

Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Entwurf

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2027

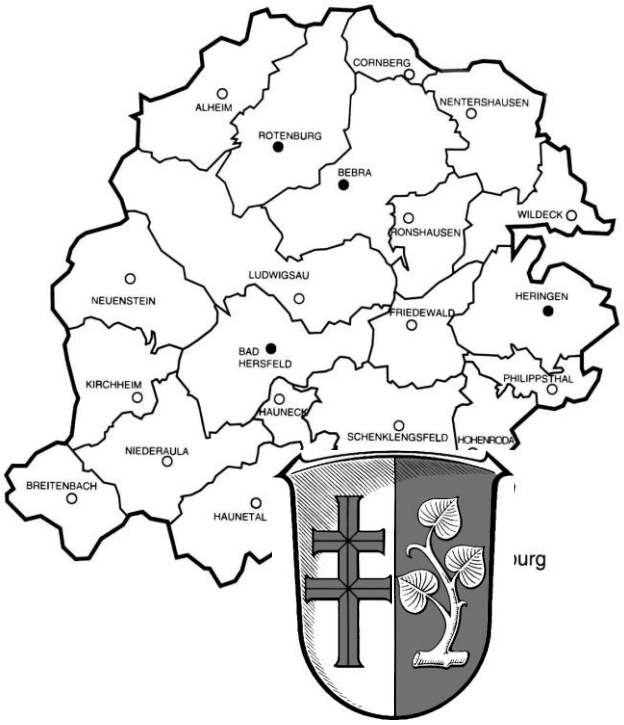
Inhaltsverzeichnis

	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**	1-62	17-78
3. Auswertungen im Überblick			79-108
Schülerzahlen im Vergleich	**3**	3-5	81-83
Ergebnis je Schule	**3**	6-9	84-87
Übersicht Schulträgeraufgaben	**3**	10-12	88-90
Produktübergreifende Informationen / Kennzahlen - Soziales	**3**	13-14	91-92
Auswertungen zum Finanzhaushalt-(Investitionen je Produkt sowie Finanzierung)	**3**	15-17	93-95
Kontenübersicht zum Ergebnisplan	**3**	18-30	96-108
4. Gesamthaushalt			109-416
Ergebnishaushalt	**4**	2	110
Finanzhaushalt	**4**	3	111-112
Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte	**4**	4-307	113-416
5. Stellenplan			
Stellenplan	**5**		417-434
6. Haushaltsvermerke			
Deckungsregeln	**6**	1-2	435-436
Budgetregeln	**6**	3-6	437-440
Übertragbarkeitsregeln	**6**	7-8	441-442
7. Anlagen			443-
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	**7**	3-8	445-450
Investitionsprogramm 2026 - 2030	**7**	9-21	451-463
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	**7**	22-23	464-465
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Kreditschulden)	**7**	24-29	466-471
Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen	**7**	30-31	472-473
Übersicht über die Fraktionsmittel	**7**	32-34	474-476
8. Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen mit Stellenübersicht	**8**		477-504
9. Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Landkreis mit mehr als 50 % beteiligt ist			505-538
Klinikum Bad Hersfeld GmbH	**9**		506-513
Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH	**9**		514-517
Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH	**9**		518-522
Schulservice gGmbH	**9**		523-530
VIA gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften	**9**		531-538
10. Finanzstatusbericht	**10**		
wird nachgereicht			

STATISTISCHE ANGABEN

FLÄCHENGRÖSSE	**1.098 qkm**
Bevölkerungsdichte auf 1 qkm	**106 Einwohner**
Zahl der Gemeinden	**16**
Zahl der Städte	**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
Wohnbevölkerung am 31.12.2025	116.906 Einwohner

Kreisverwaltung Hersfeld-Rotenburg

6.10 – Büro des Landrats

6.11 - Pressestelle
Jasmin Krenz
☏ 06621 87-9100

6.12 – Kreisentwicklung
Annika Burghardt
☏ 06621 87-9120

6.13 – Klimaschutz
Thomas Giese
☏ 06621 87-9131

6.14 – Tourismus
Jörg Peters
☏ 06621 87-9119

6.15 - Kreisgremien
Johanna Rommel
☏ 06621 87-9102

6.16 – Beteiligungen/
Zentrales Controlling
Anja Kauffunger
☏ 06621 87-7402

Dezernat 1
Landrat
Torsten Warnecke

Vorzimmer
☏ 06621 87-9001

7.10 - Personalvertretung
Stephan Wachsmuth (Vors.)
☏ 06621 87-7100

7.11 – Schwerbehinderten-
vertretung
Anja Kramer
☏ 06621 87-7110

7.20 – Datenschutz und
Informationssicherheit
Yannik Mainz
☏ 06621 87-7200
Dennis Bolender
☏ 06621 87-7201

7.70 – Antikorruption
Martin Schad
☏ 06621 87-7700

7.50 – Rechnungsprüfung
Matthias Prill
☏ 06621 87-7500
stv. Martin Schad
☏ 06621 87-7501

7.30 - Frauen- und
Gleichstellungsbüro
Corinna Zehender
☏ 06621 87-7300
stv. Christel Zimmermann
☏ 06621 87-7301

Dezernat 2
Erster Kreisbeigeordneter
Dirk Noll

Vorzimmer
☏ 06621 87-9501

7.60 – Digitalisierung
Björn Pfromm
☏ 06621 87-7600
stv. Evelyn Unrue
☏ 06621 87-7602

6.30 - Volkshochschule
Fabian Göbel
☏ 06621 87-6300
stv. Christoph Stache
☏ 06621 87-6301

Fachbereich 1
Zentrale Verwaltung
Fachbereichsleitung Anja Csenar
☏ 06621 87-1000
stv. Martina Tietz
☏ 06621 87-1100

1.10
FD Organisation / Personal
Martina Tietz
☏ 06621 87-1100
stv. Gunter Ellenberger
☏ 06621 87-1101

1.20
FD Finanzen
Antje Baumgarten
☏ 06621 87-1200
stv. Werner Blankenbach
☏ 06621 87-1201

1.30
FD Informationstechnik (IT)
Andreas Hauser
☏ 06621 87-1300
stv. Pascal Bürgermeister
☏ 06621 87-1301

1.40
FD Schulen und Gebäude
Anja Csenar
☏ 06621 87-1400
stv. Klaus Kurz
☏ 06621 87-1401
stv. Antje Lerch
☏ 06621 87-1470

1.60
Musikschule
Timo Wichmann
Lisa Böhm
☏ 06621 620447

1.70
FD Interkommunales
Archivwesen
Dr. Sebastian Kraffzig
☏ 06621 87-1700
stv. Priska Walper
☏06621 87-1701

1.11
Eigenbetrieb Jugend- und
Freizeiteinrichtungen
Betriebsleiterin
Anina-Kathrin Kaiser
☏06621 87-1160
stv. Frank Bartholomäus
☏06621 87-1102

Fachbereich 2
Sicherheit, Gesundheit, Bau und Umwelt
Fachbereichsleitung Nadja Speich
☏ 06621 87-2000
stv. Dr. Thomas Berge
☏ 06621 87-2300

2.10
FD Bauordnung
Nadja Speich
☏ 06621 87-2000
stv. Ralf Magdeburg
☏ 06621 87-2114

2.20
FD Ländlicher Raum
Martina Schäfer
☏ 06621 87-2200
stv. Thomas Krenzer
☏ 06621 87-2221

2.30
FD Veterinärwesen und
Verbraucherschutz
Dr. Thomas Berge
☏ 06621 87-2300
stv. David Schiefen
☏ 06621 87-2301

2.40
FD Gesundheit
Habibollah Zawarehi
☏ 06621 87-2400
stv. Silvia Faulhaber
☏ 06621 87-2401

2.50
FD Gefahrenabwehr
Thorsten Bloß
☏ 06621 87-2500
stv. Marco Kauffunger
☏ 06621 87-2501

Fachbereich 3
Recht, Aufsicht und Ordnung
Fachbereichsleitung Dieter Scheer
☏ 06621 87-3000
stv. Sabine Knackstedt
☏ 06621 87-3101

3.10
FD Recht und
Zentrale Dienste
Dieter Scheer
☏06621 87-3000
stv. Sabine Knackstedt
☏ 06621 87-3101

3.20
FD Ordnung
und Gewerbe
Christian Trost
☏ 06621 87-3200
stv. Christina Schwalbach
☏ 06621 87-3201

3.30
FD Ausländer und
Personenstand
Peter Hildebrand
☏ 06621 87-3300
stv. Sarah Mainz
☏ 06621 87-3307

3.40
FD Straßenverkehr
Matthias König
☏ 06621 87-3400
stv. Martina Kimpel
☏ 06621 87-3401

3.50
FD Kommunalaufsicht und
Zentrale Vergabestelle
Natalie Steimar
☏ 06621 87-3500
stv. Tobias Deiseroth
☏ 06621 87-3501

Fachbereich 4
Arbeit und Migration
Fachbereichsleitung René Bieber
☏ 06621 87-4000
stv. Markus Brehm
☏ 06621 87-4100

Geschäftsführung
Kommunales Jobcenter
René Bieber
☏ 06621 87-4000
stv. Markus Brehm
☏ 06621 87-4100

4.30
FD Migration Asyl
Frank Hildebrand
☏ 06621 87-4300
stv. Lena Moritz
☏ 06621 87-4301

4.10
FD Zentrale Dienste
Markus Brehm
☏ 06621 87-4100
stv. Kai Riegel
☏ 06621 87-4101

4.20
FD Arbeitsmarkt und
Integration
Lonie Manns
☏ 06621 87-4200
stv. Christiane Schneider
☏ 06621 87-4201

4.40
FD Migration SGB II
Stefanie Führer
☏ 06621 87-4400
stv. Vera Schade
☏ 06621 87-4401

4.50
FD Hersfeld-Stadt
Maik Backhaus
☏ 06621 87-4500
stv. Benedikt Jaschinski
☏ 06621 87-4501

4.60
FD Hersfeld-Land
Michael Apel
☏ 06621 87-4600
stv. Nadja Lewkowitz
☏ 06621 87-4601

4.70
FD Rotenburg/Bebra
Martina Baumert
☏ 06623 817-4700
stv. Frank Beck
☏ 06623 817-4701

4.80
FD Heranziehung
André Pfeiffer
☏ 06621 87-4800
stv. Katharina Bardt
☏ 06621 87-4801

Fachbereich 5
Jugend, Soziales und Senioren
Fachbereichsleitung Julian Gilbert
☏ 06621 87-5000
stv. Marco Butchereit
☏ 06623 817-5100

5.01
FD Steuerung und
Sozialplanung
Julian Gilbert
☏06623 81-5000
stv. Ann-Kathrin de Weert
☏ 06623 81-5001

5.10
FD Soziales
Marco Butchereit
☏06623 817-5100
stv. Nathalie Hauser
☏ 06623 817-5101

5.20
FD Kinder- und
Jugendhilfe
Anette Kranz
☏ 06621 87-5200
stv. Annika Licht
☏ 06621 87-5201

5.30
FD Senioren
Kathrin Schuch
☏ 06621 87-5300
stv. Dirk Hewig
☏ 06621 87-5301

Stand: 1. September 2026

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 Verkehrsfläschen 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-Gesetz	Altersteilzeitgesetz
AufenthVO	Aufenthaltsverordnung
a v E	außerhalb von Einrichtungen
AZV	Abfallwirtschafts-Zweckverband
AZ	Auszahlungen
BAFöG	Bundesausbildungsförderungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuch
BBesG	Bundesbesoldungsgesetz
BBiG	Berufsbildungsgesetz
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
BEEG	Gesetz zum Elterngeld und zur Elternzeit
BErzGG	Bundeserziehungsgeldgesetz
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
betr. Wohnen	betreutes Wohnen
BIAP	Spezialsoftware im Medienbereich
BImschV	Bundesimmissionsschutzverordnung
BMFSFJ	Bundesministeium für Bildung, Familie, Senioren, Frauen und Jugend
BSI	Bundesamtes für Sicherheit in der Informationstechnik
DGZ	Dienstleistungs- und Gründerzentrum
DRK	Deutsches Rotes Kreuz e. V.
DRModG	Dienstrechtsmodernisierungsgesetz
DSGVO	Datenschutz-Grundverordnung
ELW	Einsatzleitwagen
EG-BGW-RL	Badegewässerrichtlinie der Europäischen Gemeinschaft
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FamFG	Gesetz über das Verfahren in Familiensachen
FB	Fachbereich
FD	Fachdienst
FEV	Verordnung über die Zulassung von Personen zum Straßenverkehr
FRG	Freizügigkeitsgesetz
FVZ	Verordnung über die Zulassung von Fahrzeugen zum Straßenverkehr (Fahrzeug-Zulassungsverordnung)
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
HDG	Hessisches Disziplinargesetz
HeilprG	Heilpraktikergesetz
HESForstG	Hessisches Forstgesetz
HVwKostG	Hessisches Verwaltungskostengesetz
HVwKostO	Verwaltungskostenordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGlG	Hessisches Gleichberechtigungsgesetz
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HGöGD	Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst
HKHG	Hessisches Krankenhausgesetz
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
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
HVTG	Hessisches Vergabe- und Tariftreuegesetz
HWG	Hessisches Wassergesetz
i. E.	in Einrichtungen
IfSG	Infektionsschutzgesetz
iLV	interne Leistungsverrechnung
InfHygV	Infektionshygieneverordnung
JArSchG	Jugendarbeitsschutzgesetz
JGG	Jugendgerichtsgesetz
KdU	Kosten der Unterkunft
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KIP	Kommunales Investitionsprogramm des Landes Hessen
KISS	Kindersprachscreening/Sprachstandserfassung
KJHG	Kinder- und Jugendhilfegesetz,
KKG	Gesetz zur Kooperation und Information im Kinderschutz
KOF	Kriegsopferfürsorge
KSchG	Kündigungsschutzgesetz
KÜO	Kehr- und Überprüfungsordnung
LAG	Lastenausgleichsgesetz
LOGA	Lohn- und Gehaltsabrechnung
LuKIFG	Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz
LWV	Landeswohlfahrtsverband
MuSchG	Mutterschutzgesetz
nat. Pers.	natürliche Personen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
NVV	Nordhessischer Verkehrsverbund

ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
OWiG	Gesetz über Ordnungswidrigkeiten
RP	Regierungspräsidium
SchfG	Gesetz über das Schornsteinfegerwesen - Schornsteinfegergesetz
SchfHwG	Gesetz über das Berufsrecht und die Versorgung im Schornsteinfegerhandwerk Schornsteinfeger-Handwerksgesetz
SGB	Sozialgesetzbuch
TrinkwV	Trinkwasserverordnung
TV-FluP	Tarifvertrag für das Fleischuntersuchungspersonal
TVöD	Tarifvertrag für den Öffentlichen Dienst
TVAöD	Tarifvertrag für Auszubildende des öffentlichen Dienstes
TVPöD	Tarifvertrag für Praktikantinnen/Praktikanten des öffentlichen Dienstes
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VG	Vermögensgegenstände
VHS	Volkshochschule
VIA	gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
VgV	Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge (Vergabeverordnung)
WFG	Wirtschaftförderungsgesellschaft Hersfeld-Rotenburg
Zuw.	Zuweisung

Haushaltssatzung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg für das Haushaltsjahr 2027

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 2027 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	299.941.576	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	336.877.670	EUR
mit einem Saldo von	-36.936.094	EUR
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	--	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	--	EUR
mit einem Saldo von	--	EUR
mit einem Fehlbedarf (-) von	-36.936.094	EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-24.789.729	EUR
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.635.961	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	29.285.314	EUR
mit einem Saldo von	-18.649.353	EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	18.479.353	EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	13.793.519	EUR
mit einem Saldo von	4.685.835	EUR
mit einem Zahlungsmittelbedarf (-) des Haushaltsjahres von	-38.753.248	EUR

festgesetzt.

§2 Investitionskredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2027 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **18.479.353 EUR** festgesetzt.

Über die Aufnahme und die Kreditbedingungen entscheidet der Kreisausschuss.

§3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2027 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **5.425.000 EUR** festgesetzt.

§4 Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2027 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 2027 auf 41,54 v.H. festgesetzt.
Der Hebesatz für die Schulumlage wird für das Haushaltsjahr 2027 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 14.12.2026 **Der Kreisausschuss**

Torsten Warnecke (Landrat)

Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Haushaltsvorbericht

2027

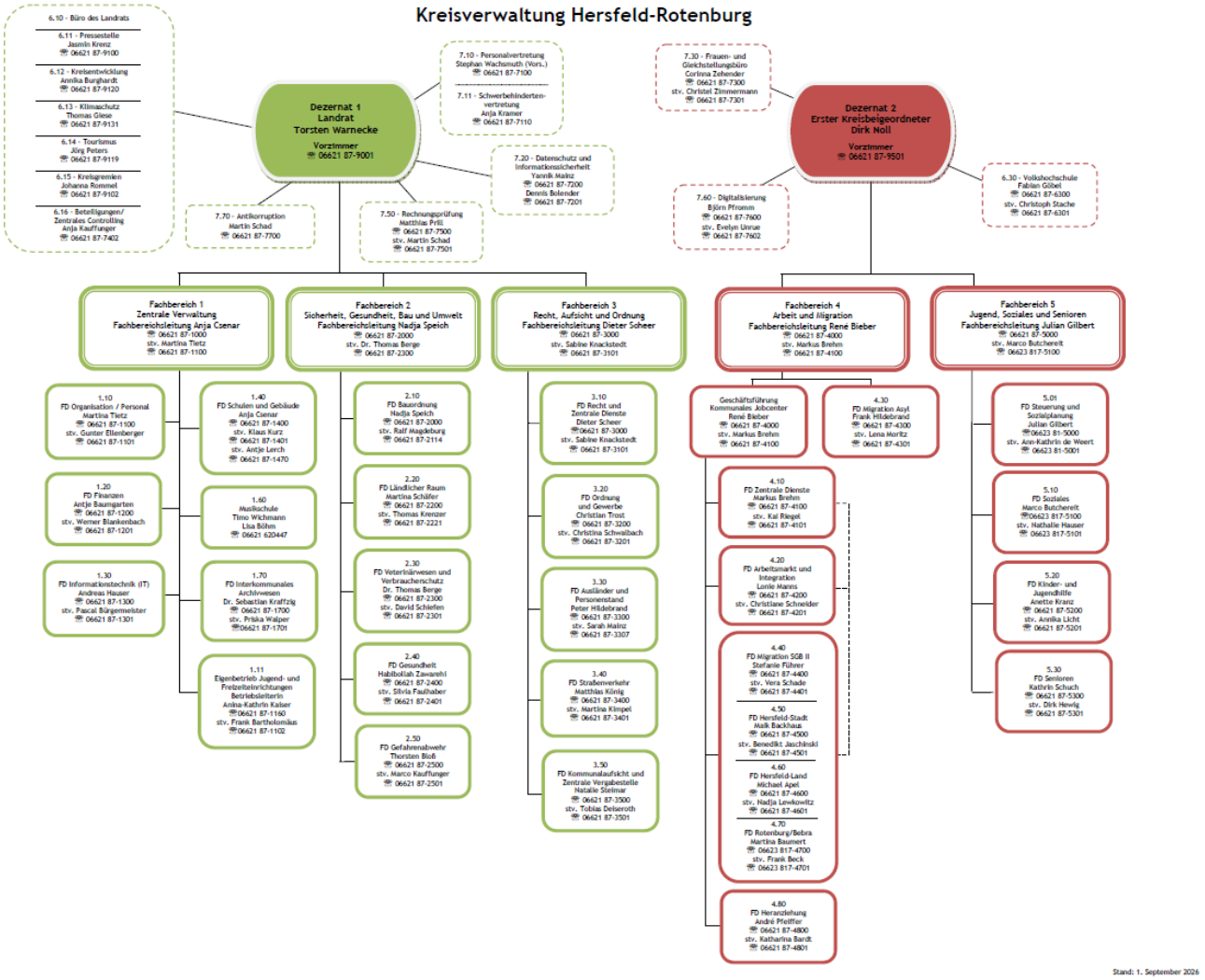
Inhaltsverzeichnis

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 Kommunaler 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 ... 34
6.1 Investitionstätigkeit ... 35
6.2 Finanzierungstätigkeit ... 43
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden ... 44
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen ... 48
8.1 Bevölkerung ... 49
8.2 Arbeitsmarkt und Wirtschaft ... 54
8.3 Zukunft und Klimawandel ... 57
9 Übersicht der Produktstruktur gem. § 4 Abs. 2 GemHVO ... 58

1 Allgemeines

1.1 Allgemeine Informationen

Bevölkerungsdichte auf 1 qkm	106
Kreis-, Gemeindefläche in qkm	1.098
Zahl der Gemeinden	16
Zahl der Städte	4



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 doppischen 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 2027 auf 36.936.094 Euro. Gegenüber dem Planergebnis des Vorjahres in Höhe von -26.501.118 Euro ergibt sich damit eine Verschlechterung in Höhe von 10.434.975 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 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 2027 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.

