübersicht wird festgestellt.

Bad Hersfeld, den

Der Kreisausschuss
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Torsten Warnecke
Landrat

ERLÄUTERUNGEN

Vorbemerkungen:

Allgemeines

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes in der derzeit gültigen Fassung erstellt und gliedert sich in den Erfolgsplan, den Vermögensplan sowie die Stellenübersicht. Dem Wirtschaftsplan sind als Anlage der Finanzplan sowie das Investitionsprogramm bis zum Jahr 2028 beigelegt.

Meeschendorf

Seit 01. Januar 2020 ist die Ferienanlage im Rahmen eines langfristigen Erbbaupachtvertrages an die österreichische Hotelgruppe JUFA übergegangen. Die erforderlichen Beratungen und Beschlüsse wurden in der Betriebskommission, dem Kreisausschuss und im Kreistag herbeigeführt.

Am 18. April 2021 gab es eine Bürgerentscheid der Bürger der Stadt Fehmarn, die sich mit 54,3% gegen einen Hotelbau in Meeschendorf ausgesprochen haben.

Die JUFA-Hotelgruppe hat bisher von dem im Erbbaupachtvertrag geregelten Kündigungsrecht keinen Gebrauch gemacht. Zwischenzeitig wurden wegen der zeitlichen Bindungen, die das Bürgerbegehren ausgelöst hatte, die Fristen für ein ordentliches Kündigungsrecht entsprechend bereits in einem 2. Nachtrag angepasst. Die JUFA-Hotelgruppe ist mit der Stadt Fehmarn sowie mit mehreren Schleswig-Holsteiner Landesministerien in Kiel im Gespräch zur Suche nach alternativen Lösungen. Alle Beteiligten sehen nach wie vor realistische Möglichkeiten für den Neubau eines Familienhotels auf dem gepachteten Grundstück am Meeschendorfer Strand.

Daher sind – außer dem jährlichen Pachtzins – keine weiteren Ansätze mehr im Wirtschaftsplan enthalten (wird bei Kostenstelle 1000 unter Umsatzerlösen veranschlagt).

Kantine

Seit dem 01.01.2025 bewirtschaftet der Jugendhof die Kantine in der Kreisverwaltung Bad Hersfeld. Die Erträge und Aufwendungen werden unter der Kostenstelle 6000 dokumentiert.

A) Erfolgsplan

Grundlage für die Ermittlung der Aufwendungen waren die Ansätze der Wirtschaftspläne der vergangenen Jahre sowie das Rechnungsergebnis des Wirtschaftsjahres 2024.

Im Jugendhof sind die Erlöse orientiert an den Erfahrungswerten der vergangenen Wirtschaftsjahre.

Umsatzerlöse

Durch die erfolgte Erbbaupacht der Erholungsstätte Meeschendorf entfällt hierfür die Kalkulation der Umsatzerlöse, hier sind die Mietzinsen für die Dauer der Laufzeit vertraglich festgeschrieben (= 75 Jahre). Gemäß dem 2. Nachtrag zum Erbbaurechtsvertrag für die Verpachtung der Erholungsstätte Meeschendorf wurde die Jahrespacht für 2026 zwischenzeitig auf 20.000 Euro angepasst.

Da es für die Beherbergung des Studienzentrums der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda (SZ) im Planjahr 2026 kein weiteres offizielles Vergabeverfahren geben wird, wird der Jugendhof in 2026 durch reine externe Belegergruppen genutzt. Das Studienzentrum hat bereits bei der letzten Vergabe im Frühjahr 2023 bekanntgegeben, dass deren Bedarfe ab Mitte 2025 anderweitig gedeckt werden können. Somit wurden einige Belegungsgruppen aus der Vergangenheit angeschrieben und auf freie Zeiträume am Jugendhof hingewiesen. Etliche Gruppen freuen sich sehr, den Jugendhof wieder für ihre mehrtägigen Aufenthalte nutzen zu können, da dies seit der Dauerbeherbergung der Anwärtinnen und Anwärter des SZ im Jahr 2017 nur in Ausnahmefällen möglich war. Viele Mehrtagesgruppen, darunter summieren sich vor allem Musik- und Kirchenfreizeiten und Klassenfahrten sowie Familienwochenenden, welche in 2025 am Jugendhof zu Gast waren, haben bereits für 2026 angefragt und gebucht.

Der Jugendhof konnte sich in den letzten Jahren als Veranstaltungsort für Familienfeiern wie z.B. Geburtstage, Konfirmationen oder auch Hochzeiten regional sehr gut etablieren.

Die im Speisesaal vorhandene Mitmachküche wird aktuell wieder vermehrt genutzt, um mit Kindergartengruppen und Grundschulklassen kleine Aktionstage durchzuführen. Vor allem in der Oster- und Weihnachtszeit bieten sich mehrere Möglichkeiten, tageweise Aktionen mit Kinder- und Heranwachsenden anzubieten. Neben saisonal angepassten Koch- und Backtagen soll auch weiterhin das Thema „gesunde und ausgewogene Ernährung“ im Fokus der Aufklärung liegen.

Die Preise für Aufenthalte im Jugendhof Rotenburg, so wie sie ab 01.01.2023 gelten, werden diesen Erläuterungen als Anlage angehängen.

Ab dem 01.01.2025 hat der Jugendhof in Rotenburg die Bewirtschaftung der Kantine im Landratsamt in Bad Hersfeld übernommen. Dies beinhaltet die Mittagessen- bzw. Imbissversorgung sowie das Sitzungs- und Veranstaltungscatering. Ein breites Frühstücks- und Süßspeisenangebot wird ebenfalls bereitgestellt. Bei der Planung wurde sich an den Umsatzerlösen des ersten Halbjahres 2025 orientiert. Weiterhin ist beabsichtigt, ab Sommer 2026 eine/n Auszubildende/n im Bereich „Fachkraft Küche“ in der Kantine sowie am Jugendhof auszubilden.

Umsatzerlöse/Sonstige betriebliche Erträge

Im Planjahr 2026 ist eine Verwaltungskraft des Jugendhofs zusätzlich mit 13 Wochenstunden im Verwaltungsbereich der Schule im Baumgarten in Bebra-Breitenbach eingesetzt; diese (anteiligen) Personalkosten (Ansatz 2026: 23.000 Euro) werden durch den Landkreis erstattet.

Materialaufwand

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Für den Kreisjugendhof sollen im Jahr 2026 neben allgemeinen Bauunterhaltungsmaßnahmen (15.000 Euro) eine Kontrolle aller Fenster in beiden Häusern sowie ggf. Reparatur und Austausch (6.000 Euro) stattfinden.

Darüber hinaus wurde im Bereich der Energiekosten (Strom und Gas) von folgenden Ansätzen ausgegangen: Beim Strom 0,35 Euro pro kWh sowie beim Gas 0,11 Euro pro kWh + 1% Steigerung. Der Ansatz für Strom und Gas im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich um rd. 2.000-5.000 Euro.

Personalaufwand

Löhne und Gehälter

Ab 01.08.2026 ist eine Auszubildendenstelle „Fachkraft Küche“ mit rund 9.300 € zusätzlich kalkuliert.

Bei der Kostenstelle Verwaltung werden keine Personalkosten eingeplant. Die Kosten der stellv. Betriebsleitung sind bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen als Personalkostenerstattung an den Landkreis enthalten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Soziale Aufwendungen

Der Ansatz für soziale Aufwendungen (Kostenstelle Verwaltung) wird weiterhin auf 5.000 Euro festgesetzt.

Prüfung, Beratung

Hier sind die jährlich anfallenden Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses sowie die Erstellung und Einreichung der Steuerklärungen durch die jeweils beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft veranschlagt. Hierfür werden im Jahr 2026 12.000 Euro (Kostenstelle Verwaltung) eingeplant.

Personalkostenerstattung an den Landkreis

Die Kosten für die stellv. Betriebsleitung werden von den Jugend- und Freizeiteinrichtungen an den Landkreis erstattet. Hier wird für das Jahr 2026 ein Betrag von 30.500 Euro (Kostenstelle Verwaltung) eingestellt; der Stellenanteil wurde seit dem Jahr 2021 auf 0,25 reduziert.

Verwaltungskostenbeitrag

Der Verwaltungskostenbeitrag reduziert sich im Plan 2026 um rd. 5.000 Euro auf nunmehr 50.600 Euro (inkl. Sachkosten in Höhe von 4.000 Euro).

Erträge aus Beteiligungen

Der Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg ist über die EAM Sammel- und Vorschalt 1 GmbH an der EAM GmbH & Co. KG (EAM) beteiligt.

Die hieraus resultierenden Zinserträge werden sachgerecht ab dem Jahr 2025 unter Erträge aus Beteiligungen geplant.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Aus der Beteiligung an der EAM GmbH & Co. KG über die EAM Sammel- und Vorschalt 1 GmbH und den daraus resultierenden jährlichen Zinserträgen, schließt der Eigenbetrieb seine Geschäftsjahre mit positiven Ergebnissen ab. Da der Verlustvortrag, aus den vergangenen Geschäftsjahren, im Jahr 2024 aufgebraucht war, wird lt. Gesetz eine Gewinnerzielungsabsicht unterstellt und der Eigenbetrieb unterliegt nun zukünftig der Gewerbesteuerpflicht. Der Gewerbesteuerhebesatz von Rotenburg an der Fulda beträgt 370 %. Daher wurden 70.000 € im Ansatz geplant.

B) Vermögensplan

Die Investitionssummen verteilen sich auf die einzelnen Einrichtungen wie folgt:

	2026	
Einrichtung	Inv.- Summe (EURO)	Erläuterung
Jugendhof	93.750	bewegl. Vermögen allgemein (8.000 Euro), Austausch Zwischentüren in beiden Häusern sowie Schaffung zweiter Fluchtweg im OG, Haus 1 (80.000 Euro) gemäß Brandschutzkonzept vom 20.03.2024, neue Ausstattung für fünf digitale Arbeitsplätze (5.750 Euro)
Verwaltung	3.000	bewegl. Vermögen allgemein
Kantine	5.000	bewegl. Vermögen allgemein
Summe	101.750	

C) Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerke

Die im Haushaltsplan des Landkreises aufgeführten Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerke gelten analog.