Allein die jüngste Gesetzgebung des Bundes zur Einhegung der Krankenkassenbeiträge bedeutet einen absehbaren zusätzlichen Mittelverlust auch für die Kliniken im Landkreis. Die Klinikum Bad Hersfeld GmbH rechnet mit solchen von fast 4 Millionen Euro; das EKKH in Rotenburg mit einem von mehr als einer Million Euro in 2027.

Im Rahmen der unzureichenden übergeordneten Krankenhausfinanzierungen im Landkreis Hersfeld-Rotenburg tritt ersatzweise der Landkreis als Bürge, Kredit- oder gar Zuschussgeber auf. Notwendige Voraussetzung für einen rechtssicheren Rahmen ist ein gültiger Betrauungsakt. In diesem sind unter anderem die landesseitig, durch die Krankenhausplanung, zugewiesenen aktuell-perspektivischen Leistungsgruppen zu verankern. Darüber hinaus sind die formalrechtlichen Aspekte zu berücksichtigen, wie die regelmäßigen Einblicke in die finanziellen Verhältnisse und Entwicklungen sowie eigentümerrechtliche Fragestellungen. Die Perspektiven des Unternehmens bis hin zu Aspekten rund um „IDW S6-Gutachten“ sind ebenfalls einzubeziehen. Vor diesen auch haushaltsrechtlichen Notwendigkeiten wird sich die Forderung des Evangelischen Kreiskrankenhauses Rotenburg einordnen lassen, einen Kreiskredit zu erhalten. Dieser wäre in jedem Fall, vor dem Hintergrund der derzeitigen finanziellen Situation, genehmigungspflichtig, nach § 105 HGO.

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.

Es wurde von der Möglichkeit der pauschalen Kürzungen (globale Minderausgabe) gemäß Finanzplanungserlass 2027 vom 08.09.2026 des Hessischen Ministeriums des Inneren, für Sicherheit und Heimatschutz Gebrauch gemacht. Diese wurden zur Vereinfachung pauschal bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 6.031 TEUR über das Sachkonto 6993000 – andere sonstige betriebliche Aufwendungen eingeplant. Dies entspricht 1,86 % der zahlungswirksamen Aufwendungen. Die Verteilung erfolgte gleichmäßig in der dezentralen Budgetverantwortung (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen) im Verhältnis zu den zahlungswirksamen Aufwendungen in fast allen Produkten.

Einzig folgende Produkt wurden nicht berücksichtigt:

- **Produkt 3310100 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege**, da dieses Produkt immer eine 0 im Ergebnis haben muss und es außer der Durchleitung von Zuschüssen keine Erträge und Aufwendungen beinhaltet. Daher ergeben sich in diesem Produktkeine Einsparmöglichkeiten.
- **Produkt 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen,** da das Produkt im Bereich der Aufwendungen ab 2027 nur noch die LWV-Umlage abbildet (33,7 Mio. €).

Aufgrund dieser Vorgehensweise ist bereits zum jetzigen Zeitpunkt klar, dass es z.B. aufgrund der Transferpositionen zu zusätzlichen Verschiebungen zwischen einzelnen Produkten kommen wird. Erheblichkeitsgrenzen (siehe Satzung) und Deckungsregeln (siehe Register 6) müssen beachtet werden.
Des Weiteren ist die Tilgung der Hessenkasse im Finanzhaushalt in Höhe von rund 3,3 Mio. € geplant. Es ist vorgesehen die Aussetzung zu beantragen.

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.

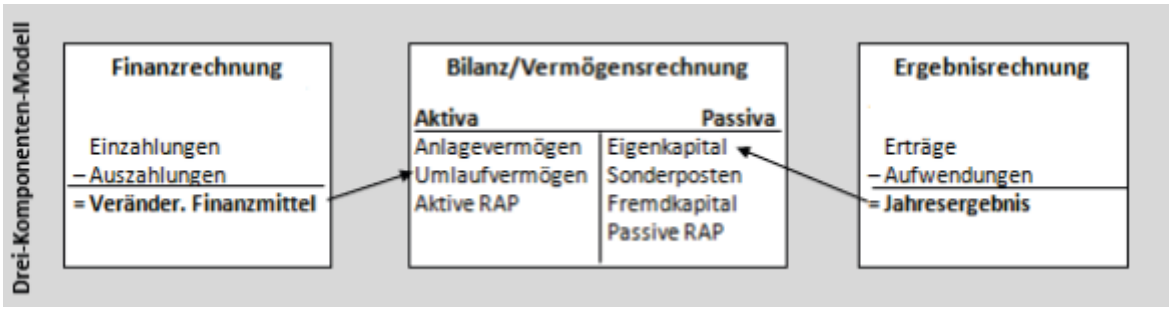
1.4 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

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 -36.936.094 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -38.753.248 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 2025 handelt es sich um vorläufige Zahlen, da der Jahresabschluss 2025 noch nicht geprüft wurde.

2 Übersicht über die Haushaltslage

2.1 Gesamthaushalt und Allgemeiner Kommunaler Finanzausgleich

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

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	282.979.050,05	291.839.305	297.987.096
Ordentliche Aufwendungen	315.375.644,26	318.359.472	332.277.820
Verwaltungsergebnis	**-32.396.594,21**	**-26.520.167**	**-34.290.724**
Finanzerträge	3.108.232,00	3.420.123	1.954.480
Zinsen und sonstige Aufwendungen	2.951.951,94	3.401.074	4.599.850
Finanzergebnis	**156.280,06**	**19.049**	**-2.645.370**
Ordentliches Ergebnis	**-32.240.314,15**	**-26.501.118**	**-36.936.094**
Außerordentliche Erträge	210.248,37	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	16.185.669,28	--	--
Außerordentliches Ergebnis	**-15.975.420,91**	**--**	**--**
Jahresergebnis	**-48.215.735,06**	**-26.501.118**	**-36.936.094**

Aufgrund aktueller Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichtes müssen die Bedarfe der Landkreise und der angehörigen Kommunen ausgeglichen behandelt werden. Aufgrund der angespannten finanziellen Situation des Landkreises Hersfeld-Rotenburg war eine Anhebung des Hebesatzes der Kreisumlage erforderlich, um den gestiegenen finanziellen Belastungen des Landkreises Rechnung zu tragen und die Aufgabenerfüllung weiterhin sicherzustellen. Für das aktuelle Haushaltsjahr ist geplant, den Hebesatz der Kreisumlage von 39 % auf 41,54 % anzuheben. Der Hebesatz der Schulumlage soll 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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Hebesatz Kreisumlage	33,86	34,08	34,08	35,00	35,00	39,00	39,00	39,00	41,54
Hebesatz Schulumlage	16,5900	16,4300	15,9500	15,8300	15,8300	14,8300	18,4600	18,4600	18,4600
Hebesatz Kreis- und Schulumlage	50,4500	50,5100	50,0300	50,8300	50,8300	53,8300	57,4600	57,4600	60,0000

Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Allgemeinen Kommunalen Finanzausgleichs

	Ist 2025	Plan 2026 *2)	Plan 2027 *1)	Abw.
Schlüsselzuweisung (ungebunden)	45.583.023,00	45.349.580,00	44.443.677,00	-905.903,00
Kreisumlagegrundlagen	210.372.280,00	224.539.242,00	230.983.537,00	6.444.295,00
aktueller Hebesatz:	39,000	39,000	41,540	2,540
Kreisumlage	82.045.191,00	87.570.305,00	95.950.561,00	8.380.256,00
Schulumlagegrundlagen	210.372.280,00	224.539.242,00	230.983.537,00	6.444.295,00
aktueller Hebesatz:	18,460	18,460	18,460	0,000
Schulumlage	36.155.508,61	41.449.943,79	42.563.426,00	1.113.482,21
Summe Erträge	**163.783.722,61**	**174.369.828,79**	**182.957.664,00**	**8.587.835,21**
Verbands- und Krankenhausumlagegrundlagen	255.955.303,00	272.283.610,00	275.427.214,00	3.143.604,00
Hebesatz für LWV-Umlage	11,309	11,456	12,236	0,780
LWV-Umlage	28.945.980,00	30.918.463,00	33.701.274,00	2.782.811,00
Hebesatz für Krankenhausumlage	1,020	1,020	0,960	-0,060
Krankenhausumlage	2.610.744,00	2.644.911,00	2.644.101,00	-810,00
Summe Aufwendungen	**31.556.724,00**	**33.563.374,00**	**36.345.375,00**	**2.782.001,00**
Ergebnis	**132.226.998,61**	**140.806.454,79**	**146.612.289,00**	**5.805.834,21**

*1) Planungsdaten des HMdF vom 25.09.2026
*2) Planungsdaten des HmdF vom 17.11.2025

2.2 Liquiditätssicherung

In § 106 HGO fordert der Gesetzgeber, dass die Kommunen ihre stetige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen haben. Zur 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 2024	280.004.470
Ergebnis 2025	302.529.896
Ansatz 2026	308.267.051

Für das Haushaltsjahr 2027 ergibt sich folgende Berechnung:

Durchschn. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit der 3 vorangegangenen Jahre	296.933.806 €
davon 2 Prozent	**5.938.676 €**

Es steht keine freie Liquidität zur Verfügung, um diese Vorgabe zur Vorhaltung eines Liquiditätspuffers zu erfüllen. Gemäß Finanzplanungserlass 2027 des Hessischen Ministeriums des Inneren, für Sicherheit und Heimatschutz vom 08.09.2026 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

	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 19)	-24.266.295	-18.843.524	-24.789.729
./. Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse (Zeile 32)	10.305.795	10.970.465	13.793.519
Saldo gem. § 3 Abs. 2 GemHVO	**-34.572.090**	**-29.813.989**	**-38.583.248**

Dieser Deckungsgrundsatz kann nicht eingehalten werden. Gemäß Finanzplanungserlass 2027 des hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz vom 08.09.2026 kann frei verfügbare Liquidität herangezogen werden, um die Genehmigungsfähigkeit eines unausgeglichenen Finanzhaushalts herbeizuführen. Aufgrund nicht vorhandener freier Liquidität beim Landkreis Hersfeld-Rotenburg kann diese Möglichkeit nicht genutzt werden.

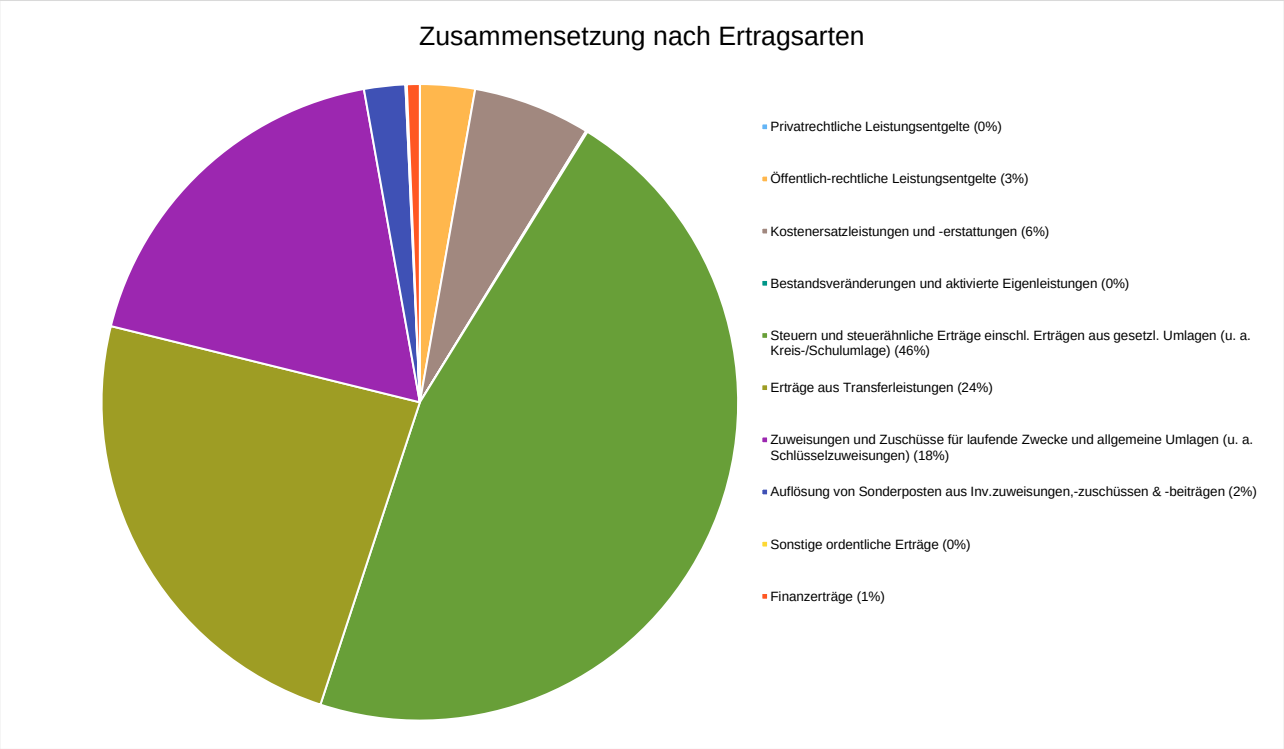
3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge im Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 299.941.576 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Plan 2027	in %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.357.880	2,79
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.893.463	5,97
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	227.273	0,08
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen (u. a. Kreis-/Schulumlage)	138.658.987	46,23
Erträge aus Transferleistungen	71.361.478	23,79
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (u. a. Schlüsselzuweisungen)	54.999.435	18,34
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	6.269.801	2,09
Sonstige ordentliche Erträge	216.778	0,07
Ordentliche Erträge	**297.987.096**	**99,35**
Finanzerträge	1.954.480	0,65
Summe	**299.941.576**	**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 295.259.427 Euro. Im aktuellen Planjahr 2027 verändern sich die Gesamterträge um 4.682.149 Euro auf 299.941.576 Euro.

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

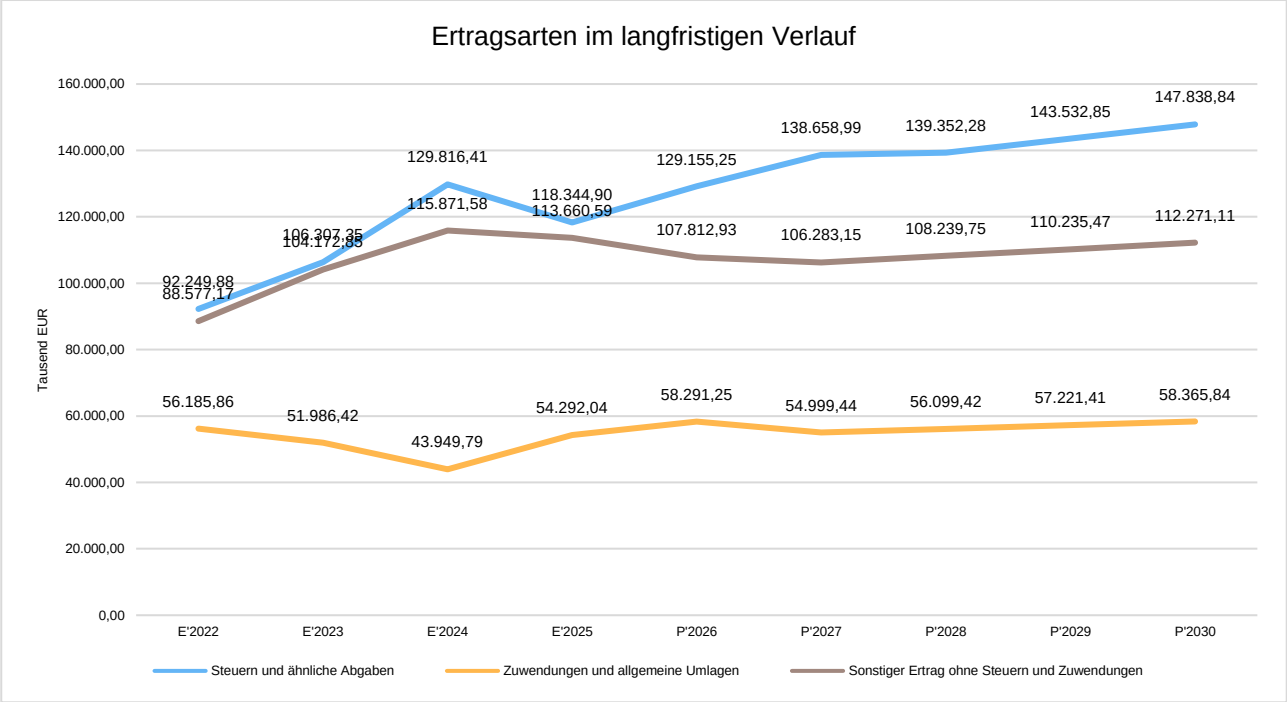
	Plan 2026	Plan 2027	Abw. abs.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	0 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.538.920	8.357.880	-181.040 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.025.328	17.893.463	-1.131.865 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	453.904	227.273	-226.631 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen (u. a. Kreis-/Schulumlage)	129.155.249	138.658.987	9.503.738 ↗
Erträge aus Transferleistungen	70.810.952	71.361.478	550.526 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (u. a. Schlüsselzuweisungen)	58.291.249	54.999.435	-3.291.814 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	5.381.996	6.269.801	887.805 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	179.706	216.778	37.072 ↗
Ordentliche Erträge	**291.839.305**	**297.987.096**	**6.147.791** ↗
Finanzerträge	3.420.123	1.954.480	-1.465.643 ↘
Summe	**295.259.427**	**299.941.576**	**4.682.149** ↗

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

Ertragsarten mittelfristige Planung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.837.578	8.538.920	8.357.880	8.525.038	8.695.538	8.869.449
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.239.923	19.025.328	17.893.463	18.251.332	18.616.359	18.988.686
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	187.564	453.904	227.273	227.273	227.273	227.273
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen (u. a. Kreis-/Schulumlage)	118.344.903	129.155.249	138.658.987	139.352.282	143.532.850	147.838.836
Erträge aus Transferleistungen	72.437.927	70.810.952	71.361.478	72.788.708	74.244.482	75.729.372
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (u. a. Schlüsselzuweisungen)	54.292.039	58.291.249	54.999.435	56.099.424	57.221.413	58.365.841
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	8.536.526	5.381.996	6.269.801	6.269.801	6.269.801	6.269.801
Sonstige ordentliche Erträge	2.102.589	179.706	216.778	221.114	225.536	230.047
Ordentliche Erträge	**282.979.050**	**291.839.305**	**297.987.096**	**301.736.972**	**309.035.252**	**316.521.305**
Finanzerträge	3.108.232	3.420.123	1.954.480	1.954.480	1.954.480	1.954.480
Außerordentliche Erträge	210.248	--	--	--	--	--
Summe	**286.297.530**	**295.259.427**	**299.941.576**	**303.691.452**	**310.989.732**	**318.475.785**

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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	144.203	135.000	145.000
5559500 - Jagd- und Fischereisteuer	144.203	135.000	145.000
5599998 - Steuern und Umlagen - Mittelfristplanung	--	--	0
Erträge aus gesetzlichen Umlagen (Kreis- und Schulumlage)	118.200.700	129.020.249	138.513.987
5582000 - Erträge aus Kreisumlage	82.045.191	87.570.305	95.950.561
5583000 - Erträge aus Schulumlage	36.155.509	41.449.944	42.563.426
Summe	**118.344.903**	**129.155.249**	**138.658.987**

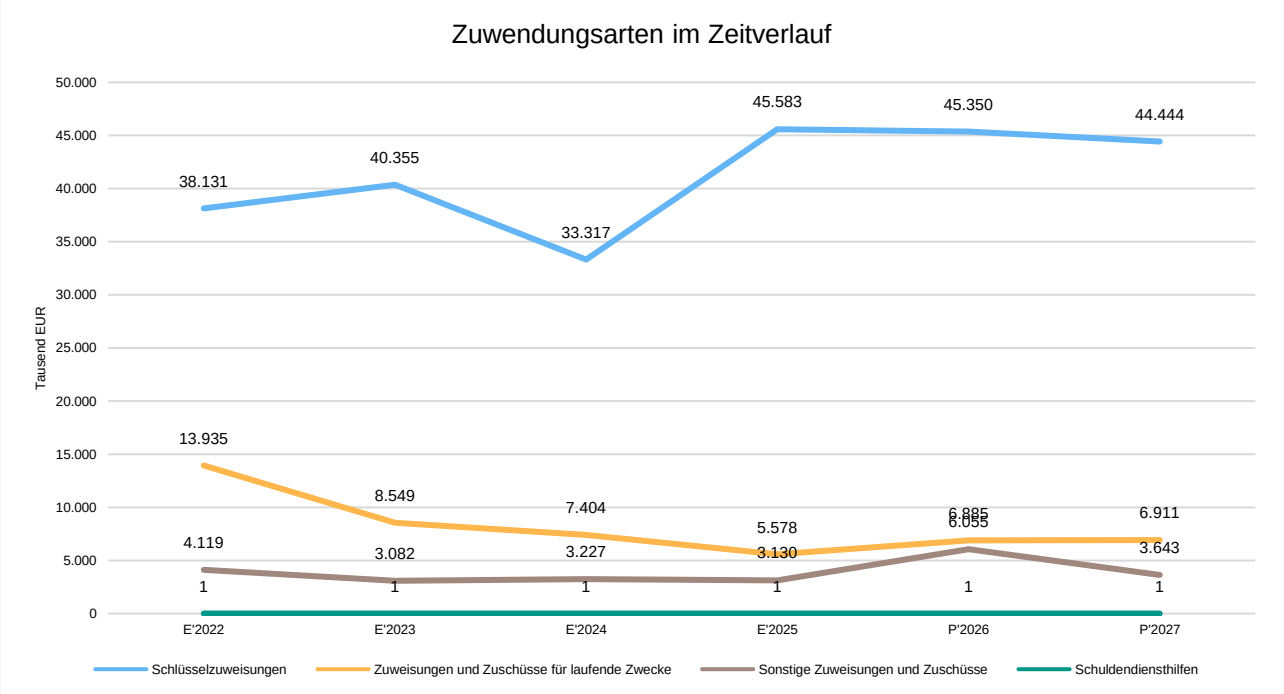
3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	**62.828.565**	**63.673.246**	**61.269.237**
davon Schlüsselzuweisungen (ungebunden)	45.583.023	45.349.580	44.443.677
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.577.681	6.885.476	6.911.389
davon Schuldendiensthilfen	1.365	1.112	1.200
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	8.536.526	5.381.996	6.269.801
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	3.129.970	6.055.081	3.643.170

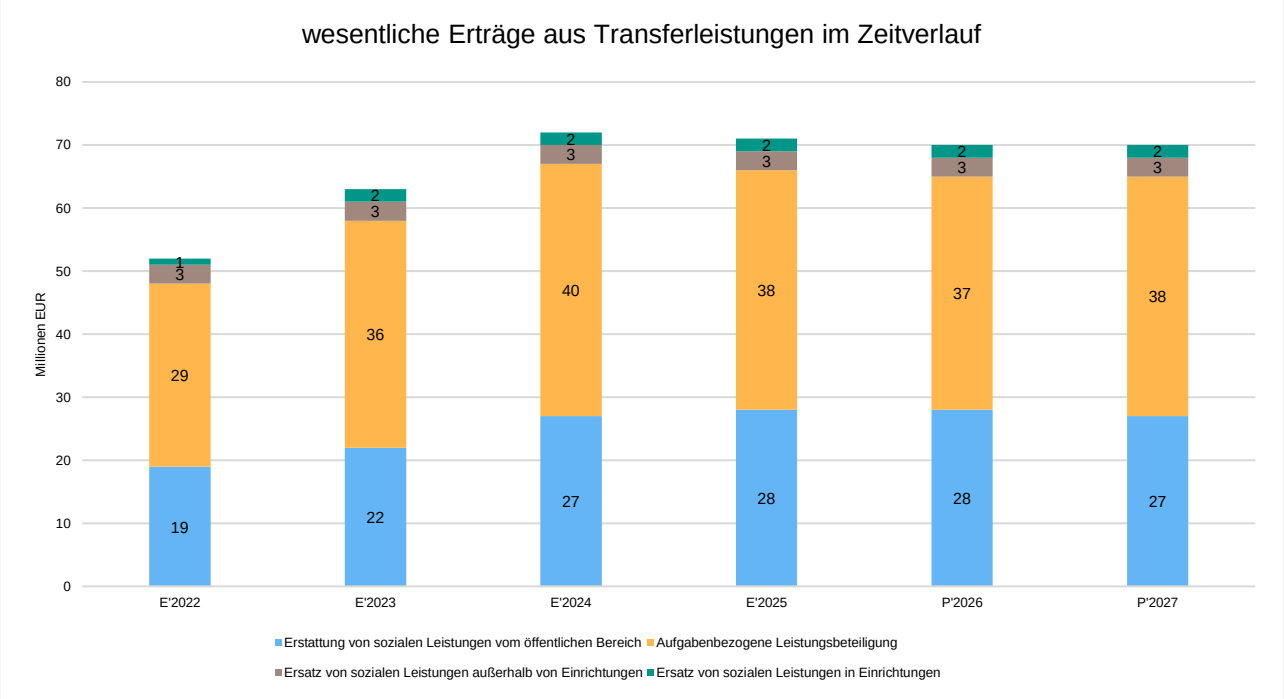


3.3 Erträge aus Transferleistungen

Die Erträge aus Transferleistungen umfassen den erhaltenen Kostenersatz von sozialen Leistungen. Im Vergleich zur Vorjahresplanung sieht der Haushaltsplan 2027 eine Steigerung um ca. 0,551 Mio. Euro vor:

Erträge aus Transferleistungen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.710.936	2.865.652	3.356.760
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.645.104	1.745.800	1.507.300
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	38.305.771	37.393.116	38.024.171
Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	27.984.677	27.513.934	27.044.647
sonstige Ersätze sozialer Leistungen	1.791.438	1.292.450	1.428.600
Erträge aus Transferleistungen	**72.437.927**	**70.810.952**	**71.361.478**



3.4 Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	2.000	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.837.578	8.538.920	8.357.880
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.239.923	19.025.328	17.893.463
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	187.564	453.904	227.273
Sonstige ordentliche Erträge	2.102.589	179.706	216.778
Finanzerträge	3.108.232	3.420.123	1.954.480
Außerordentliche Erträge	210.248	--	--
Summe sonstige Ertragsarten	**32.686.135**	**31.619.981**	**28.651.874**

4 Aufwendungen

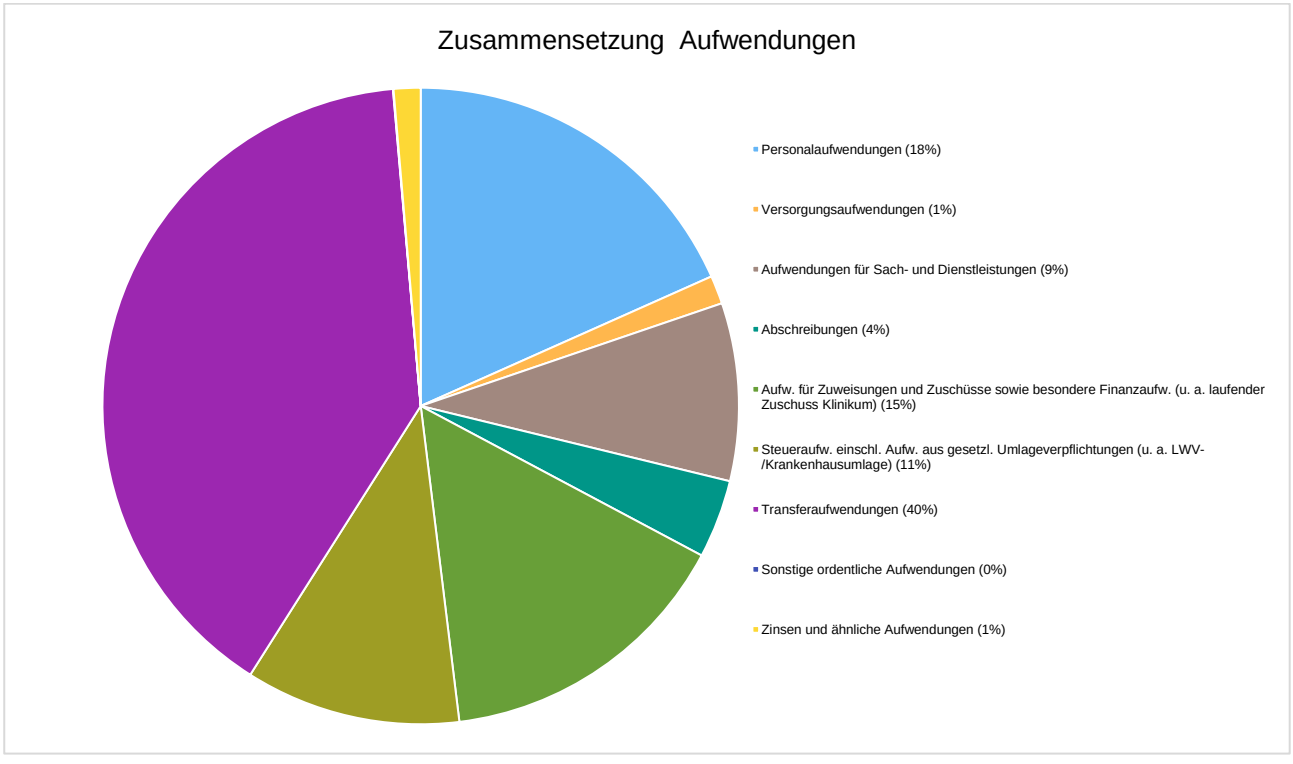
Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr 2027 beläuft sich auf 336.877.670 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	Plan 2027	in %
Personalaufwendungen	61.745.469	18,33
Versorgungsaufwendungen	4.855.394	1,44
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.419.399	9,03
Abschreibungen	13.417.837	3,98
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (u. a. laufender Zuschuss Klinikum)	51.463.655	15,28
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (u. a. LWV-/Krankenhausumlage)	36.851.375	10,94
Transferaufwendungen	133.431.167	39,61
Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.522	0,03
Ordentliche Aufwendungen	**332.277.820**	**98,63**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.599.850	1,37
Summe	**336.877.670**	**100,00**

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



Gegenüber den im Haushaltsplan des Vorjahres geplanten Aufwendungen in Höhe von 321.760.546 Euro erhöhen sich die Aufwendungen im aktuellen Planjahr um 15.117.124 Euro auf 336.877.670 Euro.

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

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

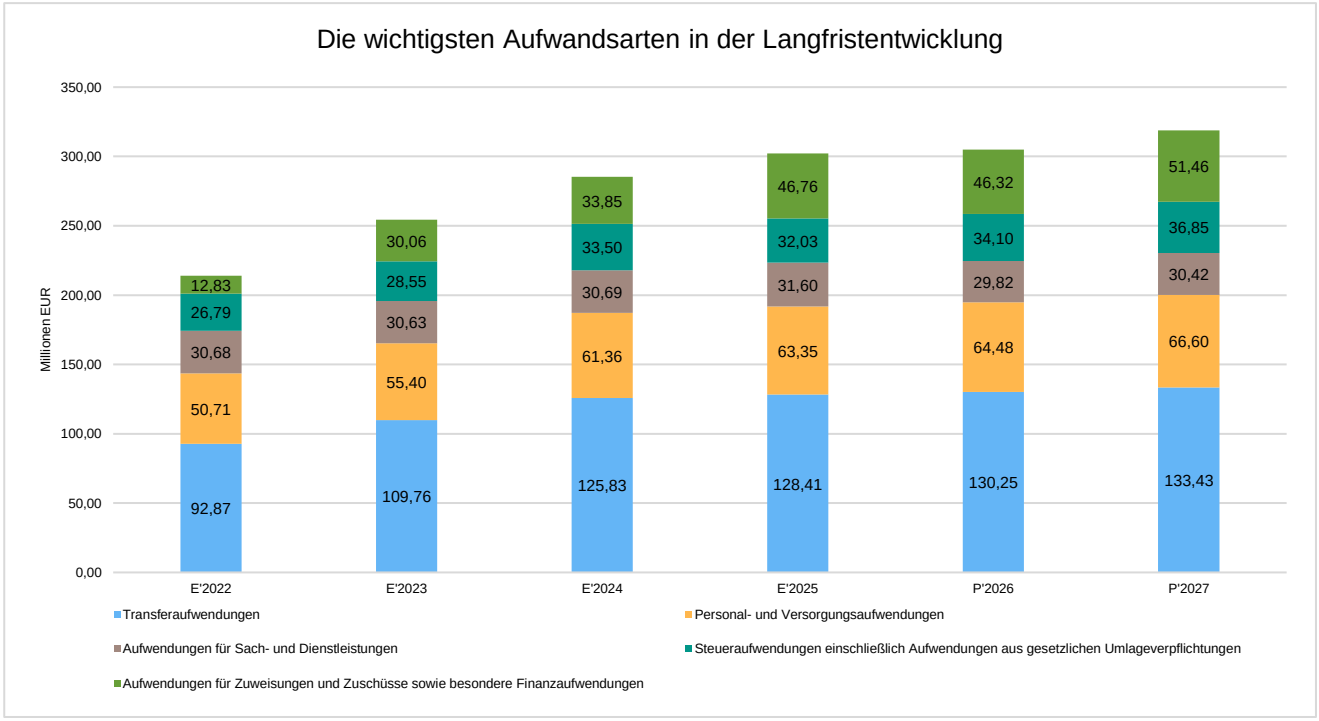
	Plan 2026	Plan 2027	Abw. abs.
Personalaufwendungen	59.726.489	61.745.469	2.018.980 ↗
Versorgungsaufwendungen	4.749.918	4.855.394	105.477 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.817.520	30.419.399	601.880 ↗
Abschreibungen	13.259.202	13.417.837	158.635 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (u. a. laufender Zuschuss Klinikum)	46.320.705	51.463.655	5.142.951 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (u. a. LWV-/Krankenhausumlage)	34.096.745	36.851.375	2.754.630 ↗
Transferaufwendungen	130.254.377	133.431.167	3.176.790 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.517	93.522	-40.995 ↘
Ordentliche Aufwendungen	**318.359.472**	**332.277.820**	**13.918.348** ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.401.074	4.599.850	1.198.776 ↗
Summe	**321.760.546**	**336.877.670**	**15.117.124** ↗

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

Aufwandsarten mittelfristige Planung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Personalaufwendungen	56.040.225	59.726.489	61.745.469	62.980.378	64.239.986	65.524.786
Versorgungsaufwendungen	7.306.058	4.749.918	4.855.394	4.952.502	5.051.552	5.152.583
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.597.330	29.817.520	30.419.399	30.723.593	31.030.829	31.341.137
Abschreibungen	12.952.001	13.259.202	13.417.837	13.552.015	13.687.535	13.824.411
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (u. a. laufender Zuschuss Klinikum)	46.758.652	46.320.705	51.463.655	29.463.655	24.463.655	19.463.655
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (u. a. LWV-/Krankenhausumlage)	32.032.964	34.096.745	36.851.375	39.633.376	41.283.309	43.014.670
Transferaufwendungen	128.413.958	130.254.377	133.431.167	136.099.790	138.821.786	141.598.222
Sonstige ordentliche Aufwendungen	274.457	134.517	93.522	93.522	93.522	93.522
Ordentliche Aufwendungen	**315.375.644**	**318.359.472**	**332.277.820**	**317.498.831**	**318.672.174**	**320.012.986**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.951.952	3.401.074	4.599.850	6.900.000	7.100.000	7.100.000
Außerordentliche Aufwendungen	16.185.669	--	--	--	--	--
Summe	**334.513.265**	**321.760.546**	**336.877.670**	**324.398.831**	**325.772.174**	**327.112.986**

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

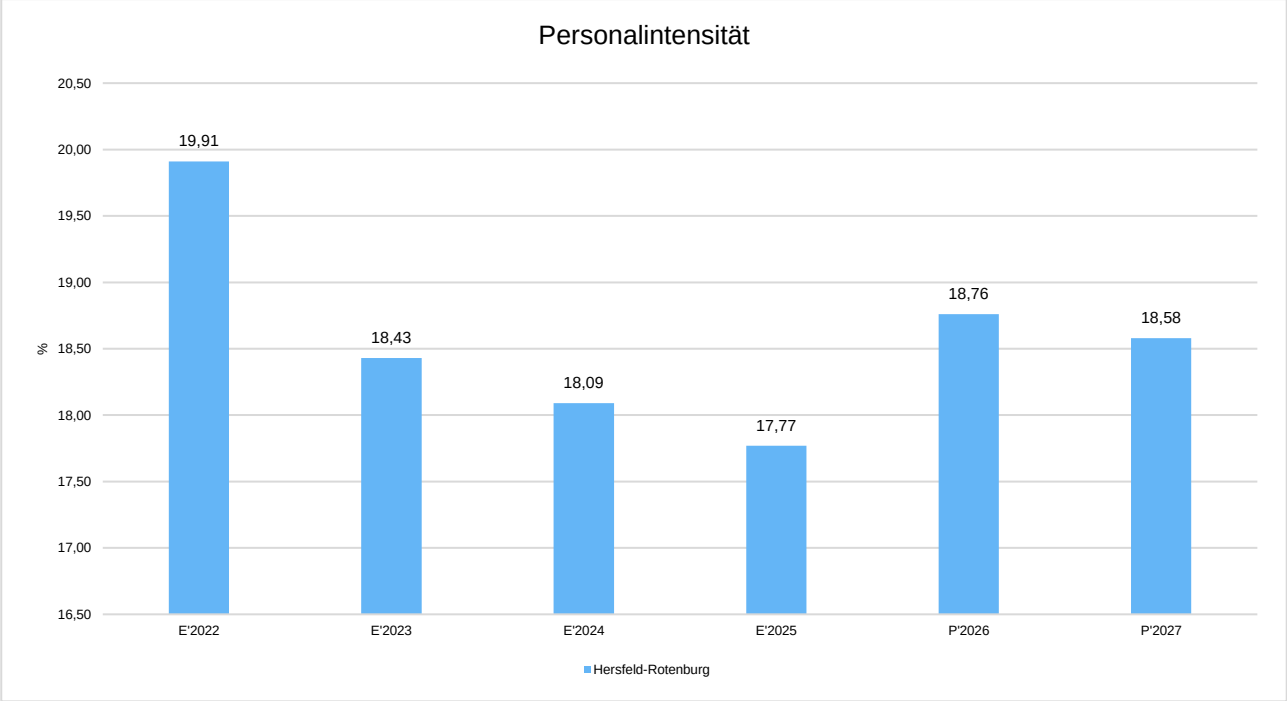
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Entgelte Arbeitnehmer	38.302.793	40.888.970	42.195.757
Bezüge Beamte	6.039.448	6.520.075	6.780.998
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	11.533.409	12.172.604	12.631.264
Sonstige Personalaufwendungen	164.575	144.840	137.450
Summe Personalaufwendungen	**56.040.225**	**59.726.489**	**61.745.469**
Versorgungsaufwendungen	7.306.058	4.749.918	4.855.394
Summe Personal- und Versorgungsaufwendungen	**63.346.282**	**64.476.407**	**66.600.863**

Die Summe der Stellen im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landkreises Hersfeld-Rotenburg verringert sich geringfügig von 775,531 Stellen im Stellenplan 2026 auf 775,077 in 2027. Die gestiegenen Personal- und Versorgungsaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Im Rahmen der Stellenplanung werden sämtliche Personalbedarfe einer sorgfältigen Bedarfsprüfung unterzogen, um die Notwendigkeit der Stellenbesetzung unter Berücksichtigung der Aufgabenentwicklung und der verfügbaren Ressourcen zu bewerten. Durch eine konsequente Priorisierung werden unabweisbare und besonders dringliche Personalbedarfe vorrangig berücksichtigt. Darüber hinaus erfolgt die Besetzung freier Stellen bei entsprechender organisatorischer und aufgabenbezogener Vertretbarkeit zeitverzögert, um die Personalaufwendungen zu steuern und den Haushalt zu entlasten

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 601.880 Euro steigenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Einzelnen wie folgt:

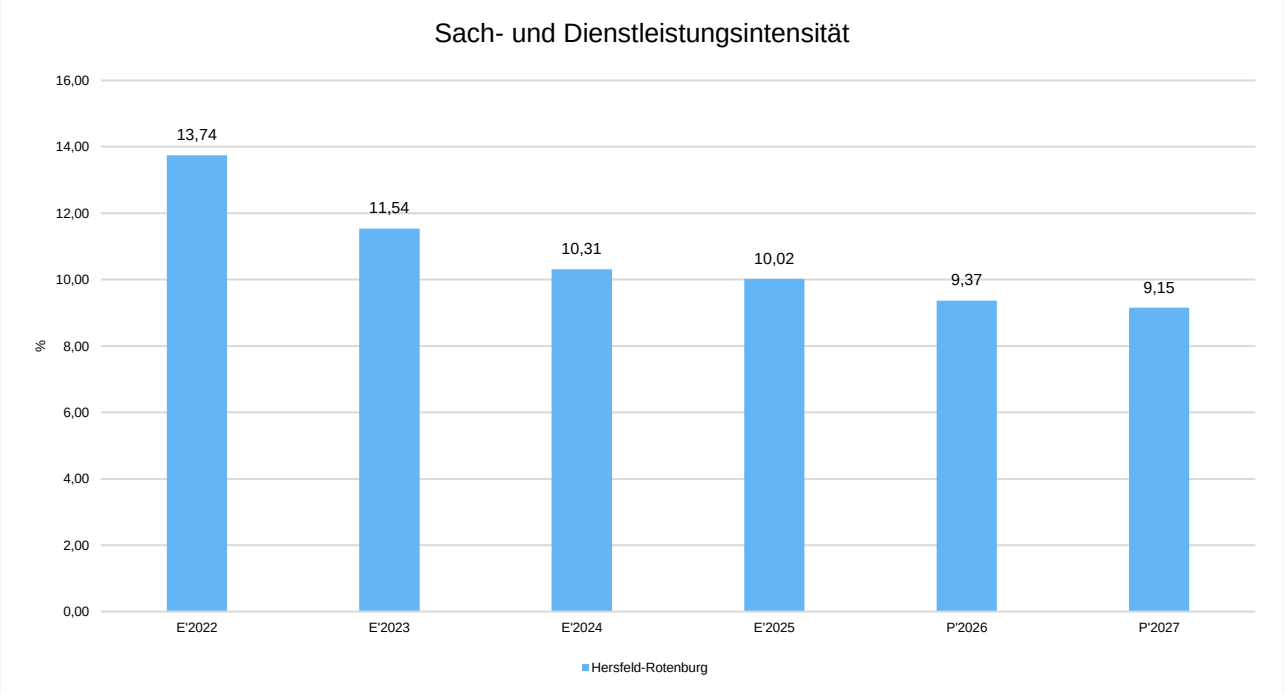
Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**31.597.330**	**29.817.520**	**30.419.399**
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	3.573.299	5.603.168	5.804.035
davon Aufw. für bezogene Leistungen	20.605.851	19.917.096	22.324.972
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.217.945	5.153.850	4.567.930
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	1.471.384	1.956.859	1.881.133
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.728.852	-2.813.453	-4.158.670

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.