Preise im Jugendhof gültig ab 01.01.2023



Kindergärten, Vorschulen & sonstige Kinder (3 - 6 Jahre)

Übernachtung:	9,00 €
Frühstück:	4,00 €
Übernachtung mit Frühstück:	13,00 €
Mittagessen:	7,50 €
Übernachtung mit Halbpension:	20,50 €
Abendessen:	6,50 €
Übernachtung mit Vollpension:	27,00 €

Schulkl. & sonstige Kinder/Jugendliche (7 – 17 Jahre) kreisangehörig

Übernachtung:	10,00 €
Frühstück:	5,00 €
Übernachtung mit Frühstück:	15,00 €
Mittagessen:	8,50 €
Übernachtung mit Halbpension:	23,50 €
Abendessen:	6,50 €
Übernachtung mit Vollpension:	30,00 €

Schulkl. & sonstige Kinder/Jugendliche (7 – 17 Jahre) kreisfremd

Übernachtung:	11,50 €
Frühstück:	6,00 €
Übernachtung mit Frühstück:	17,50 €
Mittagessen:	10,00 €
Übernachtung mit Halbpension:	27,50 €
Abendessen:	7,50 €
Übernachtung mit Vollpension:	35,00 €

Studenten & Auszubildende

Übernachtung:	14,50 €
Frühstück:	6,00 €
Übernachtung mit Frühstück:	20,50 €
Mittagessen:	10,50 €
Übernachtung mit Halbpension:	31,00 €
Abendessen:	8,00 €
Übernachtung mit Vollpension:	39,00 €

Erwachsene (Mehrbettzimmer)

Übernachtung:	17,50 €
Frühstück:	7,00 €
Übernachtung mit Frühstück:	24,50 €
Mittagessen:	12,00 €
Übernachtung mit Halbpension:	36,50 €
Abendessen:	8,50 €
Übernachtung mit Vollpension:	45,00 €

Kleinkinder (0 - 2 Jahre): frei

Sonstiges

Bettwäsche (Leihgebühr):	7,00 €
Lunchpaket (Kinder/Jugendliche):	6,00 €
Lunchpaket (Erwachsene):	8,00 €
Isomatte (Leihgebühr):	1,50 €

Bei nur **einer** Übernachtung (z. B. anlässlich Familienfeiern) berechnen wir **altersunabhängig pro Person** inkl. Teilnahme am Frühstücksbuffet 29,00 €

Veranstaltungs- & Tagungsräume

Gedling (15 Pers.) / Bar4You: (Pfand i. H. v. 50,00 € ist zu hinterlegen)	65,00 €
Alheimer (30 Pers.):	65,00 €
Rodinburg (30 Pers.):	65,00 €
Emanuelsborg (30 Pers.):	75,00 €
Rotenburg (40 Pers.): *	85,00 €
Saal (120 Pers.): *	120,00 €

* Bei Familienfeiern und Sonderveranstaltungen berechnen wir bei Anmietung **beider** Räume pauschal 160,00 €

Die Preise beinhalten die Nutzung des entsprechenden Equipments, der Bestuhlung etc. inklusive der Reinigungskosten.

Sämtliche Erfrischungsgetränke werden exklusiv vom Jugendhof bereitgestellt und abgerechnet (siehe sep. Preislisten).

ERFOLGSPLAN

**DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG
2026**



Wirtschaftsplan 2026

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Gesamtergebnishaushalt				
Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
010	Umsatzerlöse	-361.500,00	-531.892,00	-502.288,48
020	Sonstige betrieblichen Erträge	0,00	0,00	-6.284,20
025	Zwischensumme ordentliche Erträge	-361.500,00	-531.892,00	-508.572,68
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.900,00	162.800,00	119.789,96
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	86.600,00	95.800,00	66.616,98
039	Zwischensumme Materialaufwand	269.500,00	258.600,00	186.406,94
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	454.000,00	452.200,00	387.805,15
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	135.000,00	131.400,00	110.269,90
049	Zwischensumme Personalaufwand	589.000,00	583.600,00	498.075,05
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	48.400,00	43.900,00	47.598,83
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	127.950,00	128.700,00	129.623,31
070	Erträge aus Beteiligungen	-1.195.900,00	-1.201.000,00	-1.195.840,60
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-5.000,00	-35.000,00	-36.469,75
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-527.550,00	-753.092,00	-879.178,90
110	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
115	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	70.000,00	0,00	161.949,00
130	Sonstige Steuern	1.500,00	500,00	287,77
140	Jahresergebnis	-456.050,00	-752.592,00	-716.942,13

Investitionen:

Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) sind insgesamt 101.750 Euro geplant.



Wirtschaftsplan 2026

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Teilergebnishaushalt Kostenstelle 1000 Meeschendorf				
Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
010	Umsatzerlöse	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
020	Sonstige betrieblichen Erträge			
025	Zwischensumme ordentliche Erträge	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	0,00	0,00	0,00
039	Zwischensumme Materialaufwand			
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung			65,58
049	Zwischensumme Personalaufwand	0,00	0,00	65,58
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.704,17
070	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-20.000,00	-20.000,00	-18.230,25
110	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
115	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
130	Sonstige Steuern	800,00	0,00	0,00
140	Jahresergebnis	-19.200,00	-20.000,00	-18.230,25



Wirtschaftsplan 2026

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Teilergebnishaushalt Kostenstelle 4000 Jugendhof				
Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
010	Umsatzerlöse	-210.000,00	-428.892,00	-482.288,48
020	Sonstige betrieblichen Erträge	0,00	0,00	-6.284,10
025	Zwischensumme ordentliche Erträge	-210.000,00	-428.892,00	-488.572,58
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	134.300,00	126.300,00	119.789,96
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	77.800,00	88.600,00	66.431,36
039	Zwischensumme Materialaufwand	212.100,00	214.900,00	186.221,32
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	412.000,00	412.840,00	387.805,15
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	122.000,00	120.035,00	110.204,32
049	Zwischensumme Personalaufwand	534.000,00	532.875,00	498.009,47
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	47.300,00	43.900,00	47.598,83
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	21.600,00	21.500,00	35.557,55
070	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	-0,40
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	605.000,00	384.283,00	278.814,19
110	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
115	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
130	Sonstige Steuern	350,00	150,00	287,77
140	Jahresergebnis	605.350,00	384.433,00	279.101,96

Investitionen:

Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) sind 93.750 Euro geplant.



Wirtschaftsplan 2026

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Teilergebnishaushalt Kostenstelle 5000 Verwaltung				
Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
010	Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
020	Sonstige betrieblichen Erträge	0,00	0,00	-0,10
025	Zwischensumme ordentliche Erträge	0,00	0,00	-0,10
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	100,00	0,00	0,00
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	2.100,00	1.800,00	185,62
039	Zwischensumme Materialaufwand	2.200,00	1.800,00	185,62
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	0,00	0,00	0,00
049	Zwischensumme Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	101.400,00	105.200,00	92.361,59
070	Erträge aus Beteiligungen	-1.195.900,00	-1.201.000,00	-1.195.840,60
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-5.000,00	-35.000,00	-36.469,35
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.097.300,00	-1.129.000,00	-1.139.762,84
110	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
115	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	70.000,00	0,00	161.949,00
130	Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
140	Jahresergebnis	-1.027.300,00	-1.129.000,00	-977.813,84

Investitionen:

Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) sind 3.000 Euro geplant.



Wirtschaftsplan 2026

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Teilergebnishaushalt Kostenstelle 6000 Kantine				
Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
010	Umsatzerlöse	-131.500,00	-83.000,00	0,00
020	Sonstige betrieblichen Erträge	0,00	0,00	0,00
025	Zwischensumme ordentliche Erträge	-131.500,00	-83.000,00	0,00
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48.500,00	36.500,00	0,00
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	6.700,00	5.400,00	0,00
039	Zwischensumme Materialaufwand	55.200,00	41.900,00	0,00
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	42.000,00	39.360,00	0,00
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	13.000,00	11.365,00	0,00
049	Zwischensumme Personalaufwand	55.000,00	50.725,00	0,00
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	1.100,00	0,00	0,00
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.950,00	2.000,00	0,00
070	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
100	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-15.250,00	11.625,00	0,00
110	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
115	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
130	Sonstige Steuern	350,00	350,00	0,00
140	Jahresergebnis	-14.900,00	11.975,00	0,00

Investitionen:

Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) sind 5.000 Euro geplant.

V E R M Ö G E N S P L A N

DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG
2 0 2 6

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Beträge in €UR

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Euro	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital	0	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0	
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6)	48.500	<i>Abschreibungen sind in der Doppik lediglich ein Teil des Jahresergebnisses und nicht unmittelbares Finanzierungsmittel!</i>
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	0 0	
10	Zuführung vom Erfolgsplan	101.750	<i>21.750 Euro Erwerb v. bewegl. Vermögen, 80.000 Euro Baukosten</i>
			
	Deckungsmittel insgesamt	101.750	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Beträge in €UR

Lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres Euro	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wirtschafts-jahres ¹⁾ Euro	Gesamtaus-gabebedarf Euro	bisher bereitgestellt ²⁾ Euro	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	für Kreisjugendhof/Rotenburg a. d. Fulda	13.750	0	13.750	0	Erwerb von beweglichem Vermögen
		80.000	0	80.000	0	Baukosten
	für Verwaltung der Jugend- und Freizeiteinrichtungen	3.000	0	3.000	0	Erwerb von beweglichem Vermögen
	für Kantine Landratsamt Bad Hersfeld	5.000	0	5.000	0	Erwerb von beweglichem Vermögen
		101.750	0	101.750	0	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	
3	Tilgung von Krediten	0	0	0	0	
4	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	101.750	0	101.750	0	

I N V E S T I T I O N S P R O G R A M M

2 0 2 5 - 2 0 2 9

FÜR DIE JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG

Maßnahme	Gesamt- kosten Euro	bis 2025 finanziert Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro	2029 Euro
<u>Ausgaben</u>						
Erwerb von beweglichem Vermögen	21.750	0	21.750	0	0	0
Finanz- anlagen	0	0	0	0	0	0
Baukosten	80.000	0	80.000	0	0	0
Insgesamt	101.750	0	101.750	0	0	0

FINANZPLAN

**ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2026
DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN**

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2026
Beträge in €UR

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
	<u>Deckungsmittel</u> (Mittelherkunft)					
1	Zuführungen zum Stammkapital hier: Veräußerungserlös aus Aktienverkauf	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6) <i>Abschreibungen sind in der Doppik lediglich ein Teil des Jahresergebnisses und nicht unmittelbares Finanzierungsmittel!</i>	44.000	48.500	48.500	48.500	48.500
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	0	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10	Zuführung vom Erfolgsplan	126.000	101.750	0	0	0
	Deckungsmittel insgesamt	126.000	101.750	0	0	0
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Stromversorgung für Gasversorgung für Wasserversorgung für gemeinsame Anlagen für Erwerb von beweglichem Vermögen für Baukosten	0 0 0 0 26.000 100.000	0 0 0 0 21.750 80.000	0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0
4	Rückzahlung von Stammkapital hier: Eigenkapitalrückzahlung an den Landkreis	0	0	0	0	0
	Ausgaben insgesamt	126.000	101.750	0	0	0

B		Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Landkreises auswirken (§19 Nr. 2 EigBGes)				
Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	0	0	0	0	0
4	Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführungen	0	0	0	0	0
2	Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	56.000	50.600	50.600	50.600	50.600
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0