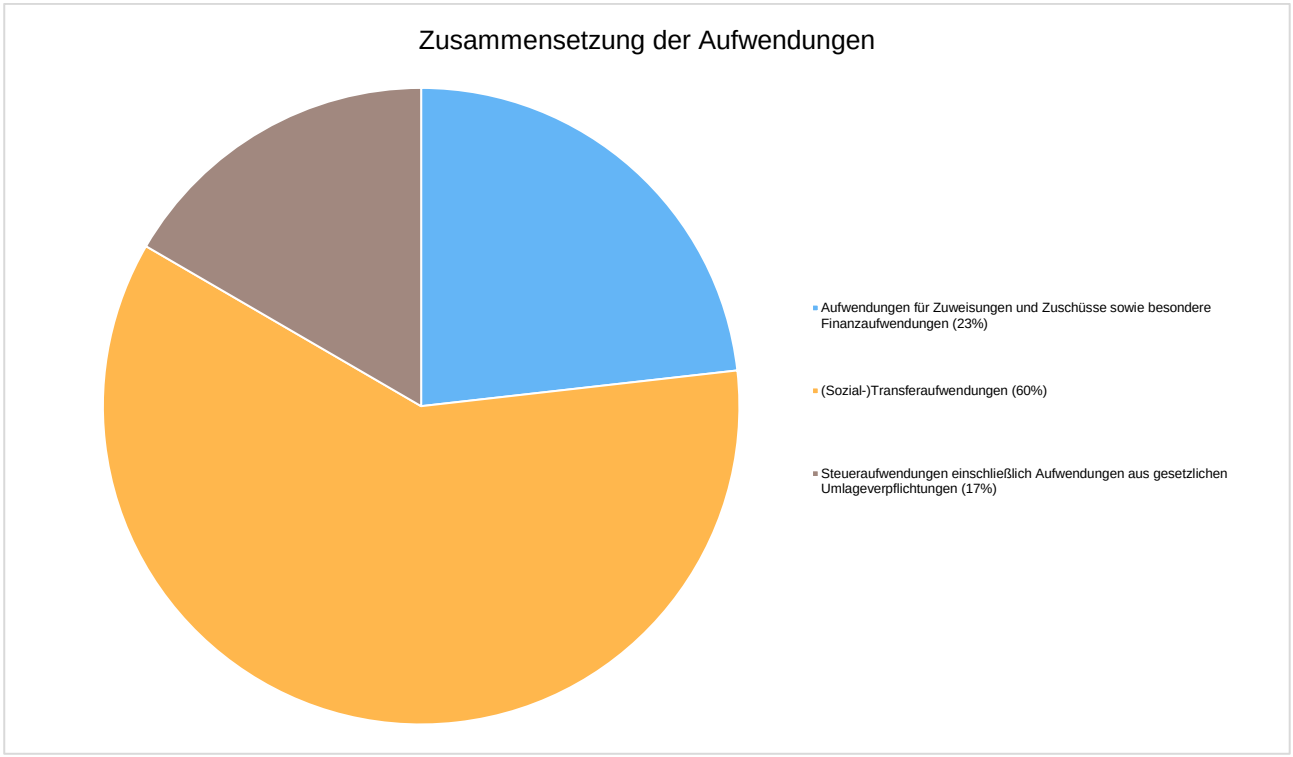
4.3 Transferaufwendungen, Zuweisungen und Umlagen

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

Transferaufwendungen, Zuschüsse und gesetzl. Umlageverpflichtungen

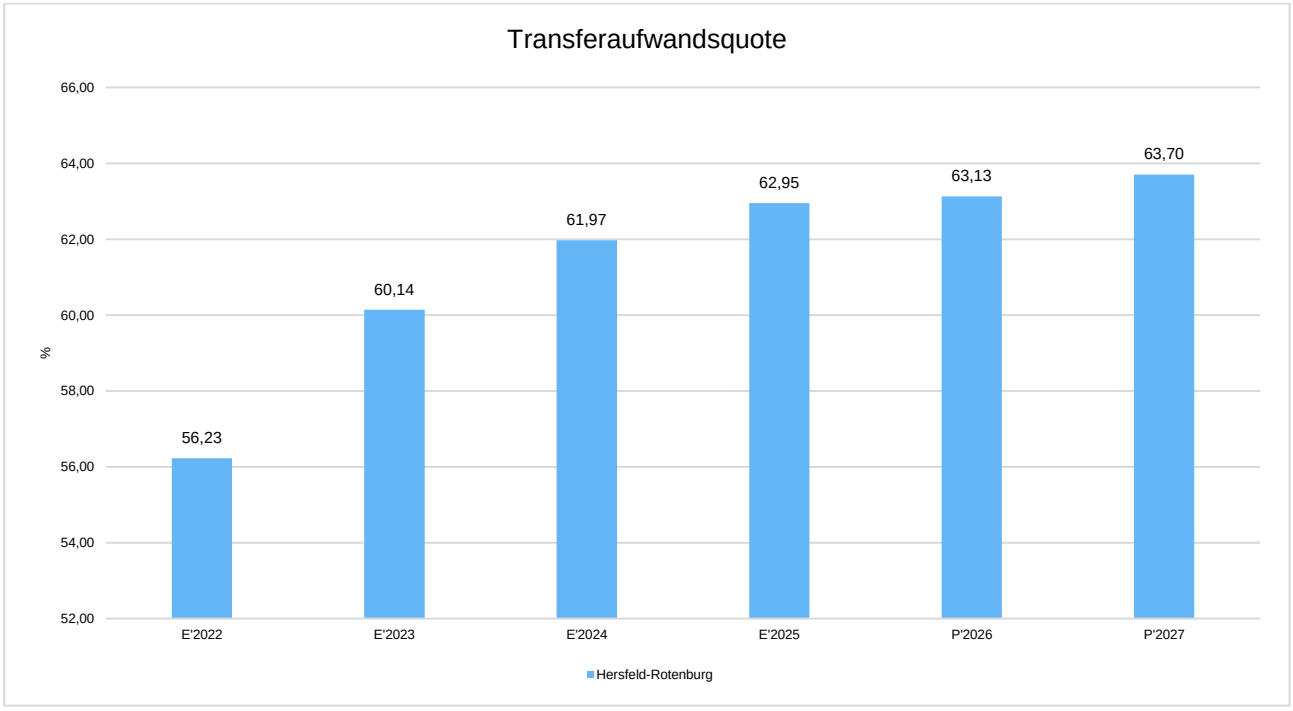
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.758.652	46.320.705	51.463.655
(Sozial-)Transferaufwendungen	128.413.958	130.254.377	133.431.167
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.032.964	34.096.745	36.851.375
Summe Transferaufwand im weiteren Sinne	**207.205.574**	**210.671.826**	**221.746.197**

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.

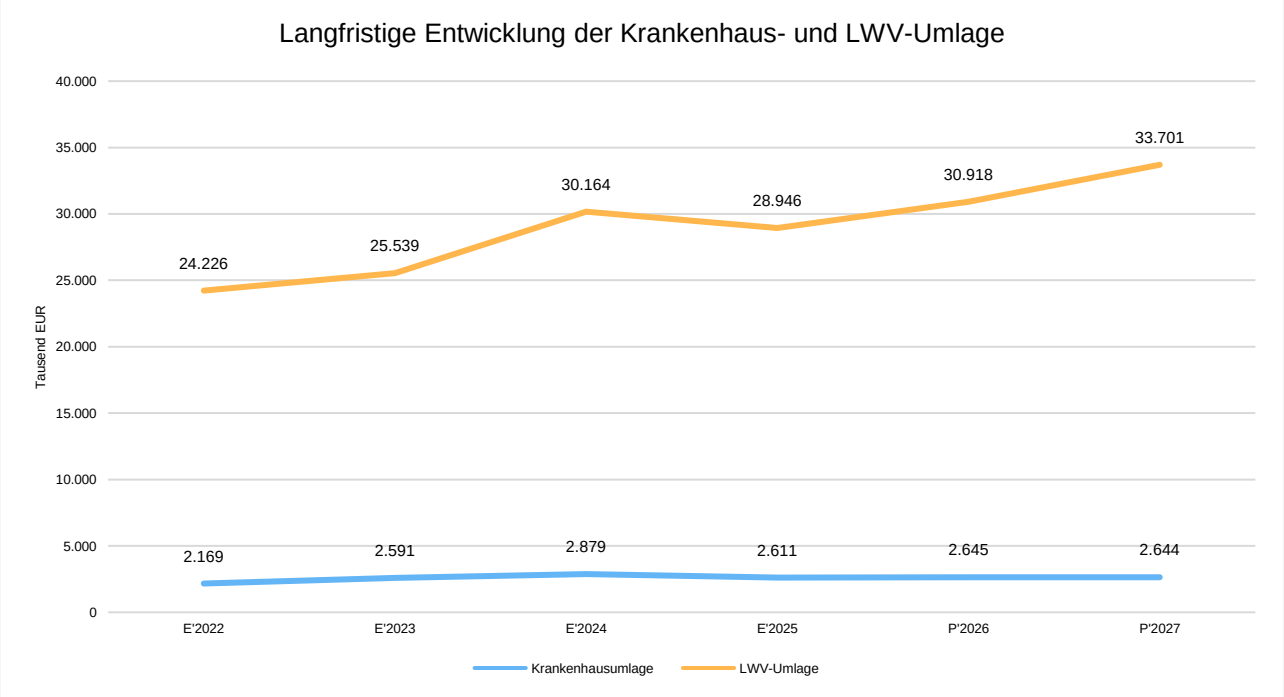


4.3.1 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

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

Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagezahlungen im Überblick

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.032.964	34.096.745	36.851.375
7353100 - Krankenhausumlage	2.610.744	2.644.911	2.644.101
7354300 - LWV-Umlage	28.945.980	30.918.463	33.701.274
7354391 - Umlage für Landesbildstelle	26.570	26.000	26.000
7354392 - Umlage Nordhessischer Verkehrsverbund	295.670	380.000	320.000
7355100 - Umlage Zweckverband Tierkörperbeseitigung	154.000	125.000	160.000
7364100 - Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	--	2.371	--



4.3.2 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Im Vergleich zum Vorjahresansatz steigen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse um 5.142.951 Euro.

Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**46.758.652**	**46.320.705**	**51.463.655**
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39.817.398	38.234.209	42.850.361
davon Sonstige Erstattungen und Zuweisungen	6.941.254	8.086.496	8.613.294

Die wesentlichen Änderungen gegenüber dem Haushaltsansatz 2026 sind folgend dargestellt:



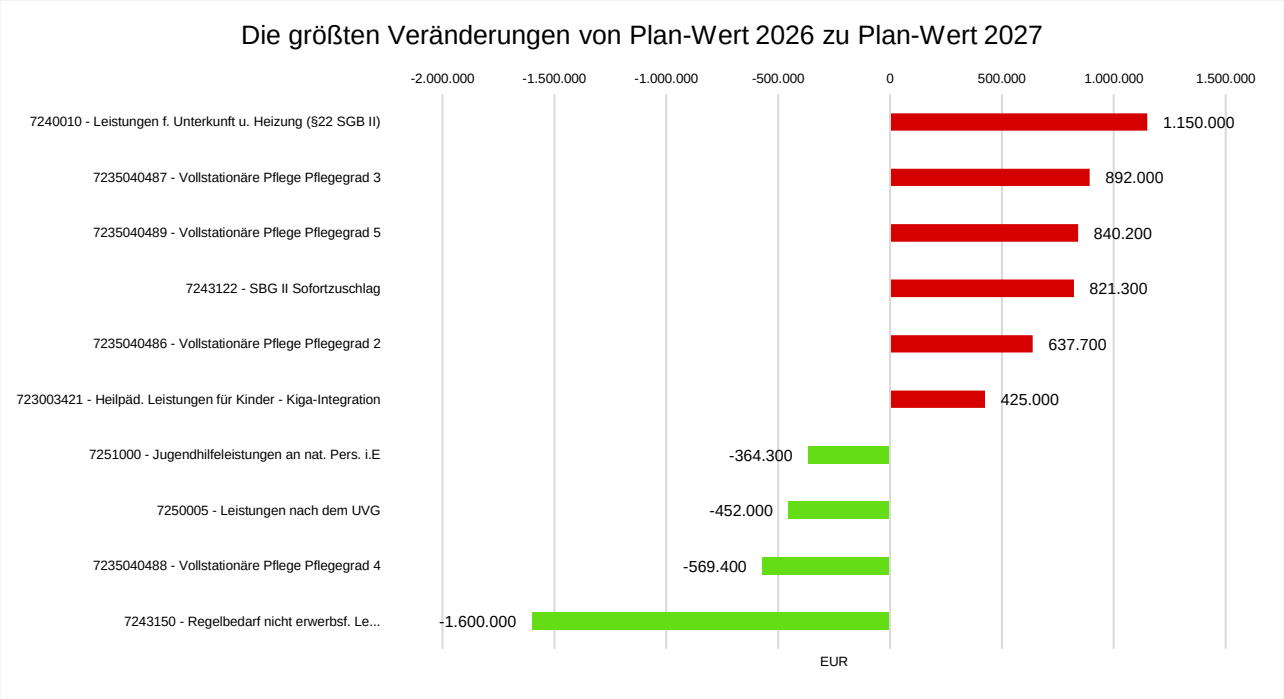
4.3.3 Transferaufwendungen

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

Transferaufwendungen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII	41.277.706	43.910.812	46.786.108
Leistungen an natürliche Personen nach SGB II (Optionsgemeinden)	46.071.614	45.104.082	46.095.763
Sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen	39.335.423	39.635.483	39.079.296
übrige Transferleistungen	1.729.216	1.604.000	1.470.000
Transferaufwendungen	**128.413.958**	**130.254.377**	**133.431.167**

Die geplante Erhöhung der Transferleistungen um ca. 3 Mio. € resultiert im Detail aus folgenden Änderungen zum Vorjahresansatz:



7243150 - Regelbedarf nicht erwerbsf. Leistungsberechtigte[1]

Soziale Leistungen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
3110100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	23.021.775	24.094.574	24.406.058	311.484 ↗
3110200 - Hilfen für Seniorinnen und Senioren	8.952.072	9.849.300	11.597.300	1.748.000 ↗
3110300 - Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	9.385.972	10.052.438	10.854.000	801.563 ↗
3130100 - Hilfen für Asylbewerber	747.172	2.206.291	2.396.096	189.805 ↗
3410100 - Finanzielle Hilfen nach dem UVG	5.010.961	5.422.000	4.970.000	-452.000 ↘
3510100 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.455	3.492	10.000	6.508 ↗

Kommunales Jobcenter, Soziale Grundsicherung des Lebensunterhalts sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	46.034.954	45.081.582	46.077.413	995.831 ↗

Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
3610000 - Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege	1.678.444	1.640.000	1.917.300	277.300 ↗
3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe	191.489	258.800	243.200	-15.600 ↘
3630000 - Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	33.389.664	31.645.900	30.959.800	-686.100 ↘

4.4 Abschreibungen

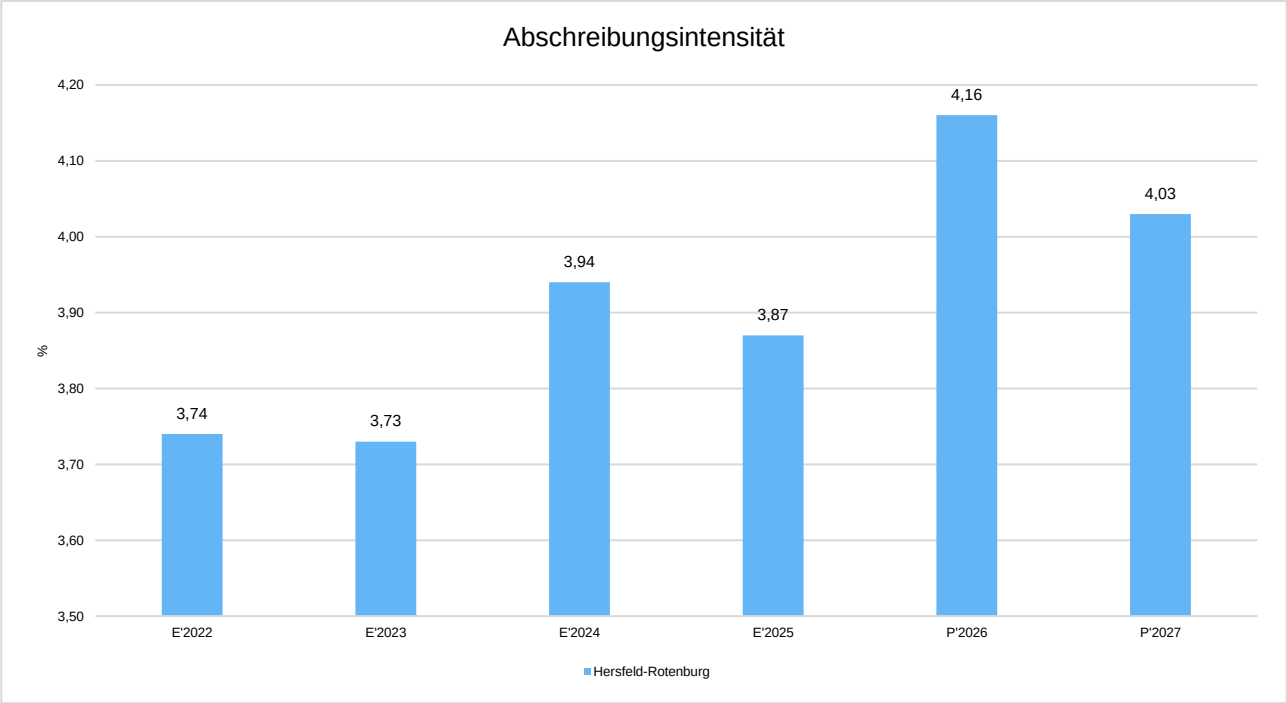
Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	502.528	491.839	740.536
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch u. Infrastrukturvermögen	7.336.044	8.158.013	7.789.501
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	262.469	312.571	304.390
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.109.898	4.296.778	4.563.110
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	741.061	--	20.300
Abschreibungen	**12.952.001**	**13.259.202**	**13.417.837**

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.

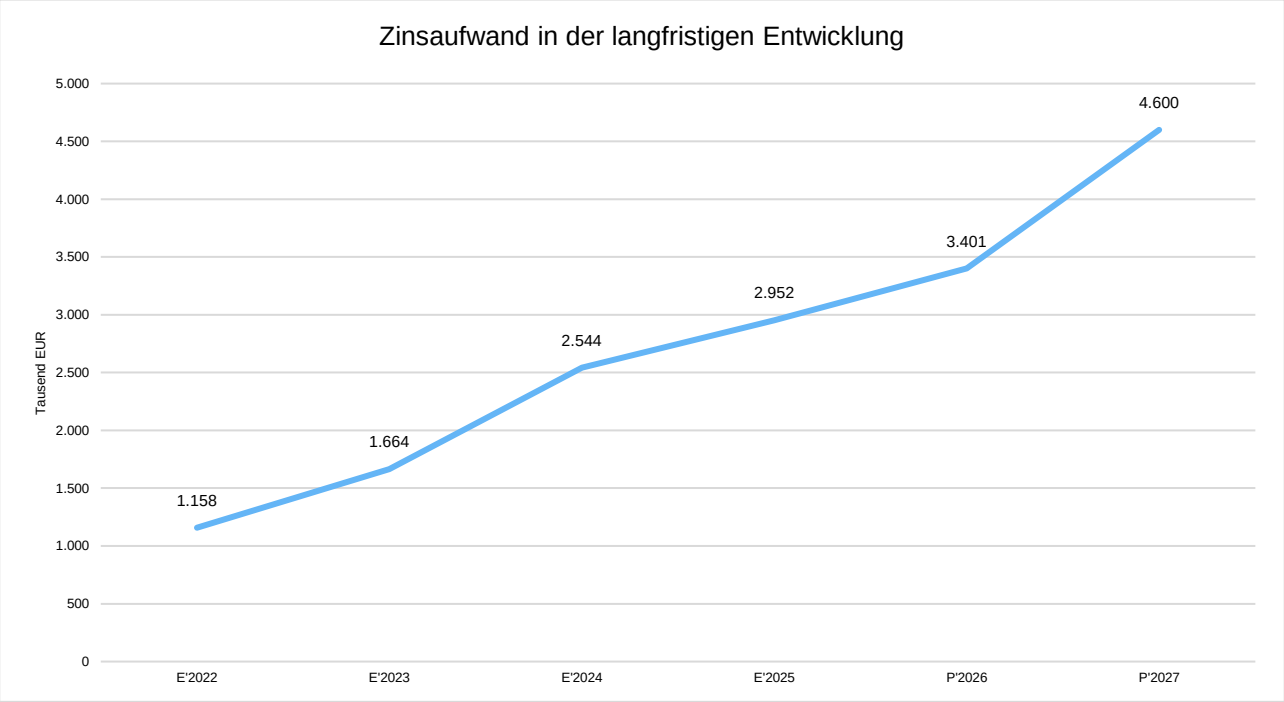


4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

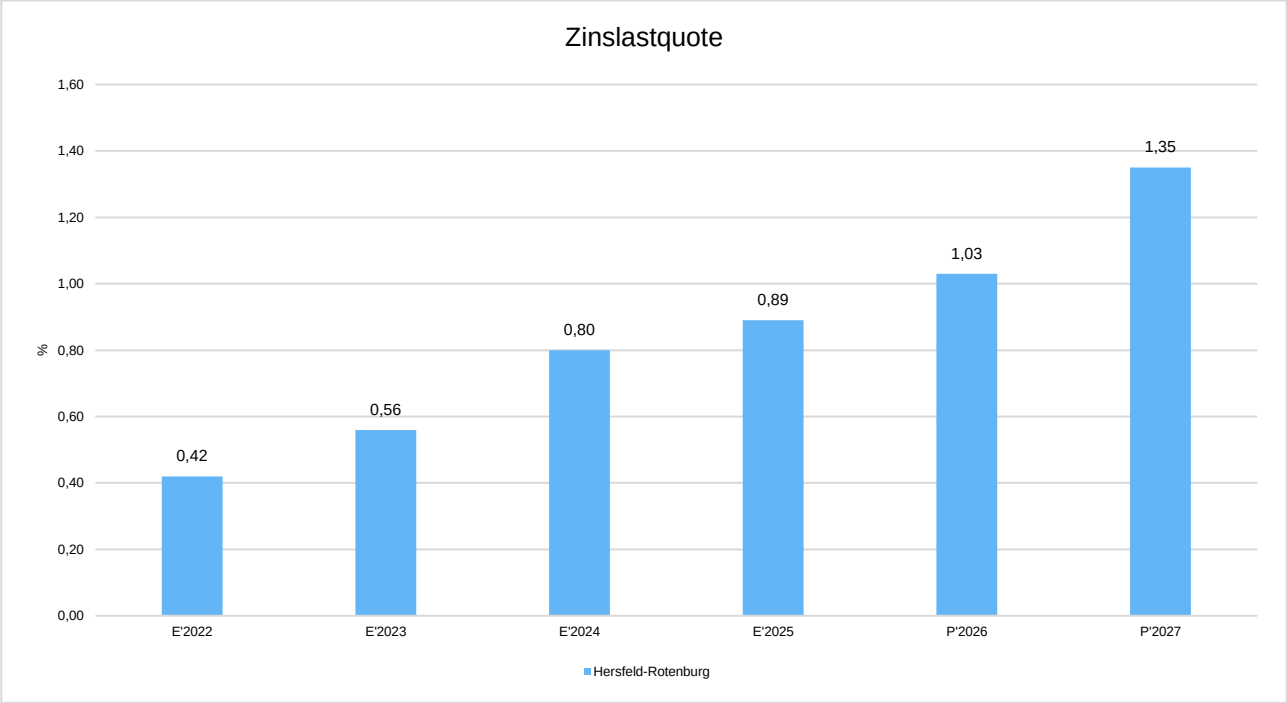
Zinsaufwand

	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.401.074	4.599.850	1.198.776 ↗



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 2026	Plan 2027	Abweichung
Verwaltungsergebnis	-26.520.167	-34.290.724	-7.770.556 ↘
Finanzergebnis	19.049	-2.645.370	-2.664.419 ↘
Ordentliches Ergebnis	**-26.501.118**	**-36.936.094**	**-10.434.975** ↘
Jahresergebnis	**-26.501.118**	**-36.936.094**	**-10.434.975** ↘

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

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verwaltungsergebnis	-32.396.594	-26.520.167	-34.290.724	-15.761.859	-9.636.922	-3.491.681
Finanzergebnis	156.280	19.049	-2.645.370	-4.945.520	-5.145.520	-5.145.520
Ordentliches Ergebnis	**-32.240.314**	**-26.501.118**	**-36.936.094**	**-20.707.379**	**-14.782.442**	**-8.637.201**
Außerordentliches Ergebnis	-15.975.421	--	--	--	--	--
Jahresergebnis	**-48.215.735**	**-26.501.118**	**-36.936.094**	**-20.707.379**	**-14.782.442**	**-8.637.201**

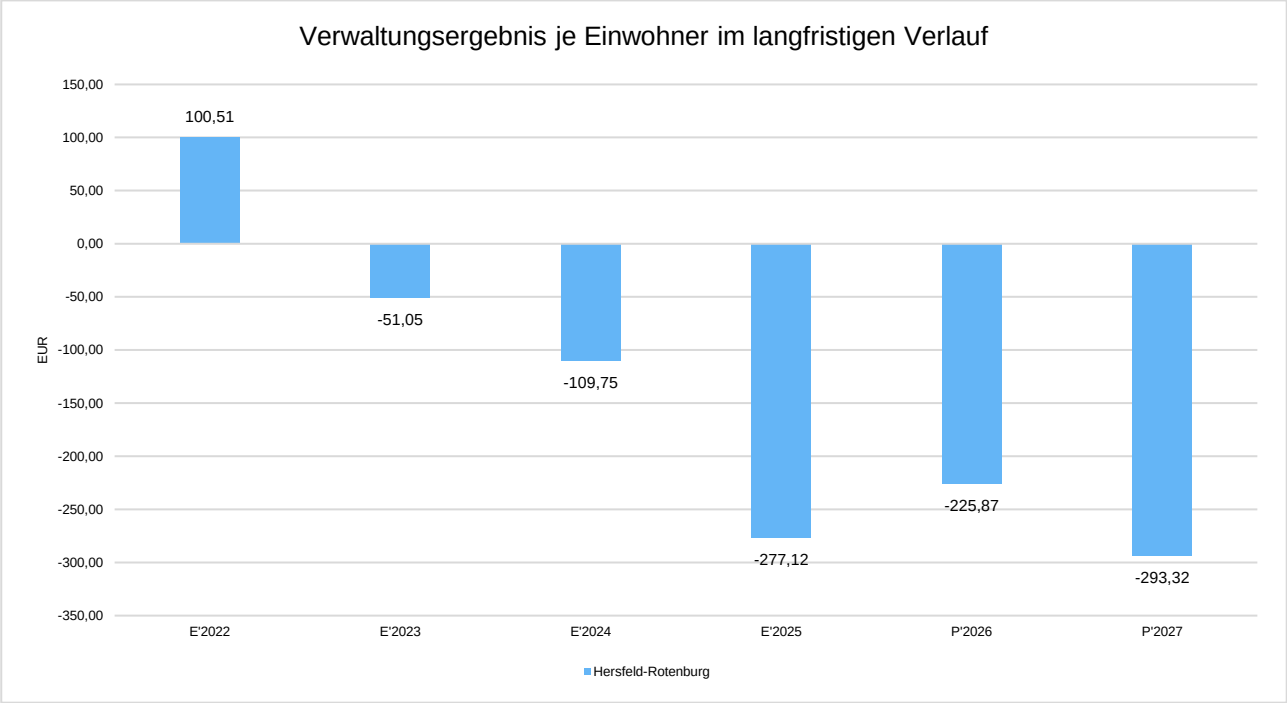
Maßgeblich im Rahmen des Jahresergebnisses sind das Verwaltungsergebnis sowie das Finanzergebnis.

Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht:

Verwaltungsergebnis je Einwohner

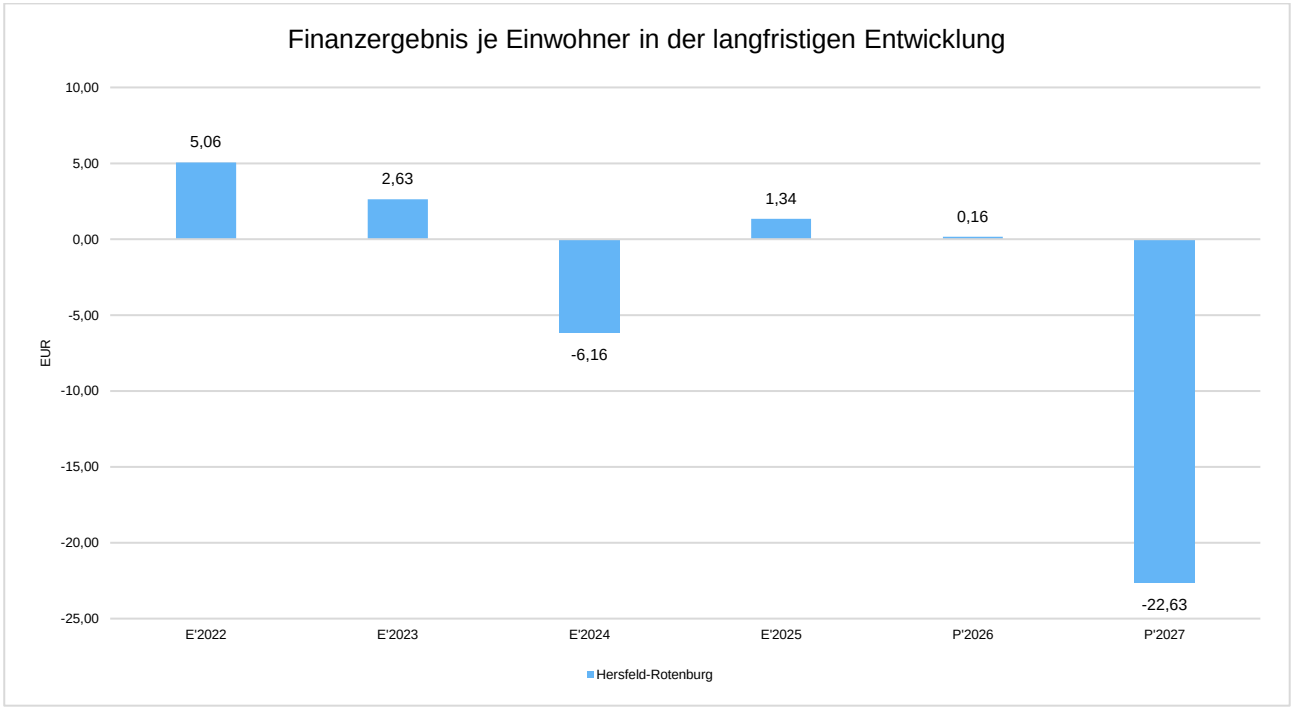
Die Kennzahl stellt das Verwaltungsergebnis ins Verhältnis zur Einwohnerzahl dar. Hierbei fließen das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis nicht ein.

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 2025	Plan 2026	Plan 2027
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.263.600,86	289.423.527	293.444.352
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.529.895,81	308.267.051	318.234.081
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-24.266.294,95**	**-18.843.524**	**-24.789.729**
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.010.595,51	9.742.511	10.635.961
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.981.147,69	41.465.398	29.285.314
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	**-5.970.552,18**	**-31.722.887**	**-18.649.353**
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	**-30.236.847,13**	**-50.566.411**	**-43.439.082**
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.595.861,78	31.555.887	18.479.353
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.305.795,25	10.970.465	13.793.519
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-4.709.933,47**	**20.585.422**	**4.685.835**
34 - Saldo am Ende des Jahres	**-34.946.780,60**	**-29.980.989**	**-38.753.248**

6.1 Investitionstätigkeit

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

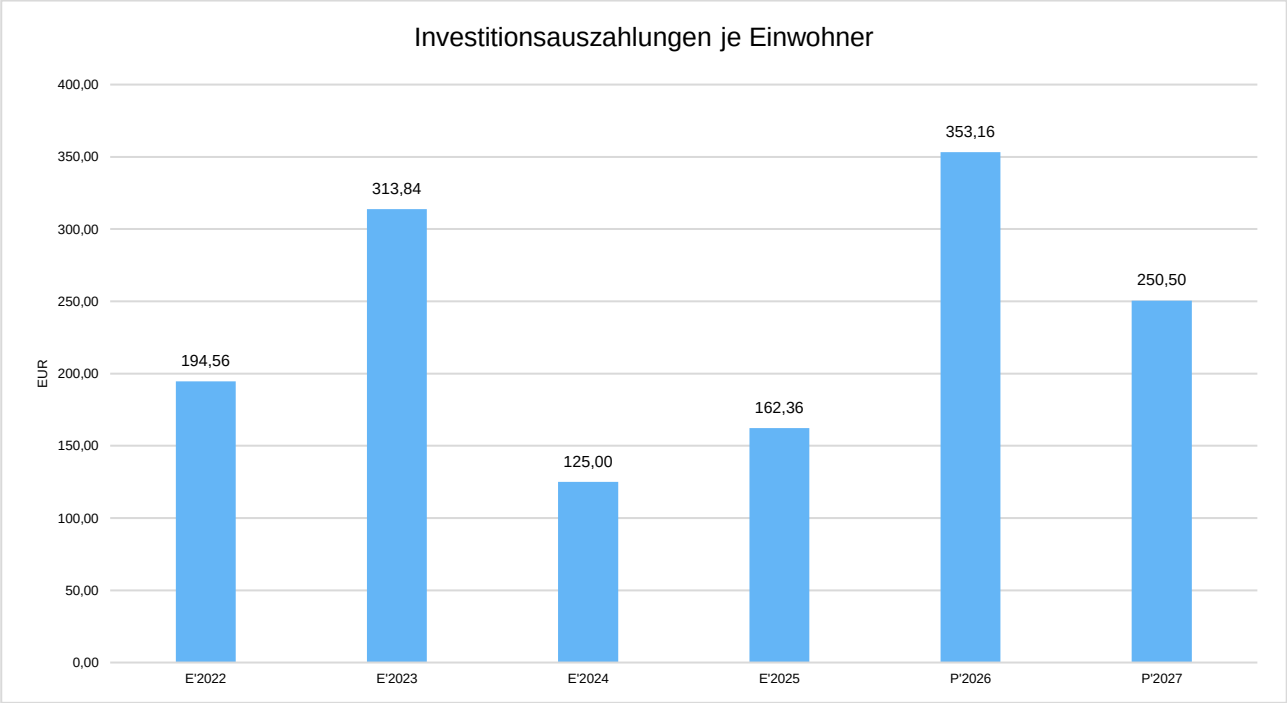
Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	11.098.368	7.952.754	8.829.635	10.948.691	5.992.000	6.347.500
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	31.234	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	1.880.993	1.789.757	1.806.326	1.806.326	1.806.326	1.806.326
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.010.596**	**9.742.511**	**10.635.961**	**12.755.017**	**7.798.326**	**8.153.826**
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	79.807	--	--	--	--	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.292.999	14.025.400	11.411.000	15.609.000	10.240.000	11.490.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.442.298	27.272.498	17.703.814	929.500	1.581.000	3.071.000
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	166.044	167.500	170.500	170.000	170.000	170.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**18.981.148**	**41.465.398**	**29.285.314**	**16.708.500**	**11.991.000**	**14.731.000**
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**-5.970.552**	**-31.722.887**	**-18.649.353**	**-3.953.483**	**-4.192.674**	**-6.577.174**

Das Land hat mit dem Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) einen wichtigen Beitrag geleistet, um Investitionen der Landkreise zu finanzieren. Hier können Investitionsmaßnahmen finanziert werden, sofern sie nicht vor dem 1. Januar 2025 begonnen wurden. Die einzelnen Maßnahmen sind im Investitionsprogramm abgebildet.

Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

	Plan 2027
Gesamthaushalt	***-20.455.679***
01 - Innere Verwaltung	*-1.470.000*
EDV-INF-27 - Netzwerkinfrastruktur 2027	-271.500
Auszahlung	*271.500*
EDV-SI-27 - Datensicherheit, Datenschutz 2027	-308.000
Auszahlung	*308.000*
EDV-SOF-27 - Software 2027 (nicht speziell)	-30.000
Auszahlung	*30.000*
EDV-VIR-27 - Server- und Desktop Virtualisierung 2027	-600.000
Auszahlung	*600.000*
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	-214.500
Auszahlung	*214.500*
KWZ2027 - KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2027	-46.000
Auszahlung	*46.000*
02 - Sicherheit und Ordnung	*-1.293.720*
1150000-05 - Atemschutzübungsanlage	352.680
Auszahlung	*20.000*
Einzahlung	*372.680*
1150000-11 - Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	-35.000
Auszahlung	*35.000*
1150000-12 - Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	-115.000
Auszahlung	*115.000*
1150000-14 - Hard- und Software Zentrale Leitstelle	-482.400
Auszahlung	*482.400*
1150000-16 - Gerätewagen Atemschutz GW-A	-300.000
Auszahlung	*300.000*
1150000-17 - Rüstwagen-Gefahrgut	-350.000
Auszahlung	*350.000*
1150000-20 - Brandschutz Allgemein	-14.500
Auszahlung	*14.500*
BEV2027 - Büromöbel u.ä.2027	-14.000
Auszahlung	*14.000*
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	-185.500
Auszahlung	*185.500*
KFZ2027 - Fahrzeuge	-150.000
Auszahlung	*150.000*
03 - Schulträgeraufgaben	*-3.503.765*
1141001DP4 - Grundschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismitt	-13.000
Auszahlung	*13.000*
1141050-02 - PV-Anlage Kolibrischule Asbach	33.750
Einzahlung	*33.750*

	Plan 2027
1141070-05 - Komplettsan.Turnh., Ernst-v.-Harnack Schule,	0
Einzahlung	*500.000*
Auszahlung	*500.000*
1141080-02 - Neubau Betreuungsgebäude Wilh. Neuhaus Schule	950.000
Einzahlung	*1.000.000*
Auszahlung	*50.000*
1141090-03 - Anbau Gr. An der Sommerseite	26.000
Einzahlung	*26.000*
Auszahlung	*0*
1141090-04 - PV Anlage GR a. d. Sommerseite	31.500
Einzahlung	*31.500*
1141110-05 - Aufstockung Heizungsgebäude Solztalschule	0
Einzahlung	*550.000*
Auszahlung	*550.000*
1141120-05 - Neugestaltung Außenanlage/Freiflächen Br-Gr.Schule	351.690
Einzahlung	*476.690*
Auszahlung	*125.000*
1141120-06 - Elektronische Schließanlage Außenhaut Br.-Gr.Schul	-45.000
Auszahlung	*45.000*
1141160-04 - Lüftungsanlage Anbau Ulfetal-Schule	63.750
Einzahlung	*63.750*
1141170-01 - Komplettsanierung Turnhalle, Herzbergschule	-837.500
Einzahlung	*62.500*
Auszahlung	*900.000*
1141190-03 - Schulhofsanierung Steigleder-Schule	0
Einzahlung	*50.000*
Auszahlung	*50.000*
1141190-04 - Anbau Multifunktionsgebäude Steigleder-Schule	82.350
Einzahlung	*82.350*
1141200-06 - Komplettsan.Außenanl./Schulhof LuK A-Lindg-Schule	0
Einzahlung	*125.000*
Auszahlung	*125.000*
1141210-03 - Komplettsanierung Turnhalle Haunetal-Schule LuKIFG	0
Einzahlung	*700.000*
Auszahlung	*700.000*
1141230-04 - Komplettsanierung Schulhof Georg-Aug-Zinn-Schule	0
Einzahlung	*100.000*
Auszahlung	*100.000*
1141260-01 - Komplettsanierung GR Wölfershausen	-30.000
Auszahlung	*30.000*
1141430-04 - PV-Anlage Grundschule Ronshausen	37.580
Einzahlung	*37.580*
1141460-05 - PV Anlage Albert-Schweitzer-Schule	93.750

	Plan 2027
Einzahlung	*93.750*
1142001DP4 - Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel	-15.000
Auszahlung	*15.000*
1142010-02 - Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	-200.000
Auszahlung	*200.000*
1142010-04 - energet. Sanierung Gesamtschule Obersberg Kreism.	-2.800.000
Auszahlung	*2.800.000*
1142010-07 - Neubau Treppenanlagen Gesamtschule Obersbger	-150.000
Auszahlung	*150.000*
1142020-06 - PV-Anlage 3-Geschosser GS Geistal	84.750
Einzahlung	*84.750*
1142021-03 - Photovoltaikanlage Großsporthalle Geistal	42.000
Einzahlung	*42.000*
1142021-04 - Tribüne Großssporthalle Geistal	-500.000
Einzahlung	*0*
Auszahlung	*500.000*
1142030-05 - PV Anlage KDS	87.750
Einzahlung	*87.750*
Auszahlung	*0*
1142031-02 - Sporthallenboden inkl. Fußbodenheizung KDS	-400.000
Auszahlung	*400.000*
1142040-03 - PV-Anlage Brüder-Grimm-Schule	87.750
Einzahlung	*87.750*
1142042-02 - Brandmeldeanlage LuKIFG BGS Förderstufe	0
Einzahlung	*180.000*
Auszahlung	*180.000*
1142080-05 - PV-Anlage Gesamtschule Schenklengsfeld	81.000
Einzahlung	*81.000*
1143015-06 - Neuaufbau Treppenanlagen	-250.000
Auszahlung	*250.000*
1143050-06 - Busumfahrung Werratalschule	-60.000
Auszahlung	*60.000*
1143050-07 - PV-Anlage Werratalschule	161.250
Einzahlung	*161.250*
1143070-03 - Photovoltaik-Anlage Jakob-Grimm-Schule	72.750
Einzahlung	*72.750*
1143070-05 - Schulhofsanierung JGS Rotenburg	-50.000
Auszahlung	*50.000*
1143070-06 - Bushaltestelle Jakob-Grimm-Schule, Förderstufe	338.500
Einzahlung	*438.500*
Auszahlung	*100.000*
1143070-07 - Anbau Zumbis LuKIFG Jako-Grimm-Schule	0
Einzahlung	*700.000*

	Plan 2027
Auszahlung	*700.000*
1144010-01 - Neubau Turnhalle, Friedr.-Fröbel-Schule	-60.000
Auszahlung	*60.000*
1144010-04 - Sonnenschutz Friedrich-Fröbel Schule	-53.000
Auszahlung	*53.000*
1145020-08 - PV-Anlage Berufliche Schulen Bebra	87.750
Einzahlung	*87.750*
1145080-01 - PV-Anlage Berufl. Schulen Heimbolshausen, Rhönstr.	30.000
Einzahlung	*30.000*
BAU2027 - kleinere bauliche Maßnahmen 2027	-227.125
Auszahlung	*374.000*
Einzahlung	*146.875*
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	-107.000
Auszahlung	*107.000*
EDVS2027 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2027	-72.500
Auszahlung	*72.500*
KWZS2027 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	-44.000
Auszahlung	*44.000*
SCP2027 - Startchancen-Programm 2027	-6.240
Einzahlung	*14.560*
Auszahlung	*20.800*
SEA2027 - Schuleinrichtungen 2027	-141.630
Einzahlung	*53.550*
Auszahlung	*195.180*
SEB2027 - Fachausstattung berufl. Schulen 2027	-22.000
Auszahlung	*22.000*
SVERN2027 - Schulvernetzung 2027	-163.640
Auszahlung	*163.640*
04 - Kultur und Wissenschaft	*-165.500*
1149200-01 - Fluchttreppe Gebäude Museum Rotenburg	-115.000
Auszahlung	*115.000*
1170000-01 - Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	-23.500
Auszahlung	*23.500*
BEV2027 - Büromöbel u.ä.2027	-1.700
Auszahlung	*1.700*
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	-24.500
Auszahlung	*24.500*
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	-800
Auszahlung	*800*
05 - Soziale Leistungen	*-12.000*
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	-12.000
Auszahlung	*12.000*
06 - Kinder- Jugend- und Familienhilfe	*-10.000*

	Plan 2027
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	-10.000
Auszahlung	*10.000*
07 - Gesundheitsdienst	*-13.007.500*
1120000-06 - Eigenanteil Baukosten Klinikum Bad Hersfeld GmbH	-13.000.000
Auszahlung	*13.000.000*
WZ2027 - Werkzeuge, Maschinen 2027	-7.500
Auszahlung	*7.500*
08 - Sportförderung	*-42.294*
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	-42.294
Auszahlung	*42.294*
10 - Bauen und Wohnen	*-12.000*
BEV2027 - Büromöbel u.ä.2027	-12.000
Auszahlung	*12.000*
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	*-768.400*
1210100-01 - Straßenbau allgemein	-200.000
Auszahlung	*200.000*
1210101-04 - K1, Ausbau Knotenpunkt B27 / K1	-93.100
Einzahlung	*172.900*
Auszahlung	*266.000*
1210104-01 - Ausbau K4 Widdershausen	-37.800
Einzahlung	*70.200*
Auszahlung	*108.000*
1210135-01 - Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand	-210.000
Einzahlung	*390.000*
Auszahlung	*600.000*
1210145-03 - Ausbau K45, OL Rhina einschl. Sicherung Rhinabach	0
Einzahlung	*500.000*
Auszahlung	*500.000*
1210150-02 - Neubau Sontrabachbrücke b. Rockensüß, K 50	0
Einzahlung	*500.000*
Auszahlung	*500.000*
1210156-02 - Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)	0
Einzahlung	*200.000*
Auszahlung	*200.000*
1210160-03 - K60 Straßenstützwand Lüdersdorf	-227.500
Einzahlung	*422.500*
Auszahlung	*650.000*
15 - Wirtschaft und Tourismus	*-500*
FINANZANLA - Finanzanlagen	-500
Auszahlung	*500*
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	*-170.000*
FINANZANLA - Finanzanlagen	-170.000
Auszahlung	*170.000*

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

Auf Grundlage des Gesetzes zur Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen von Ländern und Kommunen (Länder-und-Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG) vom 20.10.2025 werden dem Landkreis insgesamt Mittel zur Umsetzung investiver Maßnahmen in Höhe von 30.653.499 Euro in zwei Tranchen zur Verfügung gestellt. Die erste Tranche i. H. v. 19.531.831 Euro steht dem Landkreis bereits über einen Zuwendungsvertrag zu Verfügung, erste Maßnahmen sind angemeldet. Dies war für das Jahr 2026 außerhalb des Haushalts möglich. Ab 2027 sind alle Maßnahmen im Haushaltsplan abzubilden.

Folgende Maßnahme sind bisher über LuKIFG finanziert und begonnen:

Erneuerung Gas- und Wasserversorgung Schulzentrum Obersberg 1.800.000 Euro

Waldhessenhalle energetische Sanierung 1.800.000 Euro

Die in Zukunft für die Finanzierung mit LuKIFG Mitteln vorgesehenen Maßnahmen sind im Investitionsprogramm abgebildet.

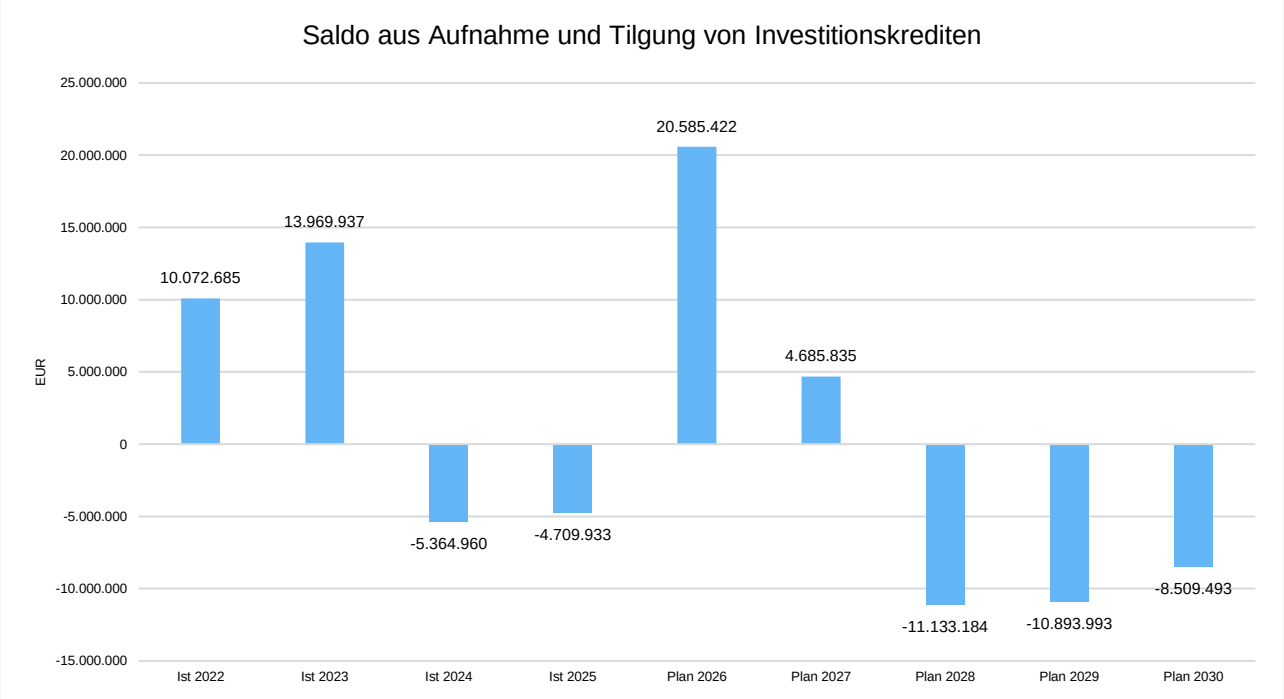
6.2 Finanzierungstätigkeit

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

Finanzierungstätigkeit

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.595.862	31.555.887	18.479.353	3.783.483	4.022.674	6.407.174
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	10.305.795	10.970.465	13.793.519	14.916.667	14.916.667	14.916.667
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	**-4.709.933**	**20.585.422**	**4.685.835**	**-11.133.184**	**-10.893.993**	**-8.509.493**

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.

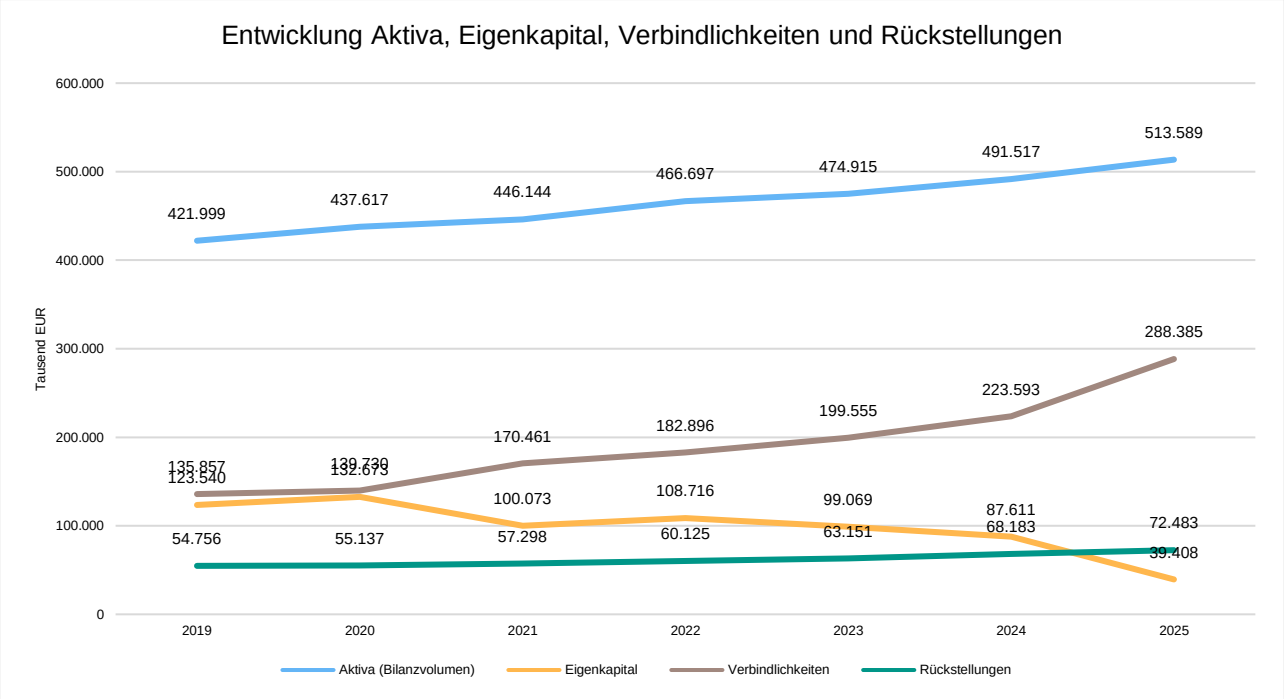
Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2022	2023	2024	2025
Bilanzvolumen / Aktiva	**466.696.805**	**474.914.724**	**491.516.981**	**513.589.198**
1 - Eigenkapital	**108.716.443**	**99.069.444**	**87.610.647**	**39.408.472**
1.1 - davon Nettoposition	110.532.045	110.532.045	110.532.045	110.532.045
1.2 - davon Rücklagen und Sonderrücklagen	3.584.886	48.531.014	42.829.895	23.058.838
1.3 - davon Ergebnisverwendung	-5.400.488	-59.993.615	-65.751.293	-94.182.411
2 - Sonderposten	**113.470.926**	**108.576.887**	**108.793.446**	**108.355.870**
3 - Rückstellungen	**60.124.924**	**63.150.740**	**68.183.090**	**72.483.230**
4 - Verbindlichkeiten	**182.896.080**	**199.555.273**	**223.593.211**	**288.385.073**
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**1.488.432**	**4.562.379**	**3.336.586**	**4.956.552**

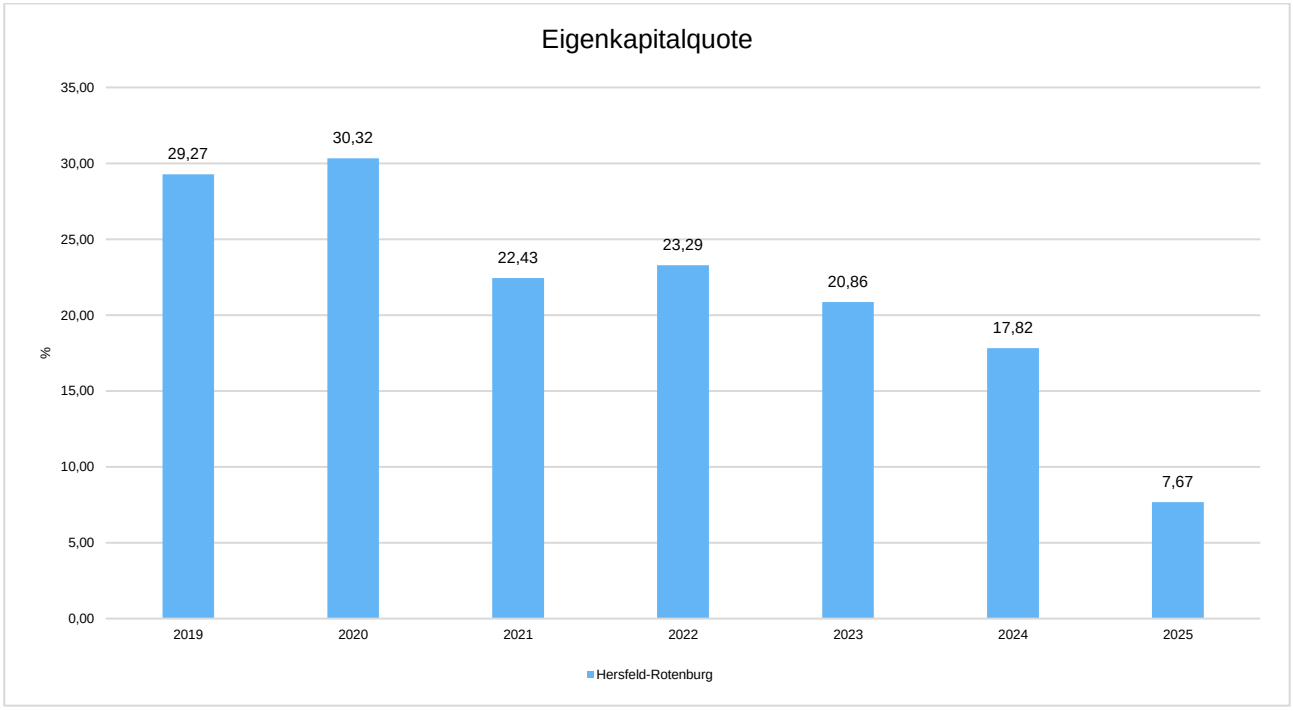
Entwicklung von Bilanzvolumen, Vermögen und Schulden im Zeitverlauf