STELLENÜBERSICHT

DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG
WIRTSCHAFTSJAHR 2026

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsg- ruppen nach dem Hessischen Besoldungsg- esetz				
Produkt	Bezeichnung	c) gehobener Dienst	Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		A11				
5000	JuFe Verwaltung	0,25000	0,25000	0,25000	0,25000	
Stellenplan 2026		0,25000	0,25000			
Stellenplan 2025		0,25000		0,25000		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		0,25000			0,25000	

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz				
Produkt	Bezeichnung	c) gehobener Dienst	Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		A11				
Stellenplan 2026						
Stellenplan 2025				0,00000		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen					0,00000	

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmer

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg											
Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst						Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		12	07	06	05	04	02a				
4000	JuFe Jugendhof	1,00000	0,67000	1,57700	2,00000	1,50000	1,81200	8,55900	8,55900	8,51190	0,57700* KW
Stellenplan 2026		1,00000	0,67000	1,57700	2,00000	1,50000	1,81200	8,55900			0,00000* KU 0,57700* KW
Stellenplan 2025		1,00000	0,67000	2,00000	2,57700	0,50000	1,81200		8,55900		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00000	0,66667	1,57600	3,00000	0,50000	1,76923			8,51190	

Stellenplan

Teil C: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamteninnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamteninnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamteninnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
4000	JuFe Jugendhof		8,55900	8,55900		8,55900	8,55900		8,51190	8,51190	
5000	JuFe Verwaltung	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	
	Insgesamt	0,25000	8,55900	8,80900	0,25000	8,55900	8,80900	0,25000	8,51190	8,76190	

9

Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Landkreis mit mehr als 50 % beteiligt ist

1.	Klinikum Bad Hersfeld GmbH	100,00 %
2.	Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH	100,00 %
3.	Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH	100,00 %
4.	Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH	100,00 %
5.	VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften	74,36 %

1. Klinikum Bad Hersfeld GmbH

Sitz:	36251 Bad Hersfeld Telefon: (0 66 21) 88-0 E-Mail: geschaeftsfuehrung@klinikum-hef.de Internet: www.klinikum-hef.de
Postanschrift:	Seilerweg 29, 36251 Bad Hersfeld
Aufgabe:	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Klinikums Bad Hersfeld und aller damit verbundenen zweckdienlichen Einrichtungen (einschl. Wohnheime). Hierzu gehören auch die Ausbildungseinrichtungen sowie die Maßnahmen wissenschaftlicher und sonstiger Krankenhausbezogener Fort- und Weiterbildung. Der Betrieb des Klinikums umfasst stationäre und teilstationäre sowie vor- und nachstationäre Krankenhausleistungen, ambulante Behandlung, Pflege und medizinisch-technische sowie physikalische Leistungen.
Gründung:	1996
Handelsregister:	Bad Hersfeld, HRB 651
Stammkapital:	10.000.000,00 EUR
Gesellschafter:	Landkreis Hersfeld-Rotenburg (100 %) Stammeinlage 10.000.000,00 EUR, voll eingezahlt
Aufsichtsrat:	Torsten Warnecke (Vorsitzender), Dirk Noll (stellv. Vorsitzender); Vertreter des Betriebsrats: Wolfgang Reim, Birgit Majunke-Pohl, Martina Reinki (bis 21.08.2024), Stefanie Schömann (ab 26.09.2024); sachkundige Bürger/Kreistagsabgeordnete: Christian Eimer (bis 29.02.2024), Jörg Althof (ab 18.04.2024), Manfred Fehr, Herbert Hötthl, Gerhard Schenk, Andreas Börner, Helmut Opfer, Markus Schneider, Karsten Vollmar; ständige Gäste ohne Stimmrecht: Anke Hofmann (Bürgermeisterin Bad Hersfeld), Marcus Weber (Bürgermeister Rotenburg a. d. Fulda)
Geschäftsführer:	M.A. Rolf Weigel, Eisenach zum Bilanzstichtag 31.12.2024, Interimsgeschäftsführerin Katja Bittner vom 15.01.2025 bis 31.07.2025, Sebastian Mock ab 01.08.2025
Prokura:	Sascha Sandow
Jahresabschluss:	per 31.12.2024, testiert am 18.06.2025
Abschlussprüfer:	Schüllermann und Partner AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft, 63303 Dreieich
Beteiligungen:	<u>Unmittelbar:</u> Gesundheitszentrum Hersfeld-Rotenburg Betriebs GmbH (100 %) Med. Versorgungszentrum Hersfeld-Rotenburg GmbH (100 %) Klinik am Hainberg GmbH (100 %) MediService GmbH (100 %) Herz-Kreislauf-Zentrum Klinikum Hersfeld-Rotenburg GmbH (100%) <u>Mittelbar (100 % HKZ):</u> HKZ Service GmbH

BILANZ	2024	2023	2022
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
Anlagevermögen	99.197	83.018	71.495
Umlaufvermögen	204.274	225.328	112.024
Rechnungsabgrenzungs-/Ausgleichspos- ten	737	371	415
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehl- betrag	36.186	18.950	20.089
Bilanzsumme Aktiva	340.394	327.667	204.023
Passiva			
Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000	10.000
Kapitalrücklage	44.760	42.310	29.310
Gewinnrücklagen	3.346	3.346	3.346
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 19.686	- 11.861	1.040
Vortrag auf neue Rechnung	- 74.606	- 62.745	- 63.785
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbe-	36.186	18.950	20.089
trag			
Eigenkapital	0	0	0
Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	73.462	56.097	41.834
Rückstellungen	19.429	17.005	16.745
Verbindlichkeiten	247.495	253.501	145.435
Ausgleichsposten aus Darlehensförderungen	0	0	0
Rechnungsabgrenzungsposten	8	1.064	9
Bilanzsumme Passiva	340.394	327.667	204.023

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR
Umsatzerlöse	167.518	155.754	147.160
Zuweisungen/Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.132	4.528	21
Sonstige betriebliche Erträge	19.142	19.235	7.705
Materialaufwand	70.654	67.119	55.486
Personalaufwand	94.199	88.875	81.049
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.754	6.877	6.118
Sonstige betriebliche Aufwendungen	38.767	32.363	19.097
Betriebsergebnis	- 23.582	- 15.717	- 6.864
Ergebnis aus Förderungen	5.167	14.300	3.863
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen (aus verb. Untern.)	0	0	9.500
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.227	986	516
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	10.000	5.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.422	1.359	839
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-19.610	-11.790	1.176
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	65	58	41
Sonstige Steuern	11	13	94
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag(-)	-19.686	-11.861	1.040

KENNZAHLEN

	An- gaben in	2024	2023	2022
Kapitalausstattung				
Eigenkapital	TEUR	0	0	0
in % vom Gesamtkapital (= Grad der finanziellen Unabhängigkeit)	%	0	0	0
Anlagenfinanzierung				
Anlagendeckung durch Eigenkapital	%	0	0	0
Materialeinsatz				
	TEUR	70.654	67.119	55.486
in % der Erlöse	%	42	42	38
Personalaufwand¹				
	TEUR	94.199	88.875	81.049
in % der Erlöse	%	56	55	55

¹ Ohne Honorarkosten und Mitarbeiter-/innen aus Konzernunternehmen
Register 9, Klinikum Bad Hersfeld GmbH

Beschäftigtenstand	Stellen	1.004	988	964
Umsatz pro VK	TEUR	167	158	153
Rentabilität				
Eigenkapitalrentabilität	%	0	0	0
Umsatzrentabilität	%	- 11,75	- 7,62	0,71

LEISTUNGSZAHLEN

	An- gaben in	2024	2023	2022
Betten/Kapazität¹	Anzahl	660	660	650
Patienten²	Anzahl	23.696	24.549	23.238
Ø Verweildauer	Tage	6,9	6,7	6,4
Nutzungsgrad	%	68,2	69,3	79,7
Umsatz pro Bett	TEUR	254	236	226

¹ Es werden die Planbetten angegeben.

² Die Fallzahlen beziehen sich auf die Somatik sowie die Psychiatrie/Psychosomatik und Tagesklinik
Register 9, Klinikum Bad Hersfeld GmbH

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2024, 2025 sowie zum Wirtschaftsplan 2026 der Klinikum Bad Hersfeld GmbH

I. Geschäftsjahr 2024:

Der Wirtschaftsplan 2024 wurde vom Aufsichtsrat am 06.12.2023 beschlossen. Der Erfolgsplan schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von – 10.137 TEUR ab (Erträge = 178.520 TEUR, Aufwendungen = 188.657 TEUR). Die Planung der Investitionen erfolgte in einem gemeinsamen Plan über alle Konzerngesellschaften hinweg; der Anteil des Klinikums lag bei einem Volumen in Höhe von 5.967 TEUR.

Am Ende des Geschäftsjahres starteten im Rahmen der baulichen Weiterentwicklungsmaßnahme die Bauarbeiten am Neubau Nord, der hinsichtlich der Zukunftsstrategie im Mittelpunkt steht. Mit der Inbetriebnahme des Neubaus ist im Verlauf des Jahres 2027 zu rechnen.

Aus der Leistungsentwicklung geht hervor, dass sowohl die geplanten Werte als auch die Vorjahreswerte nicht erreicht werden konnten. Die Fallzahlen im voll- und teilstationären Bereich liegen um 840 (- 3,73 %) unter dem Vorjahr und um 504 (- 2,24 %) unter den geplanten Werten. Die Behandlungstage liegen um 739 Tage unter dem Vorjahresniveau sowie um 662 Tage unter den geplanten Werten. Gegenüber 2023 verringerten sich die aDRG (Fallpauschalen) um 1,08 % (- 204), gegenüber den geplanten Werten um 4,70 % (- 890).

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen stiegen trotz rückläufiger Leistungsentwicklung gegenüber dem Vorjahr um 6.891 TEUR. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Landesbasisfallwertes (5,3%), einem Anstieg der Pflegeerlöse sowie Verbesserungen im Bereich der PEPP-Erlöse (Psychosomatischer Bereich).

Die Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (Erlöse aus dem Verkauf und der Vermietung oder Verpachtung von Produkten sowie aus der Erbringung von Dienstleistungen) betragen 15.233 TEUR (im VJ 13.228 TEUR). Die Steigerung beruht auf erhöhten Erträgen aus Personalkosten-erstattungen im Unternehmensverbund.

Der Materialaufwand steigt gegenüber dem Vorjahr von 67.119 TEUR auf 70.654 TEUR und somit um 3.534 TEUR (+ 5,3 %). Neben inflationsbedingten Kostensteigerungen sind insbesondere die Aufwendungen im Unternehmensverbund aus Personalüberlassung angestiegen.