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



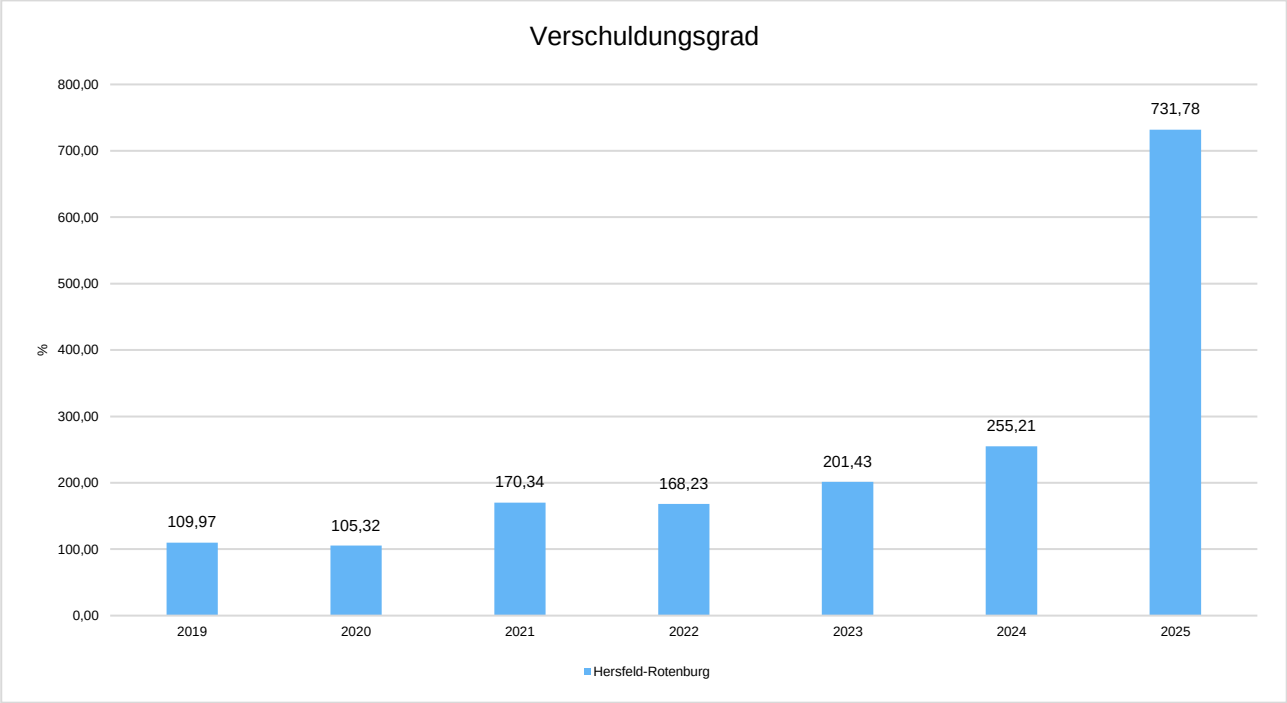
Eigenkapitalquote

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

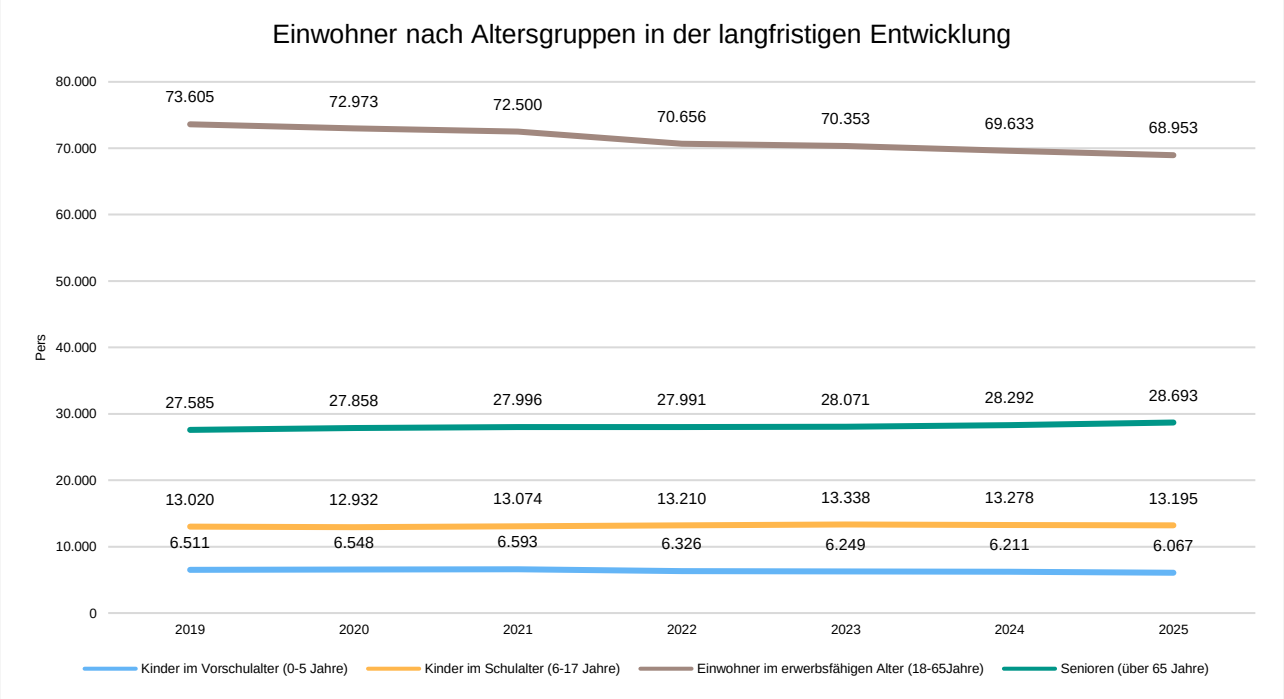
8.1 Bevölkerung

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

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen (nach Zensus 2024)

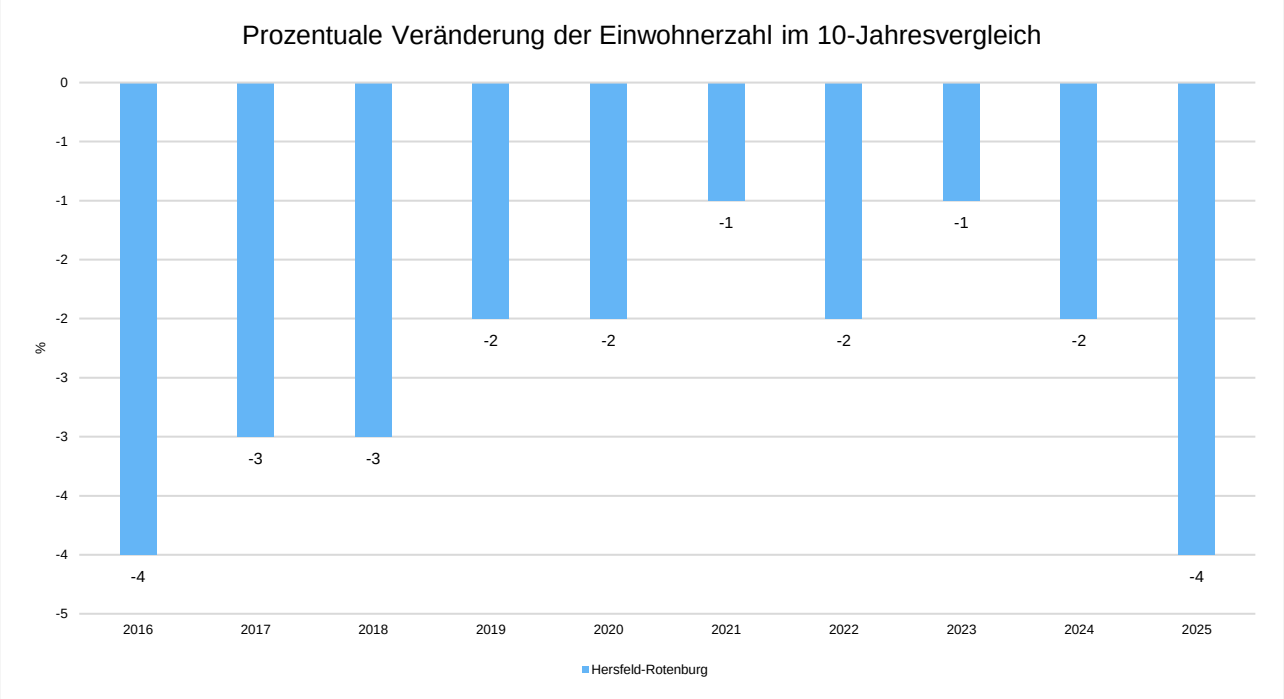
	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024	E' 2025
Einwohner gesamt	120.163	118.183	118.010	117.414	116.906
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	6.593	6.326	6.249	6.211	6.067
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	3.244	3.114	3.030	2.960	2.887
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	3.349	3.212	3.219	3.251	3.180
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	13.074	13.210	13.338	13.278	13.195
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	72.500	70.656	70.353	69.633	68.953
Senioren (über 65 Jahre)	27.996	27.991	28.071	28.292	28.693
Bevölkerungsdichte auf 1 qkm	109	108	107	107	106

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 zukunftssichere Gesundheitsversorgung stellt daher mittlerweile einen wesentlichen freiwilligen kommunalen Handlungsbereich dar. So wird landkreisseitig 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 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 Tariferhöhungen 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 2027, verbunden mit einem Umzug in den Neubau in 2027, gerechnet.

Auch im Haushaltsplan 2027 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. Derzeit ist von einer Belastung durch Einsparungen des Bundes auszugehen.

Nachfolgend aufgeführt die finanziellen Belastungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg durch die Klinikum Bad Hersfeld GmbH im Haushaltsjahr 2027

Ergebnishaushalt	**2027**
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2024	616.500
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2025	900.000
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2026	405.000
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2027	405.000
Zinsaufwand: für investive Zuwendungen der Vorjahre	2.939.796
Zuschuss laufend 2027	32.000.000
Summe	**37.266.296**
Finanzhaushalt	**2027**
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2024	616.500
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2025	900.000
Zinsaufwand: für laufenden Zuschuss 2026	405.000
Zinsaufwand: für investive Zuwendungen der Vorjahre	2.939.796
Tilgung: für investive Zuwendungen der Vorjahre	3.499.775
Zuschuss laufend 2027	27.000.000
Zuschuss investiv Neubau 2027	13.000.000
Einzahlung aus Aufnahme von Investitionskrediten 2027 wegen Zuschuss investiv Neubau	13.000.000
Summe	**35.361.071**

Ein weiterer wichtiger Bestandteil der ärztlichen Versorgung im Landkreis ist das evangelische Kreiskrankenhaus in Rotenburg a. d. Fulda:

Im Rahmen der unzureichenden übergeordneten Krankenhausfinanzierungen im Landkreis Hersfeld-Rotenburg tritt ersatzweise der Landkreis als Bürge, Kredit- oder gar Zuschussgeber auf. Notwendige Voraussetzung für einen rechtssicheren Rahmen ist ein gültiger Betrauungsakt. In diesem sind unter anderem die landesseitig, durch die Krankenhausplanung, zugewiesenen aktuell-perspektivischen Leistungsgruppen zu verankern. Darüber hinaus sind die formalrechtlichen Aspekte zu berücksichtigen, wie die regelmäßigen Einblicke in die finanziellen Verhältnisse und Entwicklungen sowie eigentümerrechtliche Fragestellungen. Die Perspektiven des Unternehmens bis hin zu Aspekten rund um „IDW S6-Gutachten“ sind ebenfalls einzubezie-hen. Vor diesen auch haushaltsrechtlichen Notwendigkeiten wird sich die Forderung des Evangelischen Kreiskrankenhauses Rotenburg einordnen lassen, einen Kreiskredit zu erhalten. Dieser wäre in jedem Fall, vor dem Hintergrund der derzeitigen finanziellen Situation, genehmigungspflichtig, nach § 105 HGO.

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

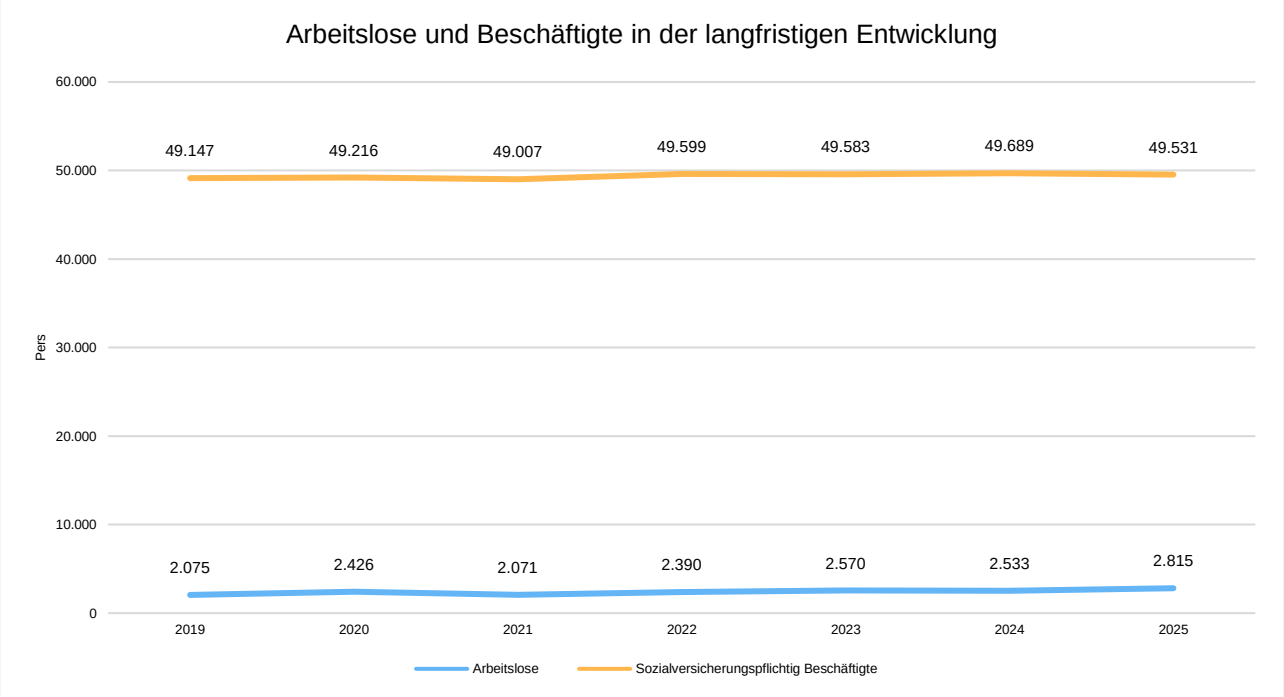
8.2 Arbeitsmarkt und Wirtschaft

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

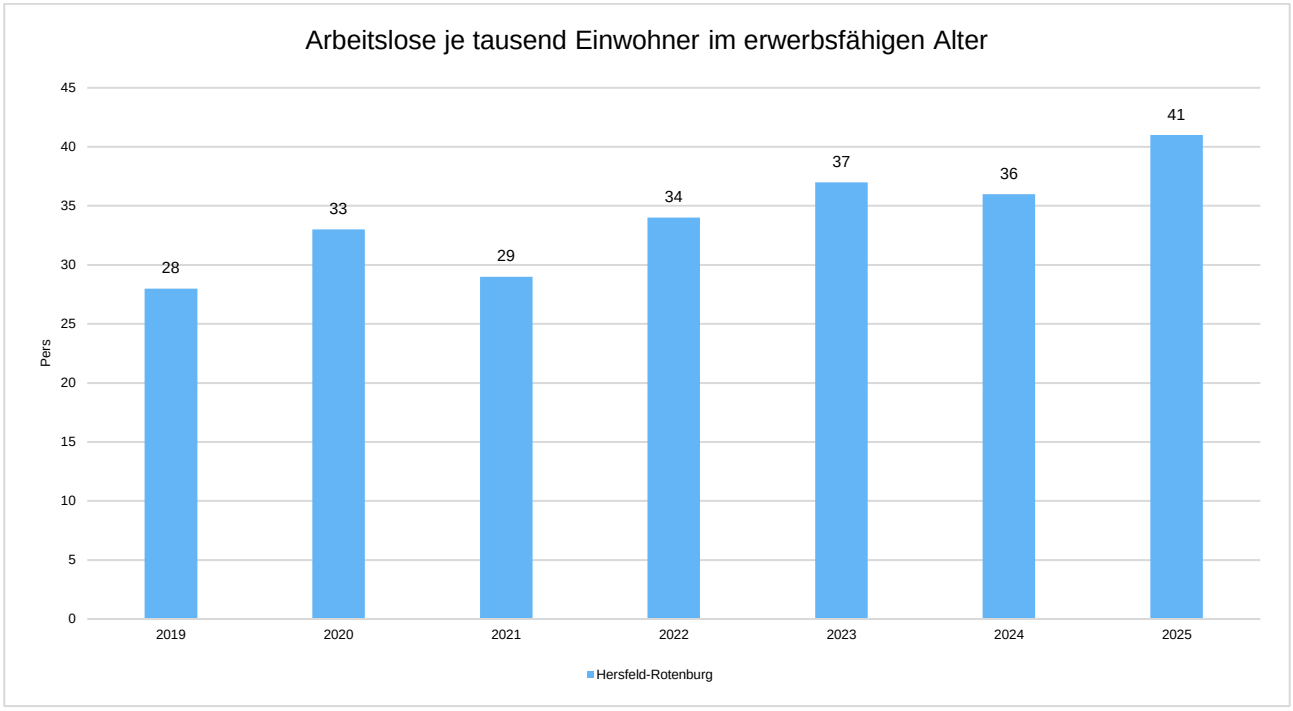
	E' 2021	E' 2022	E' 2023	E' 2024	E' 2025
Arbeitslose zum 30.6.	2.071	2.390	2.570	2.533	2.815
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	191	238	269	307	385
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	538	502	540	582	656
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	49.007	49.599	49.583	49.689	49.531

Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



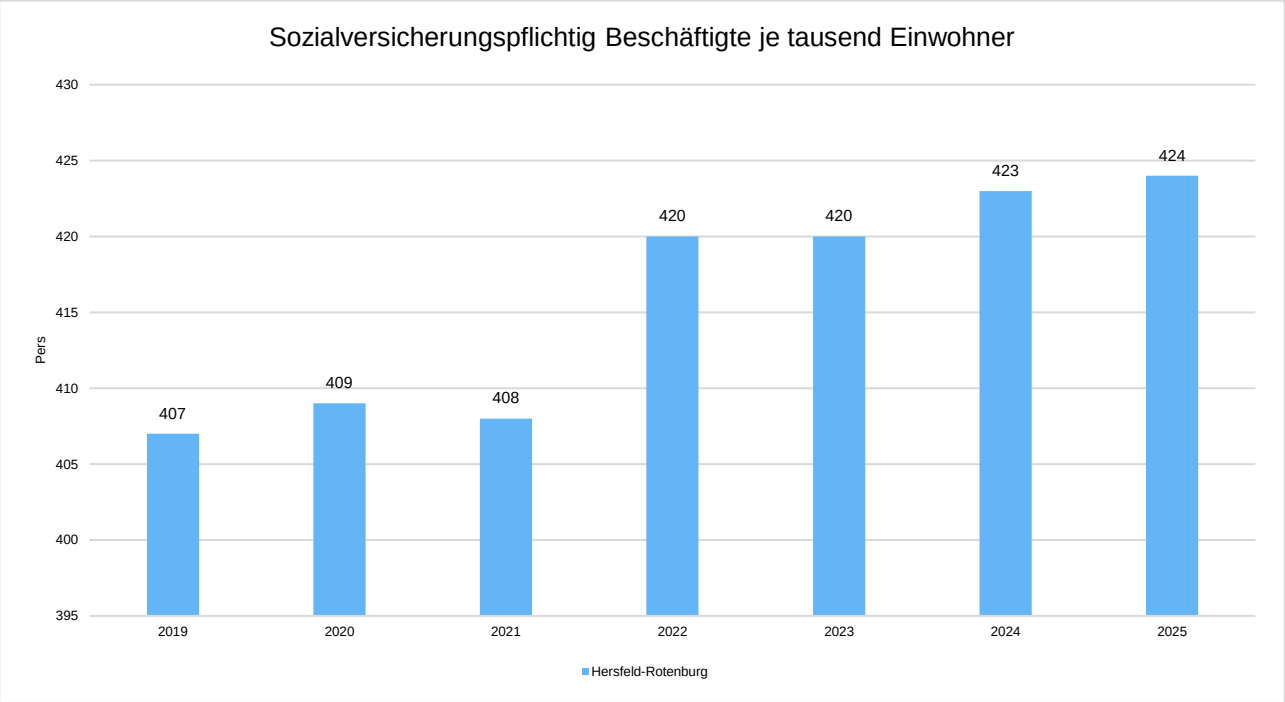
Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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 Güterverteil- 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.
Insbesondere das produzierende Gewerbe und der Logistiksektor stehen gegenwärtig unter hohem Anpassungsdruck durch Digitalisierung, Dekarbonisierung, steigende Energiekosten und den internationalen Wettbewerb. Die Transformation der Wirtschaft erfordert erhebliche Investitionen im Landkreis, die diesen somit zu einem resilienten Wirtschaftsstandort machen.
Dabei spielt insbesondere das Thema Kreislaufwirtschaft eine Rolle und wird aktiv durch die länderübergreifende Initiative „Zukunft Kali-Region 2.0“ und das Folgeprojekt zur Absorptionsfähigkeit von Fördermittel seitens der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises und des Landkreises selbst unterstützt.