Die Personalaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit TEUR 94.199 um TEUR 5.324 (6,0 %) über den Vorjahreswerten (TEUR 88.875). Der Anstieg der Personalkosten steht im Zusammenhang mit den Tarifsteigerungen. Die Honorarkosten für nicht im Klinikum angestelltes Personal sind im Materialaufwand abgebildet.

Die Anzahl der Vollkräfte (inkl. Auszubildende, Schüler und Praktikanten) erhöhen sich um 16 VK auf 1.004 VK.

Im Berichtsjahr wurden Abschreibungen auf Forderungen (Forderungen aus Cash Pooling an das HKZ) i. H. v. EUR 15,5 Mio. vorgenommen (i. VJ: EUR 10,0 Mio.).

Die Klinikum Bad Hersfeld GmbH schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresfehlbetrag von EUR - 19.686.087,58 (i.V. EUR - 11.860.650,83) ab und weicht damit deutlich negativ vom Ergebnis des Wirtschaftsplanes (TEUR -10.137) ab.

Das Jahresergebnis 2024 ist maßgeblich durch folgende Sondereffekte geprägt:

- Laufender Zuschuss des Trägers zum Verlustausgleich (TEUR 17.550)
- Wertberichtigungen auf Forderungen an das HKZ (TEUR 15.500)

Ohne Berücksichtigung der nicht im Wirtschaftsplan enthaltenen Sondereffekte hätte sich ein Ergebnis in Höhe von TEUR -21.736 ergeben, welches ebenfalls deutlich von dem Ergebnis des Wirtschaftsplanes 2024 abweicht (TEUR -11.599). In der Planung war eine Zuwendung des Bundes zum Ausgleich der gestiegenen Energiekosten angesetzt, die nicht realisiert werden konnte. Weiterhin wurden die Kostensteigerungen im Personal- und Materialbereich zu niedrig geplant.

Die Gesellschaft ist derzeit nicht in der Lage, aus eigener Kraft die zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs erforderlichen Zahlungsmittel zu erwirtschaften.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zum 31.12.2024 beträgt EUR 36.185.903,63.

II. Geschäftsjahr 2025:

Der Wirtschaftsplan 2025 wurde vom Aufsichtsrat am 11.12.2024 beschlossen. Der Erfolgsplan sieht einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -19.653 TEUR vor. Auf die Klinikum Bad Hersfeld GmbH entfällt im konzernweiten Investitionsplan ein Anteil von 7.536 TEUR.

Die Entwicklung des Wirtschaftsjahres 2025 zeigt, dass die Planung eingehalten werden kann. Bis September 2025 zeigt sich ein Fehlbedarf von 17 Mio. Euro. Die Hochrechnung für 2025 liegt bei einem Defizit in Höhe von ebenfalls 17 Mio. Euro (jeweils ohne Zuweisung des Trägers).

Bis zum September 2025 hat der Träger das Klinikum mit 17 Mio. Euro unterstützt. Die Unterstützung des Trägers richtet sich nach dem Liquiditätsbedarf der Klinikum GmbH. Ohne die Liquiditätszuschüsse des Trägers kann die Zahlungsfähigkeit und somit der Betrieb des Klinikums nicht aufrechterhalten werden.

Im Jahr 2025 wurden weitere Vereinbarungen mit den Kostenträgern für Vorjahre auf den Weg gebracht. Neben den endgültigen Abrechnungen in den Bereichen Somatik und Psychiatrie sind auch Ausgleichs für Ausbildung und Corona vereinbart worden.

Nach Genehmigung durch das Hessische Landesamtes für Gesundheit und Pflege werden die Vereinbarungen rechtskräftig und zahlungswirksam, wodurch sich die Liquidität verbessert.

III. Annahmen für die Wirtschaftspläne 2026:

Der Wirtschaftsplan 2026 befindet sich derzeit in der Erstellung. Es zeichnet sich bereits wieder ein deutliches Defizit ab, da die Planung keine Änderung der politischen Rahmenbedingungen berücksichtigen kann.

Die Bundesregierung hat eine Änderung der umstrittenen Krankenhausreform beschlossen. Der Gesetzesentwurf von Bundesgesundheitsministerin Nina Warken (CDU) räumt den Ländern mehr Zeit für die Umsetzung der Reform ein und soll den befristeten Weiterbetrieb von kleinen Kliniken, die von der Schließung bedroht sind, absichern. Für einen Zeitraum von drei Jahren sollen für kleinere Kliniken mehr Ausnahmen bei den strengen Qualitäts- und Personalvorgaben gelten: Sie sollen weiter betrieben werden können, auch wenn sie die Vorgaben nicht erfüllen. So sollen unpopuläre Klinikschließungen auf dem Land verhindert werden. Über die konkreten Ausnahmen entscheiden die Länder. Die Reform soll außerdem erst 2030 vollständig wirksam werden, also ein Jahr später als ursprünglich geplant.

Die derzeit noch ungünstigen Strukturen und Prozesse (mehrere Standorte, Doppelvorhaltungen) können mit Fertigstellung des Neubaus optimiert werden.

Während dieser Zeit ist das Unternehmen weiterhin dringend auf ausreichende Liquiditätszuschüsse angewiesen, um wirtschaftlich bestehen zu können.

IV. Schulden aus Investitionskrediten:

Schuldenstand zum 31. Dezember 2024:	33.376.699 €
Voraussichtliche Kredittilgung 2025:	2.831.815 €
Voraussichtliche Kreditneuaufnahme 2025:	0 €
Voraussichtlicher Schuldenstand zum 31. Dezember 2025:	30.544.884 €
Voraussichtliche Kredittilgung 2026:	2.853.784 €
Voraussichtliche Kreditneuaufnahme 2026:	0 €
Voraussichtlicher Schuldenstand zum 31. Dezember 2026:	27.691.100 €

2. Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH

Sitz:	36272 Niederaula Telefon: (0 66 25) 1 09-0, Telefax: (0 66 25) 1 09-1 99 E-Mail: info@kreisaltenpflege.de Internet: www.kreisaltenpflege.de
Postanschrift:	Berliner Straße 5, 36272 Niederaula
Aufgabe:	Zweck der Gesellschaft ist die bedarfsgerechte und wohnortnahe Versorgung der Bevölkerung mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Alten- und Pflegeeinrichtungen, die zweckmäßige und ausreichende Versorgung der in diesen Einrichtungen betreuten alten und pflegebedürftigen Menschen sowie die bedarfsgerechte Versorgung von außerhalb dieser Einrichtungen lebenden alten und pflegebedürftigen Menschen durch einen Mahlzeitendienst. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Kreisaltenheime in Niederaula und Rotenburg a. d. Fulda sowie evtl. weiterer Kreisaltenheime und aller damit verbundenen zweckdienlichen Einrichtungen. Gegenstand des Unternehmens ist weiter die bedarfsgerechte Versorgung von außerhalb dieser Einrichtungen lebenden alten und pflegebedürftigen Menschen durch einen Mahlzeitendienst.
Gründung:	1999, von 1996 bis 1998 Eigenbetrieb
Handelsregister:	Amtsgericht Bad Hersfeld, HR B 803
Stammkapital:	1.534.000 EUR
Gesellschafter:	Landkreis Hersfeld-Rotenburg (100 %)
Aufsichtsrat:	Vorsitzender Herr Landrat Torsten Warnecke Stellv. Vorsitzender Herr Dirk Noll, Erster Kreisbeigeordneter Bernd Stahl, Helmut Opfer, Andreas Börner, Dana Kerst, Christa von Baumbach, Hans Georg Vierheller, Thomas Rohrbach, Werner Ewald, Ramona Nuhn, Christa Collmann-Grimm, Claudius Nölke
Geschäftsführer:	Heiko Bully
Prokura:	keine
Jahresabschluss:	per 31.12.2024, testiert am 16.05.2025
Abschlussprüfer:	sb+p Strecker-Berger+Partner mbB – Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, 34025 Kassel
Beteiligungen:	KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH (0,5 % ab 29.09.2017)

BILANZ**Aktiva**

	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR
Anlagevermögen	10.488	10.536	11.007
Umlaufvermögen	5.549	5.531	5.560
Rechnungsabgrenzungsposten	52	49	45

Bilanzsumme Aktiva

16.089	16.116	16.612

Passiva

Gezeichnetes Kapital	1.534	1.534	1.534
Allgemeine Rücklagen	401	401	401
Zweckgebundene Rücklagen	677	677	677
Vortrag auf neue Rechnung	5.794	5.798	4.774
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	459	-4	1.024
Eigenkapital	8.865	8.406	8.410
Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung d. Sachanlagevermögens	2.603	2.728	2.859
Rückstellungen	1.283	1.467	1.459
Verbindlichkeiten	3.338	3.515	3.884
Rechnungsangrenzungspositionen			

Bilanzsumme Passiva

16.089	16.116	16.612

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Umsatzerlöse	14.568	13.350	11.748
Sonstige betriebliche Erträge	361	189	1.643
Materialaufwand	-1.954	-1.800	-1.712
Personalaufwand	-11.240	-10.165	-9.330
Abschreibungen	-533	-561	-635
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-856	-1.098	-773
Betriebsergebnis	346	-85	941
Sonstige ordentliche u. außerordentliche Auf			0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposter	125	131	141
Zinsen und ähnliche Erträge	82	9	16
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-94	-59	-74
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätig	459	-4	1.024
Außerordentliche Erträge			
Weitere Erträge			
Außerordentliche Aufwendungen			
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	459	-4	1.024

KENNZAHLEN		2024	2023	2022
Kapitalausstattung				
Eigenkapital	TEUR	8.865	8.406	8.410
in % vom Gesamtkapital	%	55	52	51
(= Grad der finanziellen Unabhängigkeit)				
Anlagenfinanzierung				
Anlagendeckung durch Eigenkapital	%	85	80	76
Materialeinsatz				
	TEUR	1.954	1.800	1.712
in % der Umsatzerlöse	%	13	13	15
Personalaufwand				
	TEUR	11.240	10.165	9.330
in % der Umsatzerlöse	%	77	76	79
Beschäftigtenstand				
	Stellen	312	298	280
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	46,69	44,80	41,96
Rentabilität				
Eigenkapitalrentabilität	%	5,18	-0,05	12,17
Umsatzrentabilität	%	3,15	-0,03	8,71

LEISTUNGSZAHLEN

	Angaben in	2024	2023	2022
Pflegeplätze Niederaula	Anzahl	163	163	163
(davon Kurzzeitpflege)		14	14	14
Pflegetage Niederaula	Anzahl	57.015	57.704	56.523
Auslastungsgrad	%	95,83	96,99	95
Pflegeplätze Rotenburg	Anzahl	99	99	99
(davon Kurzzeitpflege)		6	6	6
Pflegetage Rotenburg	Anzahl	35.090	35.037	34.422
Auslastungsgrad	%	97,11	96,95	95
Pflegeplätze Tagespflege Rosengarten	Anzahl	0	0	10
Pflegeplätze Gesamt ohne Tagespflege	Anzahl	262	262	262
Umsatz pro Pflegeplatz	TEUR	56	51	45

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2024 sowie 2025 folgende der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH

I. Geschäftsjahr 2024

Im Jahr 2024 stellte sich die Belegungssituation in beiden Einrichtungen deutlich positiver dar, als zunächst prognostiziert. Erkennbar ist jedoch weiterhin, dass Bewohner:innen in einem sehr reduzierten Allgemeinzustand mit einer nicht adäquaten Eingradung einzogen. Dies führte dazu, dass die Verweildauer bei Bewohner:innen mitunter äußerst kurz war, d.h. eine hohe Fluktuation war die Folge. Dadurch entstand gleichermaßen ein hoher Verwaltungsaufwand durch die vielen Abmelde- und Aufnahmeprozesse. Kostenzusagen durch Kostenträger erfolgten sehr zeitverzögert, sodass die Einrichtungen wirtschaftlich sowie personell deutlich in Vorleistung treten mussten. Effiziente Abläufe sowie ein gutes Belegungsmanagement sorgten dennoch für eine stabile Belegung.

Hohe Personalkosten und Kostensteigerungen im Sachkostenbereich konnten ebenfalls durch die gute Belegung kompensiert werden.

In besonderem Maße haben jedoch die weiteren ausgesetzten umfangreichen Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen am Kreisaltenheim Niederaula den Jahresabschluss 2024 positiv beeinflusst.

Das konsolidierte Gesamtergebnis der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH schließt mit einem Jahresüberschuss von

459.051,68 Euro

ab.

II. Geschäftsjahr 2025 und folgende

Die Personalentwicklung ist vor dem Hintergrund eines stetig anwachsenden Fachkräftemangels das im besonderen Maße fordernde Thema der Zukunft.

Durch die gesetzlich verankerte Tarifbindungspflicht, auch für private Anbieter der Altenhilfe, ist das bislang attraktive Lohnpaket des öffentlichen Dienstes relativiert und ein großer Wettbewerb um die Mitarbeitenden eröffnet. Insbesondere am Standort Rotenburg mit zahlreichen Wettbewerbern im gleichen Ort, ist die Personalfindung und -bindung ungleich schwerer. Viele langjährige Mitarbeitende gehen in den Ruhestand und können nicht in gleicher Qualifikation ersetzt werden. Auszubildende in der generalistischen Ausbildung werden progressiv von den Krankenhäusern abgeworben, was den Fachkräftemangel in den Altenhilfeeinrichtungen rasant zuspitzt.

Die Ausbildung zur einjährigen Altenpflegehelfer*in wird durch beide Einrichtungen forciert und erfolgreich umgesetzt.

Die Maßnahmen des sommerlichen Wärmeschutzes am Standort Rotenburg wurden umfänglich umgesetzt und abgeschlossen. Die umgesetzten Maßnahmen wurden bereits im Sommer 2025 von Bewohner:innen, Besucher:innen sowie Mitarbeitenden als sehr positiv und entlastend wahrgenommen.

Mit Hilfe eines externen Unternehmens erfolgte für die Kreisaltenpflege Hersfeld – Rotenburg GmbH eine Ausschreibung für ein begleitendes Immobilienmanagement. Dies soll insbesondere die prospektive Investitionsplanung des Unternehmens zielgerichtet unterstützen sowie Baumaßnahmen für den Bauherrn fachkundig begleiten. Das Verfahren ist noch nicht abgeschlossen.

In Anbetracht der laufenden Preisentwicklung im Jahr 2025 werden deutliche Steigerungen der Kosten sichtbar. Das Unternehmen verfügt über ausreichend Liquidität, um mittelfristige Preissteigerungen abzufedern.

Zum Erreichen eines erfolgreichen Wirtschaftsjahres und frühzeitigem Erkennen von finanziellen Risiken werden monatliche Soll – Ist - Vergleiche zum aktuellen Wirtschaftsplan erstellt und ausgewertet.

Laufende Liquiditätskontrollen, monatliche Personalbedarfsanalysen sowie monatliche Auswertungen der Verbräuche der Verbrauchsartikel des Zentrallagers ergänzen die betriebswirtschaftlichen Betrachtungen.

3. Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH (dgz)

Sitz:	36251 Bad Hersfeld Telefon: 06621 944-0 Telefax: 06621 944-101 E-Mail: buero@dgz-bad-hersfeld.de Internet: www.dgz-bad-hersfeld.de
Postanschrift:	Leinenweberstraße 1-3, 36251 Bad Hersfeld
Aufgabe:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, Errichtung, Verwaltung sowie das Betreiben und Managen eines Dienstleistungs- und Gründerzentrums in Bad Hersfeld, das Existenzgründer bei der Gründung und in den ersten Jahren ihrer Entwicklung besonders fördert und betreut, insbesondere auch im Hinblick auf mögliche gemeinsame Marketingaktivitäten.
Gründung:	1995
Handelsregister:	Amtsgericht Bad Hersfeld, HR B 618
Stammkapital:	106.000,00 EUR
Gesellschafter:	Landkreis Hersfeld-Rotenburg (100 %)
Aufsichtsrat:	-
Geschäftsführer:	Bernd Rudolph, Dipl.-Betriebswirt
Prokura:	Markus Holle
Jahresabschluss:	per 31.12.2024
Abschlussprüfer:	PRC Treuhand & Revision GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Fulda - Prüfbericht vom
Beteiligungen:	keine

BILANZ**Aktiva**

	2024* EURO	2023 EURO	2022 EURO
Immaterielles Vermögen	0,5	0,5	0,5
Sachanlagen	842.616	873.854	905.256
Finanzanlagen			
Anlagevermögen	842.616	873.854	905.256
Vorräte			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	39.474	42.964	37.001
Forderungen gegen Landkreis			
Forderungen gegen Beteiligungen			
Sostige Vermögensgegenstände	10.683	2.643	121
Liquide Mittel	14.627	21.210	27.723
Umlaufvermögen	64.784	66.817	64.845
Rechnungsabgrenzungsposten	487	370	239

Bilanzsumme Aktiva

907.887	941.041	970.340

Passiva

Gezeichnetes Kapital	106.000	106.000	106.000
Kapitalrücklage	55.532	55.532	55.532
Gewinnrücklagen (satzungsmäßige)	113.421	107.585	107.253
Vortrag auf neue Rechnung			
Jahresfehlbetrag / -überschuss	3.570	5.836	332
Eigenkapital	278.522	274.953	269.117
Sonderposten mit Rücklageanteil	144.009	150.656	157.303
Sonstige Rückstellungen			
Rückstellungen	26.950	24.506	22.294
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	407.372	430.337	452.884
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten			
kurzfristige Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	726	1.040	429
Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	40.000	50.000	60.000
Sonstige Verbindlichkeiten	10.308	9.548	8.313
Verbindlichkeiten	458.406	490.926	521.626
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0

Bilanzsumme Passiva

907.887	941.041	970.340

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	2024* EURO	2023 EURO	2022 EURO
Umsatzerlöse	294.613	291.204	290.612
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	10.536	10.308	11.379
Materialaufwand	1.157	3.373	5.159
Personalaufwand	132.877	140.108	133.645
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.534	31.402	31.402
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0
	117.647	101.769	113.922
Betriebsergebnis	21.933	24.860	17.862
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.717	10.371	8.876
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	12.223	14.489	8.986
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Sonstige Steuern	8.653	8.653	8.653
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag(-)	<u>3.570</u>	<u>5.836</u>	<u>333</u>

KENNZAHLEN		2024*	2023	2022
Kapitalausstattung				
Eigenkapital		278.522	274.953	269.117
in % vom Gesamtkapital				
(= Grad der finanziellen Unabhängigkeit)		31	29	28
Anlagenfinanzierung				
Anlagendeckung durch Eigenkapital		33	31	30
Materialeinsatz		1.157	3.373	5.159
in % der Umsatzerlöse		0	1	2
Personalaufwand		132.877	140.108	133.645
in % der Umsatzerlöse		45	48	46
Beschäftigtenstand		2,3	2,3	2,3
Umsatz pro Mitarbeiter		130.939	129.424	129.161
Rentabilität				
Eigenkapitalrentabilität		1	2	0
Umsatzrentabilität		1	2	0
LEISTUNGSZAHLEN				
		2024**	2023**	2022**
Hauptnutzfläche		1.965	1.965	1.965
Auslastungsgrad am Ende des Jahres		100	96,04	100

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2024, 2025 sowie Annahmen für das Jahr 2026 der Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH

Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH - Servicezentrum für die regionale Wirtschaft

I. Geschäftsjahr 2024

Durch die Aktivitäten des Service-Zentrums der IHK Kassel-Marburg, der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Hersfeld-Rotenburg GmbH und des Regionalforums Hersfeld-Rotenburg ist das dgz ein Service- und Kompetenzzentrum für die heimische Wirtschaft. Zentrale Aufgaben der Gesellschaft sind die Vermietung von Büroflächen an Existenzgründer, Unternehmen und Institutionen und die Bündelung von unternehmensnahen Dienstleistungen.

Die Vorteile des dgz liegen in dem barrierefreien Zugang, der technischen Ausstattung, der Serviceorientierung und der guten Anbindung an die Autobahn. Zur Vermarktung der Büroflächen werden persönliche Kontakte, die eigene Webseite und Einträge in kostenfreien Immobilienportalen genutzt. Die Internetseite ist auf die Nutzung durch mobile Geräte optimiert. Zusätzlich wird ebay-Kleinanzeigen und ein Werbebanner an der Ecke Wollweberstraße/Leinenweberstraße eingesetzt.

Primäre Zielsetzung für das Jahr 2024 war, die Vermietungsquote auf dem hohen Niveau der Vorjahre zu halten. Weiterhin sollen im vertretbaren Rahmen auch Flächen für Existenzgründungen vorgehalten werden.

Hauptnutzfläche, EG, 1.OG, 2.OG				1965,66	100,00%
	davon vermietet, bzw. DGZ-genutzt			1483,52	75,47%
	davon vermietet an gewerbliche Nutzer			482,14	24,53%
	davon leerstehend			0,00	0,00%

Stand 31.12.2024

Zum 31.12.2024 waren die Büroräume des dgz vollständig vermietet. Das dgz stellt eine Vollzeit-, drei Teilzeit- und weitere Stellen mit geringfügiger Beschäftigung zur Verfügung. Die Rückzahlung der Liquiditätshilfe an den Landkreis Hersfeld-Rotenburg wurde im Berichtsjahr vollständig aus eigenen Mitteln sichergestellt. Aufgrund der anhaltenden Inflation hat sich die Kostenseite (Verbrauchs-kosten) im Berichtsjahr verschlechtert. Im Berichtsjahr sind die Ausgaben für Löhne und Sozialleistungen konstant geblieben (Mindestlohn, Lohnsteigerungen etc.).

Mieterliste zum 31.12.2024:

Abacus	Schülerhilfe
BZH Bildungszentrum Handel	Bildungseinrichtung
hausclick.de	Immobilienberatung / Sachverständiger
F.A.S	Sicherheits-Dienstleister
IHK Kassel-Marburg	Servicezentrum Bad Hersfeld
Kirchbaumer Consulting	Unternehmensberatung
Klinkenpraxis	Medienproduktion
LPV HEF	Landschaftspflegeverband
MedA	Abrechnungsstelle für Ärzte
Personalwerk	Personalmarketing

ProPead	Bildungseinrichtung
Regionalforum HEF-ROF	Regionalentwicklung
Boris Wittich	Steuerbüro
Benny Bachmann	Vermessungsbüro
WFG Hersfeld-Rotenburg	Wirtschaftsförderung
Frau Zipf-Brehm	Betreuungsbüro
Frau Nürnberger	Betreuungsbüro
Zollverwaltung Gießen	Abrechnung KfZ-Steuer

Der Umsatz ist leicht auf 294.613 € gestiegen. Das Geschäftsjahr 2024 schließt mit einem Gewinn in Höhe von + 3.570 € ab. Steuerliche Zahlungen sind nicht zu erwarten. Alle Verpflichtungen (Zins-, Kapitaldienste und Sozialkosten) wurden erfüllt.

II. Ausblick für das Geschäftsjahr 2025

Auch in 2025 werden die im dgz ansässigen Unternehmen mit ihren Dienstleistungen und Serviceangeboten einen wichtigen Beitrag für die heimische Wirtschaft leisten. Zielsetzung für das Jahr 2025 ist, die Vermietung auf dem vorhandenen hohen Niveau zu halten und die Kosten- sowie Ertragssituation zu verbessern. Das DGZ wird mit Fernwärme (Gas als Energieträger) geheizt. Es bleibt abzuwarten, wie sich die Energiekosten in diesem Bereich entwickeln werden. Im Jahr 2025 wird die Zinsbindung des Darlehens der Sparkasse Hersfeld-Rotenburg auslaufen.

Für das Jahr 2025 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis angestrebt.

III. Annahmen für das Geschäftsjahr 2026

Ziel ist es die Vermietungsquote auf dem hohen Niveau der Vorjahre zu halten. Größere Investitionen in das Gebäude bzw. die Infrastruktur sind derzeit nicht vorgesehen. Der aktuelle Personalbestand soll beibehalten werden. Vor diesem Hintergrund wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis angestrebt. Wie sich die steigenden Energiepreise auf die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft auswirken werden ist aufgrund der unsicheren Rahmenbedingungen aktuell nicht zu beurteilen.

4. Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH

Sitz:	36199 Rotenburg a. d. Fulda Telefon: (0 66 21) 87-8080 Telefax: (0 66 21) 87-578080
Postanschrift:	Pestalozzistraße 7, 36199 Rotenburg a. d. Fulda
Aufgabe:	Gegenstand des Unternehmens ist die Unterstützung von Schulen bei Betreuungs- und Ganztagsangeboten, insbesondere durch die Anstellung von Beschäftigten in der Essensausgabe, in Schulbibliotheken und in der Betreuung sowie die administrative Betreuung von Schulen und die kaufmännische Unterstützung der Fördervereine.
Gründung:	01.02.2017
Handelsregister:	Amtsgericht Bad Hersfeld, HR B 2790
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Gesellschafter:	Landkreis Hersfeld-Rotenburg (100%)
Aufsichtsrat:	-
Geschäftsführerin:	Christine Trinks
Prokura:	Bianca Becker
Jahresabschluss:	per 31.07.2025, durch Fachdienst Finanzen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg
Abschlussprüfer:	Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PRC Treuhand & Revision GmbH, Fulda
Beteiligungen:	keine

BILANZ

Aktiva		31.07.2024	31.07.2023	31.07.2022
A	Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen			
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60.315,36	44.336,79	28.906,16
3.	Forderungen an den Landkreis	17.301,76	14.163,83	6.142,50
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	2.775,66	550,53	1.686,82
II.	Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	718.764,91	458.846,25	329.901,49
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.039,55	2.457,15	4.258,21
	Bilanzsumme Aktiva	805.197,24	520.354,55	370.895,18
Passiva				
A	Eigenkapital			
I.	Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Gewinn der Vorjahre	124.660,44	72.622,98	37.933,38
	Jahresgewinn	33.579,52	52.037,46	34.689,60
B	Rückstellungen	22.384,50	33.956,39	39.587,85
C	Verbindlichkeiten			
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen	47.343,74	19.313,37	23.706,88
2.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	57.136,26	3.077,18	668,96
3.	Sonstige Verbindlichkeiten	409.388,01	292.231,43	183.052,05
D	Rechnungsabgrenzungsposten	85.704,77	22.115,74	26.256,46
	Bilanzsumme Passiva	805.197,24	520.354,55	370.895,18

Gewinn- und Verlustrechnung

Beschreibung	2024	2023	2022
Umsatzerlöse	643.443,75	489.846,62	393.091,22
Sonstige betriebliche Erträge	1.777.533,26	1.653.386,27	1.286.893,76
Summe ordentliche Erträge			
Aufwendungen für RHB und bezogene Waren			
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Zwischensumme bezogene Waren und Leistungen			
Löhne und Gehälter	-1.682.492,75	-1.427.228,82	-1.020.724,88
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-421.041,53	-340.126,12	-240.324,10
	-	-	-
Zwischensumme Personalaufwand	2.103.534,28	1.767.354,94	1.261.048,98
Abschreibungen auf VG d. Sachanlagevermögens			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-283.863,21	-323.840,49	-384.246,40
Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	33.579,52	52.037,46	34.689,60
Außerordentliche Erträge			
Außerordentliche Aufwendungen			
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
Sonstige Steuern			
Jahresergebnis	33.579,52	52.037,46	34.689,60

Produktdaten			
	Ist 2024	Ist 2023	Ist 2022
	Stand 31.07.2024	Stand 31.07.2023	Stand 31.07.2022
<u>Leistungsdaten</u>			
Anzahl der Fördervereine (Personalanstellung)	5	4	4
Anzahl der Schulen (Komplettabwicklung)	22	20	16
Anzahl der Beschäftigten pro Beschäftigtengruppe	238	207	172
- Essensausgabe	72	67	57
- Bibliothek	31	29	27
- Betreuung	135	111	88
<u>Kennzahlen</u>	Ist 2024	Ist 2023	Ist 2022
Personalaufwand in % der Beschäftigtengruppen			
- Essensausgabe	30,25	32,37	33,14
- Bibliothek	13,03	14,01	15,70
- Betreuung	56,72	53,62	51,16

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2024, 2025 sowie 2026 der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH

Die Gesellschaft bietet folgende Dienstleistungen an:

- Anstellung des Personals der Mittagessensausgabe und der Bibliotheken in den Schulen im Auftrag des Landkreises Hersfeld-Rotenburg.
- Bereitstellung eines Organisations- und Verwaltungssystems für die Mittagsverpflegung und Betreuung an Schulen.
- Unterstützung der Schulen bei Betreuungs- und Ganztagsangeboten durch die Anstellung von Betreuungskräften, Honorarkräften und Übungsleitern sowie die administrative Abwicklung der Landesgelder - dies wird durch Kooperationsverträge mit dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg und der jeweiligen Schulleitung geregelt.
- Unterstützung der Fördervereine durch eine Steuerberatung für die Lohnabrechnung und/oder Anstellung des Betreuungspersonals und der Honorarkräfte.

I. Geschäftsjahr 2023/24

Zum 31.07.2024 beschäftigte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH insgesamt 213 Mitarbeitende. Davon arbeiteten 23 Personen in Doppelfunktion und eine Mitarbeiterin in Dreifachfunktion.

Aufteilung der Beschäftigten:

- 72 Beschäftigte in der Essensausgabe
- 31 Beschäftigte in den Schulbibliotheken
- 134 Beschäftigte in der Betreuung
- 1 Beschäftigte in der Verwaltung

Im Geschäftsjahr erhielten 69 Honorarkräfte und 23 Übungsleiter eine Abrechnung.

Neben den bisherigen Schulen beauftragten die Haselbachschule in Rotenburg-Lispenshausen und die Fuldataalschule in Ludwigsau-Friedlos die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH zum Schuljahr 2023/2024 mit der vollständigen Mittelverwaltung einschließlich der Personalanstellung. Insgesamt nahmen im Geschäftsjahr 2023/2024 **22 Schulen** dieses Angebot in Anspruch.

An **fünf Schulen** erfolgte die Anstellung des Betreuungspersonals sowie einer Verwaltungskraft für den Förderverein, wobei die Mittelverwaltung beim jeweiligen Förderverein verblieb. Die Personalkosten wurden dem Förderverein in Rechnung gestellt.

Seit dem Schuljahr 2023/2024 ist zusätzlich zur bisherigen Anbindung folgender Standort an das Organisations- und **Verwaltungssystem Meal-o** für die Essensabrechnung angeschlossen:

- Grundschule Aulatal in Kirchheim

Gemäß Rahmenvertrag vom 01.05.2023 betragen die Kosten für die Essensabrechnung pro Schule einmalig 1.010,31 € sowie monatlich je 43,50 € (bis max. 50 Essensteilnehmer) bzw. 69,92 € (bis max. 100 Essensteilnehmer). Die Abrechnung erfolgt im Rahmen des Kooperationsvertrags mit dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg.

Zusätzlich nutzen zehn Schulen Meal-o auch für die Abrechnung der Betreuungsgelder. Diese Kosten werden im Rahmen der Landesmittel von den Schulen selbst getragen.

Seit 2023 bietet die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH in Kooperation mit der VHS Hersfeld-Rotenburg während der hessischen Sommerferien eine **Grundlagenfortbildung für Betreuungskräfte ohne pädagogische Ausbildung** im Minijobbbereich an.

Im Haushaltsjahr 2023/2024 fanden aufgrund der Lage der Sommerferien zwei „**Deutschsommer-Projekte - Ferien, die schlau machen**“ statt. Hierfür wurden jeweils Verträge zwischen dem Land Hessen, vertreten durch das Staatliche Schulamt für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg und den Werra-Meißner-Kreis, sowie der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH als Projektträger abgeschlossen. Beide Durchläufe fanden an der Ernst-von-Harnack-Schule in Bad Hersfeld statt.

- Sommerferien 2023: 27 Teilnehmende, Gesamtkosten 29.705,61 €, finanziert überwiegend durch das Land Hessen und Teilnehmerbeiträge (30 € je Teilnehmer)

- Sommerferien 2024: 23 Teilnehmende, Gesamtkosten 28.853,47 €, ebenfalls überwiegend durch das Land Hessen und Teilnehmerbeiträge finanziert

Im Zuge der Erhöhung des **Mindestlohns** zum 01.01.2024 auf 12,41 € sowie der Tarifierhöhung im TVöD zum 01.03.2024 passte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH die **Lohnstruktur** aller Mitarbeitenden entsprechend an.

II. Geschäftsjahr 2024/25

Zum 31.07.2025 hatte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH einen Stand von 233 Beschäftigten. Insgesamt arbeiten 25 Beschäftigte in Doppelfunktionen und eine Mitarbeiterin in Dreifachfunktion.

Aufteilung der Beschäftigten:

- 74 Beschäftigte in der Essensausgabe
- 33 Beschäftigte in den Schulbibliotheken
- 151 Beschäftigte in der Betreuung
- 1 Beschäftigte in der Verwaltung

Im Geschäftsjahr erhielten 89 Honorarkräfte und 42 Übungsleiter eine Abrechnung.

Zusätzlich zu den bisherigen Schulen beauftragten die Blumensteinschule in Wildeck-Obersuhl, die Kreuzbergschule in Philippstahl und die Haunetalschule in Haunetal-Neukirchen die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH zum Schuljahr 2024/2025 mit der vollständigen Mittelverwaltung einschließlich der Personalanstellung. Insgesamt nahmen damit **25 Schulen** dieses Angebot in Anspruch.

An **vier Schulen** erfolgte die Anstellung des Betreuungspersonals sowie einer Verwaltungskraft für den Förderverein, wobei die Mittelverwaltung beim Förderverein verblieb. Die Personalkosten wurden dem Förderverein in Rechnung gestellt.

Seit dem Schuljahr 2024/2025 ist zusätzlich folgende Schule an das **Meal-o-System** für die Essensabrechnung angebunden:

- Herzbergschule in Breitenbach am Herzberg

Die Schule am Rhäden in Wildeck-Obersuhl nutzt das Meal-o-System seit Januar 2025 nicht mehr.

Gemäß dem zum 01.05.2025 abgeschlossenen Folgerahmenvertrag betragen die Kosten für die Essensabrechnung pro Schule einmalig 1.111,34 € sowie monatlich je 47,45 € (bis max. 50 Essensteilnehmer) bzw. 76,90 € (bis max. 100 Essensteilnehmer). Die Abrechnung erfolgt über den Kooperationsvertrag mit dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg.

Zusätzlich nutzen zehn Schulen Meal-o für die Abrechnung der Betreuungsgelder. Diese Kosten werden im Rahmen der Landesmittel von den Schulen selbst getragen.

In den ersten drei Sommerferienwochen 2025 fand an der Ernst-von-Harnack-Schule in Bad Hersfeld zum vierten Mal das Projekt **„Deutschsommer - Ferien, die schlau machen!“** statt.

Das Projekt wurde auf Grundlage eines Vertrages zwischen dem Land Hessen, vertreten durch das Staatliche Schulamt für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg und den Werra-Meißner-Kreis, sowie der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH als Projektträger durchgeführt.

Es nahmen 34 Schülerinnen und Schüler teil. Die Gesamtkosten in Höhe von 30.713,29 € wurden überwiegend durch das Land Hessen sowie durch Teilnehmerbeiträge (30 € je Teilnehmer) finanziert.

Die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH führt regelmäßig **Erste-Hilfe-Schulungen** für das Betreuungspersonal gemäß den Vorgaben der Unfallkasse Hessen (UKH) durch. Diese werden im zweijährigen Rhythmus angeboten und umfassen sowohl Ersts Schulungen für neues Personal als auch Auffrischkurse für bestehende Mitarbeitende. Der Umfang der Schulungskapazitäten richtet sich nach der Anzahl der gleichzeitig zu betreuenden Kinder an den jeweiligen Standorten und wird entsprechend bei der UKH beantragt.

Seit 2023 bietet die Gesellschaft in Kooperation mit der VHS Hersfeld-Rotenburg in den hessischen Sommer- und Herbstferien **Grundlagenfortbildungen für Betreuungskräfte ohne pädagogische Ausbildung** - einschließlich Minijobbeschäftigter - an.

Mit Beginn des Schuljahres 2024/2025 wurde erfolgreich eine **digitale Zeiterfassung** eingeführt. Die dadurch entstehenden Kosten werden für die Essensausgabe- und Bibliothekskräfte vom Landkreis getragen; die Kosten für die Betreuungskräfte werden aus den Verwaltungskostenerstattungen der Schulen (Landesmittel) gedeckt.

Im Zuge der Erhöhung des **Mindestlohns** zum 01.01.2025 auf 12,82 € sowie der Tarifierhöhung im TVöD zum 01.04.2025 passte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH die **Lohnstruktur** erneut an.

III. Ausblick und Planung für das Geschäftsjahr 2025/26

Die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH setzt ihren Wachstumskurs fort. Zum Schuljahr 2025/2026 wird die Brüder-Grimm-Gesamtschule die Dienstleistungen der Gesellschaft in Anspruch nehmen.

Damit werden insgesamt **26 Schulen vollständig** sowie **vier weitere Schulen im Bereich der Personalverwaltung** durch die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH betreut.

Im Schuljahr 2025/2026 wird die Gesellschaft weiterhin Fortbildungen für ihre Mitarbeitenden anbieten, um die Qualität der Betreuungsangebote kontinuierlich zu verbessern. Zudem wird sie voraussichtlich erneut die Projektträgerschaft für das Projekt „**Deutschsommer - Ferien, die schlau machen**“ übernehmen.

Geplant ist außerdem die Einführung **dienstlicher E-Mail-Adressen** sowie einer **einheitlichen Notebookausstattung** für die Betreuungsstandorte. Für die Hardware kann auf vorhandene Geräte zurückgegriffen werden; die erforderlichen Softwarelizenzen sind im Wirtschaftsplan eingeplant. Ziel dieser Maßnahme ist die Schaffung eines datenschutzkonformen und effizienten Kommunikationswegs zwischen der Verwaltung und den Standorten.

Darüber hinaus sollen die Notebooks für die digitale An- und Abmeldung der Betreuungskinder sowie für die Verwaltung der Mittagsverpflegung genutzt werden. Durch die Standardisierung der digitalen Arbeitsprozesse soll die tägliche Arbeit vor Ort nachhaltig erleichtert und professionalisiert werden.

Im Rahmen der Anlehnung an den TVöD wird die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH im Geschäftsjahr 2025/2026 voraussichtlich erneut die **Lohnstruktur** anpassen.

Zum 01.01.2026 ist eine Anhebung des gesetzlichen Mindestlohns zu erwarten.

Da der bestehende Rahmenvertrag mit der Firma **Meal-o** ausläuft, ist eine Neuausschreibung vorgesehen. Neben der elektronischen Abrechnung des Mittagessens soll dabei eine Erweiterung der Buchung und Abrechnung der Betreuungsmodule auf mehrere Schulen geprüft werden.

5. VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

Sitz: 32651 Bad Hersfeld

Telefon: (0 66 21) 87-6230 Telefax: (0 66 21) 87-6238

Postanschrift: Kloster 3, 36251 Bad Hersfeld

Aufgabe: Gegenstand der Gesellschaft ist die Aufgabenwahrnehmung als Bildungsträger und Soziale Einrichtung im Landkreis Hersfeld-Rotenburg. Dabei orientieren sich die Entwicklung der Qualifizierungen und Bildungsangebote nach dem Sozialgesetzbuch (SGB II / SGB III). Die VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH berücksichtigt die gesellschaftliche Lage und Entwicklung des Arbeitsmarktes und unterstützt teilnehmende Menschen bei der Qualifizierung und Wiedereingliederung in den Ausbildungs- und Arbeitsmarkt. Darüber hinaus betreibt die Gesellschaft einen Wirtschaftszweig der Objekt- und Gebäudereinigung. Insgesamt sind bei der VIA gGmbH rund 120 Beschäftigte und Auszubildende tätig.

Gründung: VIA e.V. 01.03.1994 Wandlung in VIA gGmbH zum 22.09.2022

Handelsregister: Amtsgericht Bad Hersfeld, HR B 3201

Stammkapital: 25.000,00 EUR

Gesellschafter:

Landkreis Hersfeld-Rotenburg (74,36%)
Gemeinde Alheim (1,99%)
Gemeinde Breitenbach am Herzberg (0,70%)
Gemeinde Cornberg (0,57%)
Gemeinde Friedewald (0,95%)
Gemeinde Hauneck (1,28%)
Stadt Heringen (2,93%)
Gemeinde Hohenroda (1,24%)
Gemeinde Kirchheim (1,40%)
Gemeinde Neuenstein (1,18%)
Gemeinde Nentershausen (1,06%)
Marktgemeinde Niederaula (2,14%)
Gemeinde Philippsthal (1,68%)
Gemeinde Ronshausen (0,92%)
Stadt Rotenburg a.d. Fulda (5,84%)
Gemeinde Schenklengsfeld (1,76%)

Aufsichtsrat: - Herr Dirk Noll, Herr Timo Heusner, Frau Evelyn Süß

Geschäftsführer: Herr Markus Battenberg

Prokura: keine

Jahresabschluss: per 31.12.2024

HSP STEUER Sell & Partner Steuerberatungsgesellschaft,
Klausstraße 31, 36251 Bad Hersfeld

Beteiligungen: keine

BILANZ

VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

Aktiva **31.12.2024**

Euro

A. ANLAGEVERMÖGEN

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie
Lizenzen an solchen Rechten und Werten

2.760,00

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten
einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken
Gebäude

1.890,00

2. Technische Anlagen und Maschinen

49.729,00

3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Fahrzeuge,
Transportmittel

34.556,00

Sonstige Anlagen und Ausstattung

22.580,00

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Vorräte

1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe

16.579,44

II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

59.090,82

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

352.293,68

2. Sonstige Vermögensgegenstände

27.121,79

**III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei
Kreditinstituten und Schecks**

325.295,79

C. Rechnungsabgrenzungsposten

1.230,25

BILANZSUMME AKTIVA

893.126,77

BILANZ	31.12.2024
VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH	Euro
Passiva	
A. EIGENKAPITAL	
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
1. Kapitalrücklage	0,00
II. Gewinnrücklagen	
1. Andere Gewinnrücklagen	647.038,25
B. Rückstellungen	
1. Steuerrückstellungen	11.619,00
2. Sonstige Rückstellungen	62.542,36
C. Verbindlichkeiten	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.308,91
2. Sonstige Verbindlichkeiten	113.618,25
BILANZSUMME PASSIVA	893.126,77

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

2024

A. IDEELLER BEREICH

in Euro

I. Nicht steuerbare Einnahmen

1. Zuschüsse	0,00
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>2.317.027,24</u>
	2.317.027,24

II. Nicht anzusetzende Ausgaben

1. Abschreibungen	7.346,91
2. Personalkosten	2.051.471,01
3. Reisekosten	14.738,18
4. Raumkosten	61.885,83
5. Übrige Ausgaben	<u>143.870,26</u>
	2.279.312,19

Gewinn/Verlust ideeller Bereich

37.715,05

B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN

I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)

Steuerneutrale Einnahmen

Spenden	700,00
Sonstige steuerneutrale Einnahmen	<u>0,00</u>
	700,00

II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)

Nicht abziehbare Ausgaben	0,00

III. Sonstige wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (ertragsteuerneutral)

Nicht abziehbare Ausgaben	15.372,48

Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten	<u>-14.672,48</u>

C. VERMÖGENSVERWALTUNG

I. Einnahmen

Ertragsteuerfreie Einnahmen

Miet- und Pächterträge	<u>6.960,00</u>

Zins- und Kurserträge	<u>17,02</u>

6.977,02

II. Ausgaben

Ausgaben/Werbungskosten

Sonstige Ausgaben	257,18

Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u>6.719,84</u>

D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE

I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)

1. Umsatzerlöse	445.794,00

2. Bestandsveränderungen	-241,07

3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>188.808,99</u>

3. Materialaufwand

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

37.513,98

Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.341,33

4. Personalaufwand

Löhne und Gehälter	317.568,67

Soziale Abgaben	56.358,62

5. Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

19.279,71

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>143.447,25</u>

578.509,56

Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 1	<u>55.852,36</u>

II. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)	
1. Umsatzerlöse	0,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2	0,00

Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	<u>55.852,36</u>

E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE

I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1	
1. Umsatzerlöse	1.994.613,09
2. Bestandsveränderungen	2.747,12
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>
	1.997.360,21
3. Materialaufwand	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	26.815,66
4. Personalaufwand	
Löhne und Gehälter	1.472.413,62
Soziale Abgaben	289.044,86
5. Abschreibungen	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	28.068,29
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>130.322,06</u>
	1.946.664,49

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1	<u>50.695,72</u>

II. sonstige Geschäftsbetriebe 2	
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2	

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	<u>50.695,72</u>

F. JAHRESERGEBNIS	<u>136.310,49</u>
1. Entnahmen aus dem Gewinnrücklagen aus anderen Rücklagen	510.727,76
2. Einstellung in die Kapitalrücklage nach den Vorschriften über die vereinfachte Kapitalherabsetzung	0,00
3. Einstellungen in Gewinnrücklagen	
a) in die gesetzliche Rücklage	647.038,25
b) in andere Gewinnrücklagen	0,00
G. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>

Textliche Erläuterung zu dem Geschäftsjahr 2024 der VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

Die VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH (VIA gGmbH) ist als Bildungsträger und soziale Einrichtung im Landkreis Hersfeld-Rotenburg tätig. Die Entwicklung der Bildungsangebote orientiert sich nach dem Sozialgesetzbuch (SGB II und SGB III). Die Gesellschaft berücksichtigt die gesellschaftliche Lage und Entwicklung des regionalen Arbeitsmarktes und unterstützt hilfebedürftige und arbeitssuchende Menschen bei der Wiedereingliederung in den Ausbildungs- und Arbeitsmarkt.

Die VIA gGmbH blickt bereits seit vielen Jahren auf Praxiserfahrung im Umgang und bei der Unterstützung von jungen Menschen ohne Schulabschluss, hilfesuchende Menschen, Arbeit mit geflüchteten und Migranten sowie benachteiligten Menschen zurück. Dabei begleitet die Gesellschaft, durch sozialpädagogische Fachkräfte und geschulte Fachanleiter/innen, die Menschen mit viel Respekt, Rücksicht, Geduld und gibt Hilfestellung in alltäglichen Lebenssituationen. Die Beschäftigten der Gesellschaft sind sensibilisiert und wissen um die Gründe der Menschen in unseren Projekten.

I. Geschäftsjahr 2024

Zum 31.12.2024 verfügte die VIA gGmbH über einen Personalstand von 125 Beschäftigten, 9 Auszubildenden und 2 Jahrespraktikanten Fachoberschule Wirtschaft und Verwaltung. In den nachfolgenden Projekten ist die VIA gGmbH, in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg, vereinzelt in Fachabteilungen des Landratsamtes, der Agentur für Arbeit und weiteren Dritten, tätig:

- Beratungs- und Unterstützungsangebote für junge Menschen unter 25 Jahren
- Beratungs- und Unterstützungsangebote für langzeitarbeitslose Menschen
- Beratungs- und Unterstützungsangebote für Alleinerziehende und Frauen
- Beratungs- und Unterstützungsangebote für Asylbewerber, Flüchtlingen und Migranten
- Haustechnik/Hauswirtschaft/Reinigung im Bereich der Unterbringung von für Asylbewerber, Flüchtlingen und Migranten
- Arbeitsgelegenheit im Bereich Garten- und Landschaftsbau
- Arbeitsgelegenheit im Bereich Gebrauchtgüterverkauf
- Arbeitsgelegenheit im Bereich Elektro / Kreativwerkstatt
- Beratungs- und Unterstützungsangebote Kommunales Übergangsmanagement
- Beratungs- und Unterstützungsangebote Schulische Erziehungshilfen
- Beratungs- und Unterstützungsangebote Schulsozialarbeit an ausgewählten Grundschulen
- Beratungs- und Unterstützungsangebote in der Seniorenberatung

Weiterhin unterhält die VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH einen wirtschaftlichen Geschäftsbereich. Dieser ist auf die Objekt- und Gebäudereinigung spezialisiert. In diesem Geschäftsfeld sind zum 31.12.2024 von den insgesamt 125 Beschäftigten 48 Beschäftigte in Voll- und Teilzeit tätig. Diese unterteilen sich in 43 beschäftigte Frauen und 5 beschäftigte Männer auf. Die Mitarbeiter/innen in der Objekt- und Gebäudereinigung sind vorwiegend in der Unterhaltsreinigung in Schulen und Sporthallen tätig.

Innerhalb der Betriebsstätte Landecker Str. befindet sich das Gebrauchtgüterverkauf „Möbel & Mehr“ sowie die Arbeitsgelegenheit Elektro / Kreativwerkstatt und die Arbeitsgelegenheit Garten- und Landschaftsbau. An diesem Standort sind 17 Mitarbeiter/innen tätig.

Das Gebrauchtwarenkaufhaus bietet auf über 550 qm gut erhaltene gebrauchte Möbel, Schränke und Kommoden, Tische und Stühle, Küchen und vieles, vieles mehr an. Das Konzept des Gebrauchtwarenkaufhauses beruht auf Nachhaltigkeit und Umweltbewusstsein. Menschen aus der Region Hersfeld-Rotenburg können gut erhaltene Möbel, Haushaltswaren, Bücher u.v.m. direkt im Gebrauchtwarenkaufhaus spenden und kostenfrei abgeben. Auch kostenfreie Abholungen von Möbel aller Art werden durch die Mitarbeiter/innen des „Möbel & Mehr“ Teams umgesetzt. Über das Gebrauchtwarenkaufhaus hinaus werden noch Transport- bzw. Tragehilfen, Kleinumzüge und Haushaltsauflösungen angeboten.

Im Gebrauchtwarenkaufhaus „Möbel & Mehr“ bildet die VIA gGmbH den Ausbildungsberuf „Verkäufer/in“ aus. Einige Auszubildende befinden sich in einer geförderten Ausbildung, die im Zusammenhang mit dem Kommunalen Jobcenter Hersfeld-Rotenburg umgesetzt wird. Die VIA gGmbH führt seit 16 Jahren die kooperative Berufsausbildung in außerbetrieblichen Einrichtungen (BaE) in Voll- und Teilzeit durch. Das Projekt „Berufsausbildung in außerbetrieblichen Einrichtungen (BaE)“ richtet sich an Jugendliche und junge Erwachsene aus dem Rechtskreis des SGB II, die aufgrund der Erziehung eines Kindes oder anderer multipler Vermittlungshemmnisse bisher keine Ausbildung auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt aufnehmen konnten.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden zum 01.08.2024 vier geförderte Berufsausbildungen (BaE) in Voll- und Teilzeit, in Zusammenarbeit mit dem Kommunalen Jobcenter Hersfeld-Rotenburg, aufgenommen. Die Ausbildungsberufe unterscheiden sich dabei u.a. von der Kauffrau im Einzelhandel, Friseur, Elektriker bis hin zur Kauffrau für Bürokommunikation.

II. Ausblick und Planung für das Geschäftsjahr 2025/2026

Die VIA gGmbH verfolgt für das Geschäftsjahr 2025/2026 weiterhin eine stabile Personalpolitik zu betreiben. In diesem Zusammenhang wird u.a. das Augenmerk stärker auf Qualifizierung von Mitarbeiter/innen gerichtet und die damit verbundene Entwicklung der Beschäftigten fokussiert. Dies soll u.a. für eine zukünftige und weiterhin erfolgreiche Entwicklung des Unternehmens dienen. Gleichzeitig wird in diesem Zusammenhang das Ziel verfolgt, die interne als auch die externe Kommunikation zu fördern und bestimmte externe Zielgruppen stärker in den Fokus zu nehmen. Dies soll u.a. dazu beitragen, die „Sichtbarkeit“ der VIA gGmbH zu fördern und das positive Gesamtbild des Unternehmens in der Öffentlichkeit zu fördern.

Für das Kalenderjahr 2025 sind zum 01.08.2025 weitere vier Berufsausbildungen in außerbetrieblichen Einrichtungen (BaE) in Voll- und Teilzeit mit Kooperationsbetrieben umgesetzt worden. Es wird angestrebt für das angehende Geschäftsjahr 2026 die Fortführung der Berufsausbildung in außerbetrieblichen Einrichtungen (BaE) in Voll- und Teilzeit, gemeinsam mit dem Kommunalen Jobcenter Hersfeld-Rotenburg, fortzuführen.

Ein weiteres zentrales Ziel für das Geschäftsjahr 2026 wird der weitere Ausbau des Auftragsvolumens und die Förderung des Bekanntheitsgrades des Gebrauchtwarenkaufhaus „Möbel & Mehr“ sowie der Ausbau des Projekts Garten- und Landschaftsbau sein. Das Gebrauchtwarenkaufhaus unterstützt weiterhin Nachhaltigkeit zu leben und die Bürgerinnen und Bürgern in der Region zum umweltbewussten handeln zu veranlassen. Gleichzeitig wird mit der Umsetzung und des Betreibens des Gebrauchtwarenkaufhauses dazu beigetragen, die Sperrmüllreduzierung im Landkreis zu fördern und die regionalen Entsorgungsunternehmen in einer ersten Distanz zu entlasten.