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 (Stand: 2025, Quelle: Pendleratlas).

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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
01 - Innere Verwaltung	***-6.556.686***	***-5.409.535***	***-5.749.981***	***340.446*** ↗
11 - Innere Verwaltung	*-6.556.686*	*-5.409.535*	*-5.749.981*	*340.446* ↗
111 - Verwaltungssteuerung und -service	*-6.556.686*	*-5.409.535*	*-5.749.981*	*340.446* ↗
1110000 - Leitung, Steuerung und politische Willensbildung	-605.669	-929.419	-862.721	-66.699 ↘
1110010 - Zentrale Funktio-nen(Personalvertr,Frauenbüro,Schwerbeh.Datenschutz,Informations)	-303.152	-432.459	-437.023	4.565 ↗
1110110 - Digitalisierung	-103.722	-133.378	-147.535	14.157 ↗
1110500 - Rechnungsprüfung	-578.011	-677.514	-683.643	6.129 →
1110700A - Personalmanagement	-2.556.114	-1.480.692	-1.283.096	-197.596 ↘
1110700B - Organisation und zentraler Service	-714.562	-982.406	-691.814	-290.592 ↘
1111100 - Finanzmanagement und -controlling	-587.316	-167.095	-744.480	577.384 ↗
1111200 - IT-Service	-630.672	-443.329	-473.850	30.521 ↗
1111300 - Verwaltungsgebäude	-31.663	-173.181	75.796	-248.977 ↘
1111400 - Rechtsangelegenheiten	-445.805	9.939	-501.615	511.553 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	***-4.603.125***	***-6.456.990***	***-6.757.350***	***300.359*** ↗
12 - Sicherheit und Ordnung	*-4.603.125*	*-6.456.990*	*-6.757.350*	*300.359* ↗
121 - Statistik und Wahlen	*-6.252*	*-40.431*	*-23.789*	*-16.642* ↘
1210100 - Statistik und Wahlen	-6.252	-40.431	-23.789	-16.642 ↘
122 - Ordnungsangelegenheiten	*-3.385.180*	*-4.586.612*	*-4.236.864*	*-349.749* ↘
1220100 - Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	-1.262.317	-1.802.581	-1.714.784	-87.797 ↘
1220200 - Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	-686.822	-770.630	-608.276	-162.354 ↘
1220400 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz	-730.208	-1.127.903	-1.174.458	46.555 ↗
1220500 - Wasser- und Bodenschutz	-705.834	-885.499	-739.345	-146.153 ↘
126 - Brandschutz	*-887.956*	*-972.749*	*-1.044.032*	*71.283* ↗
1260100 - Brandschutz	-887.956	-972.749	-1.044.032	71.283 ↗
127 - Rettungsdienst	*-121.342*	*-481.099*	*-1.021.182*	*540.083* ↗
1270100 - Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	-121.342	-481.099	-1.021.182	540.083 ↗
128 - Zivil- und Katastrophenschutz	*-202.394*	*-376.099*	*-431.483*	*55.383* ↗
1280100 - Bevölkerungsschutz	-202.394	-376.099	-431.483	55.383 ↗
03 - Schulträgeraufgaben	***0***	***625.239***	***772.953***	***-147.714*** ↘
21 - Schulträgeraufgaben allgemeinbildender Schulen	*0*	*389.168*	*513.767*	*-124.599* ↘
211 - Grundschulen	*0*	*185.657*	*223.835*	*-38.179* ↘
2110100 - Grundschulen	0	185.657	223.835	-38.179 ↘
217 - Gymnasium, Kollegs	*0*	*833*	*717*	*116* ↗
2170100 - Schule für Erwachsene Osthessen	0	833	717	116 ↗
218 - Gesamtschulen	*0*	*202.679*	*289.214*	*-86.536* ↘
2180100 - Gesamtschulen	0	145.895	196.613	-50.718 ↘
2180300 - Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	0	56.784	92.601	-35.817 ↘

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
22 - Schulträgeraufgaben Förderschulen	*0*	*23.883*	*36.103*	*-12.220* ↘
221 - Förderschulen	*0*	*23.883*	*36.103*	*-12.220* ↘
2210100 - Förderschulen	0	23.883	36.103	-12.220 ↘
23 - Schulträgeraufgaben berufliche Bildung	*0*	*53.539*	*61.724*	*-8.185* ↘
231 - Berufliche Schulen	*0*	*53.539*	*61.724*	*-8.185* ↘
2310100 - Berufliche Schulen	0	53.539	61.724	-8.185 ↘
24 - Weitere Schulträgeraufgaben	*0*	*158.649*	*161.359*	*-2.710* ↘
241 - Schülerbeförderung	*0*	*132.492*	*130.861*	*1.631* ↗
2410100 - Schülerbeförderung	0	132.492	130.861	1.631 ↗
243 - Sonstige Schulträgeraufgaben	*0*	*26.158*	*30.498*	*-4.340* ↘
2430100 - Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben	0	26.158	30.498	-4.340 ↘
04 - Kultur und Wissenschaft	***-1.714.466***	***-2.041.773***	***-2.070.400***	***28.626*** ↗
25 - Museen	*-98.131*	*-210.678*	*-192.819*	*-17.859* ↘
252 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	*-98.131*	*-210.678*	*-192.819*	*-17.859* ↘
2520100 - Kreisheimatmuseum	-60.128	-72.213	-64.268	-7.945 ↘
2520500 - Archivierung	-38.002	-138.465	-128.551	-9.914 ↘
26 - Musik	*-106.579*	*-219.972*	*-227.291*	*7.319* ↗
263 - Musikschulen	*-106.579*	*-219.972*	*-227.291*	*7.319* ↗
2630100 - Musikschule	-106.579	-219.972	-227.291	7.319 ↗
27 - Volksbildung	*-1.069.662*	*-1.140.904*	*-1.220.438*	*79.534* ↗
271 - Volkshochschulen	*-753.622*	*-770.362*	*-778.619*	*8.257* ↗
2710100 - Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	-753.622	-770.362	-778.619	8.257 ↗
272 - Büchereien	*-316.040*	*-370.542*	*-441.820*	*71.277* ↗
2720100 - Medienservice	-316.040	-370.542	-441.820	71.277 ↗
28 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	*-440.094*	*-470.219*	*-429.851*	*-40.368* ↘
281 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	*-440.094*	*-470.219*	*-429.851*	*-40.368* ↘
2810100 - Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung	-440.094	-470.219	-429.851	-40.368 ↘
05 - Soziale Leistungen	***-37.956.805***	***-40.325.007***	***-42.745.652***	***2.420.645*** ↗
31 - Grundsicherung, soziale Einrichtungen	*-35.467.003*	*-37.060.908*	*-38.516.878*	*1.455.970* ↗
311 - Grundversorgung und Hilfe nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	*-25.532.039*	*-27.009.871*	*-28.232.990*	*1.223.119* ↗
3110100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	-6.666.999	-6.620.620	-6.037.611	-583.009 ↘
3110200 - Hilfen für Seniorinnen und Senioren	-8.805.596	-9.836.320	-11.390.978	1.554.658 ↗
3110300 - Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	-10.059.444	-10.552.930	-10.804.401	251.471 ↗
312 - Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	*-7.985.168*	*-6.809.908*	*-7.648.989*	*839.080* ↗
3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	-7.985.168	-6.809.908	-7.648.989	839.080 ↗
313 - Hilfe für Asylbewerber	*-1.949.795*	*-3.241.129*	*-2.634.900*	*-606.229* ↘
3130100 - Hilfen für Asylbewerber	-1.949.795	-3.241.129	-2.634.900	-606.229 ↘
331 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	*-1*	*0*	*0*	*0* →

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
3310100 - Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-1	0	0	0 →
34 - Unterhaltsvorschuss, Betreuung, Hilfe f. Heimkehrer und pol. Häftlinge	*-2.358.723*	*-2.201.339*	*-2.494.920*	*293.581* ↗
341 - Unterhaltsvorschussleistungen	*-1.832.270*	*-1.675.826*	*-1.926.746*	*250.920* ↗
3410100 - Finanzielle Hilfen nach dem UVG	-1.832.270	-1.675.826	-1.926.746	250.920 ↗
343 - Betreuungsleistungen	*-526.453*	*-525.513*	*-568.174*	*42.661* ↗
3430100 - Betreuungsleistungen	-526.453	-525.513	-568.174	42.661 ↗
35 - sonstige soziale Hilfen und Leistungen	*-131.078*	*-1.062.760*	*-1.733.853*	*671.094* ↗
351 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	*-131.078*	*-1.062.760*	*-1.733.853*	*671.094* ↗
3510100 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-1.041.726	-1.085.837	-1.027.082	-58.755 ↘
3510200 - Integrationsleistungen für Migranten	910.648	23.078	-706.771	729.849 ↗
06 - Kinder- Jugend- und Familienhilfe	***-35.257.824***	***-35.635.431***	***-36.009.686***	***374.255*** ↗
36 - Kinder- Jugend und Familienhilfe	*-35.257.824*	*-35.635.431*	*-36.009.686*	*374.255* ↗
361 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	*-1.793.183*	*-1.861.439*	*-2.102.655*	*241.217* ↗
3610000 - Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespflege	-1.793.183	-1.861.439	-2.102.655	241.217 ↗
362 - Jugendarbeit	*-2.061.154*	*-2.219.663*	*-1.997.021*	*-222.642* ↘
3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe	-2.061.154	-2.219.663	-1.997.021	-222.642 ↘
363 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	*-31.403.487*	*-31.554.330*	*-31.910.010*	*355.681* ↗
3630000 - Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	-31.403.487	-31.554.330	-31.910.010	355.681 ↗
07 - Gesundheitsdienst	***-48.807.954***	***-31.951.573***	***-37.273.419***	***5.321.846*** ↗
41 - Gesundheitsdienste	*-48.807.954*	*-31.951.573*	*-37.273.419*	*5.321.846* ↗
411 - Krankenhäuser	*-47.038.282*	*-29.633.781*	*-34.074.056*	*4.440.275* ↗
4110100 - Krankenhäuser	-47.038.282	-29.633.781	-34.074.056	4.440.275 ↗
414 - Maßnahmen der Gesundheitspflege	*-1.769.672*	*-2.317.792*	*-3.199.363*	*881.571* ↗
4140100 - Gesundheitsschutz	-1.769.672	-2.317.792	-3.199.363	881.571 ↗
08 - Sportförderung	***-1.987.030***	***-1.974.092***	***-2.067.508***	***93.417*** ↗
42 - Sport	*-1.987.030*	*-1.974.092*	*-2.067.508*	*93.417* ↗
421 - Förderung des Sports	*-1.311.480*	*-1.291.898*	*-1.386.224*	*94.326* ↗
4210100 - Förderung des Sports	-1.311.480	-1.291.898	-1.386.224	94.326 ↗
424 - Sportstätten und Bäder	*-675.551*	*-682.194*	*-681.285*	*-910* →
4240100 - Sportstätten/Hallenbäder	-675.551	-682.194	-681.285	-910 →
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	***-617.656***	***-670.223***	***-668.059***	***-2.163*** →
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	*-617.656*	*-670.223*	*-668.059*	*-2.163* →
511 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	*-617.656*	*-670.223*	*-668.059*	*-2.163* →
5110100 - Dorf- und Regionalentwicklung	-617.656	-670.223	-668.059	-2.163 →
10 - Bauen und Wohnen	***-553.484***	***-617.463***	***-464.659***	***-152.805*** ↘
52 - Bauen und Wohnen	*-553.484*	*-617.463*	*-464.659*	*-152.805* ↘
521 - Bau- und Grundstücksordnung	*-321.151*	*-371.556*	*-215.019*	*-156.537* ↘
5210100 - Bauordnung und Bauaufsicht	-321.151	-371.556	-215.019	-156.537 ↘
523 - Denkmalschutz und -pflege	*-232.333*	*-245.907*	*-249.639*	*3.732* ↗
5230100 - Denkmalschutz	-232.333	-245.907	-249.639	3.732 ↗

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung 2027 zu 2026
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	***-7.070.817***	***-6.552.985***	***-6.387.866***	***-165.119*** ↘
54 - Verkehrsflächen, ÖPNV	*-7.070.817*	*-6.552.985*	*-6.387.866*	*-165.119* ↘
542 - Kreisstraßen	*-2.181.044*	*-1.914.722*	*-2.064.740*	*150.017* ↗
5420100 - Kreisstraßen	-2.181.044	-1.914.722	-2.064.740	150.017 ↗
547 - ÖPNV	*-4.889.774*	*-4.638.263*	*-4.323.126*	*-315.137* ↘
5470100 - Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	-4.889.774	-4.638.263	-4.323.126	-315.137 ↘
13 - Natur- und Landschaftspflege	***-903.583***	***-1.267.275***	***-1.276.879***	***9.604*** →
55 - Natur- und Landschaftspflege	*-903.583*	*-1.267.275*	*-1.276.879*	*9.604* →
554 - Naturschutz und Landschaftspflege	*-457.032*	*-686.293*	*-707.342*	*21.049* ↗
5540100 - Naturschutz/Landschaftspflege	-457.032	-686.293	-707.342	21.049 ↗
555 - Land- und Forstwirtschaft	*-446.550*	*-580.982*	*-569.537*	*-11.445* ↘
5550100 - Landwirtschaft und Forsten	-446.550	-580.982	-569.537	-11.445 ↘
15 - Wirtschaft und Tourismus	***1.206.449***	***1.265.705***	***-3.195***	***1.268.900*** ↗
57 - Wirtschaft und Tourismus	*1.206.449*	*1.265.705*	*-3.195*	*1.268.900* ↗
571 - Wirtschaftsförderung	*1.206.449*	*1.265.705*	*-3.195*	*1.268.900* ↗
5710100 - Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	1.206.449	1.265.705	-3.195	1.268.900 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	***96.607.245***	***104.510.284***	***103.765.607***	***744.677*** →
61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	*96.607.245*	*104.510.284*	*103.765.607*	*744.677* →
611 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	*99.856.486*	*105.645.850*	*107.581.421*	*-1.935.572* ↘
6110100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	99.856.486	105.645.850	107.581.421	-1.935.572 ↘
612 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	*-3.249.241*	*-1.135.565*	*-3.815.814*	*2.680.248* ↗
6120100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-3.249.241	-1.135.565	-3.815.814	2.680.248 ↗

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 - 30

Schülerzahlen
Schuljahr 2023/2024
bis 2025/2026

Schülerzahlen im Vergleich

Name der Schule	Schülerzahl Schj. 2023/2024	Schülerzahl Schj. 2024/2025	Schülerzahl Schj. 2025/2026
Lindenschule Alheim-Heinebach	176	164	161
Kolibrischule Asbach	108	115	103
Linggschule Bad Hersfeld	347	359	334
Ernst-von-Harnack-Schule Bad Hersfeld	290	295	277
Wilhelm-Neuhaus-Schule Bad Hersfeld	334	312	306
Grundschule An der Sommerseite Bad Hersfeld	172	190	206
Solztalschule Sorga	137	144	139
Brüder-Grimm-Schule Bebra (Grundschule)	358	371	392
Schule im Baumgarten Bebra-Breitenbach	62	67	64
Ulfetal-Schule Weiterode	106	110	118
Herzbergschule Breitenbach am Herzberg	81	82	81
Eichdorff-Schule Cornberg	81	75	80
Steigleder-Schule Friedewald	93	102	102
Astrid-Lindgren-Schule Unterhaun	145	142	146
Haunetal-Schule Neukirchen	83	83	96
Georg-August-Zinn-Schule Heringen	184	197	175
Georg-August-Zinn-Schule Heringen, Außenstelle Wölfershausen	67	64	68
Grundschule Hohenroda-Mansbach	101	104	107
Grundschule Aulatal Kirchheim	155	157	156
Fuldatalschule Friedlos	199	205	201
Tannenberg-Schule Nentershausen	66	65	70
Grundschule Neuenstein-Obergeis	97	111	105
Grundschule Niederaula	177	180	178
Kreuzbergschule Philippsthal	144	137	141
Grundschule Ronshausen	110	114	110
Haselbachschule Lispenhausen	138	138	139
Albert-Schweitzer-Schule Rotenburg	406	401	390
Grundschule Landeck Schenklengsfeld	181	177	174
Grundschule Hönebach	27	28	37
Schule am Rhäden Obersuhl	141	136	134
Summe Grundschulen	**4.766**	**4.825**	**4.790**
Schule für Erwachsene Osthessen, Standort Bad Hersfeld	45	34	42
Summe Schulen für Erwachsene	**45**	**34**	**42**
Gesamtschule Obersberg Bad Hersfeld	1.072	1.061	1.110
Gesamtschule Geistal Bad Hersfeld	550	587	620
Konrad-Duden-Schule Bad Hersfeld	544	573	581
Brüder-Grimm-Gesamtschule Bebra	605	613	605
Gesamtschule Niederaula	635	622	615
Gesamtschule Schenklengsfeld	572	581	547
Blumensteinschule Obersuhl	560	564	522
Summe Gesamtschulen	**4.538**	**4.601**	**4.600**
Modellschule Obersberg Bad Hersfeld	1.398	1.347	1.269
Werratalschule Heringen	566	571	588
Jakob-Grimm-Schule Rotenburg	1.312	1.329	1.345
Summe Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe	**3.276**	**3.247**	**3.202**

Schülerzahlen im Vergleich

Name der Schule	Schülerzahl Schj. 2023/2024	Schülerzahl Schj. 2024/2025	Schülerzahl Schj. 2025/2026
Friedrich-Fröbel-Schule Bad Hersfeld	100	100	96
August-Wilhelm-Mende-Schule Bebra	115	109	107
Heinrich-Grupe-Schule Philippsthal	29	24	22
Heinrich-Auel-Schule Rotenburg	91	84	82
Summe Förderschulen	**335**	**317**	**307**
Beruflichen Schulen Bad Hersfeld	1.009	984	1.002
Beruflichen Schulen Bad Hersfeld, Außenstelle Heimboldshausen	374	372	354
Berufliche Schulen Bebra	1.726	1.722	1.682
Summe Berufliche Schulen	**3.109**	**3.078**	**3.038**
Gesamt	**16.069**	**16.102**	**15.979**

Ergebnis je Schule

Erträge aus Schulumlage sind nicht berücksichtigt

Kosten-stelle	Bezeichnung	2025 (v.P.)	Plan 2026	Plan 2027
1141020	Lindenschule Alheim	292.372	349.180	384.902
1141050	Kolibrischule Asbach	330.954	346.904	358.788
1141060	Linggschule Bad Hersfeld	407.079	436.646	476.773
1141070	Ernst-von-Harnack Schule, Bad Hersfeld	491.429	564.186	556.952
1141080	Wilhelm-Neuhaus-Schule, Bad Hersfeld	366.050	215.693	488.703
1141090	Grundschule an der Sommerseite, Bad Hersfeld	225.694	321.917	274.069
1141110	Solztalschule Sorga	211.362	204.850	228.304
1141120	Brüder-Grimm-Schule, Bebra	728.807	851.386	778.035
1141140	Schule im Baumgarten, Breitenbach	162.696	186.964	290.761
1141160	Ulfetal-Schule, Weiterode	281.193	378.533	262.477
1141170	Herzbergschule, Breitenbach a. H.	215.333	167.539	156.430
1141180	Eichendorff-Schule, Cornberg	210.629	349.323	284.195
1141190	Steigleder-Schule, Friedewald	211.918	100.342	324.918
1141200	Astrid-Lindgren-Schule, Unterhaun	369.696	357.213	375.145
1141210	Haunetal-Schule, Neukirchen	321.540	313.327	360.883
1141230	Georg-August-Zinn Schule, Heringen	347.665	428.846	472.690
1141260	Grundschule Heringen-Wölfershausen	113.250	150.196	124.070
1141280	Grundschule Hohenroda	242.401	256.522	282.270
1141300	Grundschule Aulatal Kirchheim	300.599	263.876	319.433
1141320	Fuldatal-Schule, Friedlos	309.739	371.578	441.371
1141350	Tannenberg-Schule Nentershausen	207.914	216.018	221.930
1141360	Grundschule Neuenstein-Obergeis	194.823	239.667	247.532
1141380	Grundschule Niederaula	435.902	333.790	327.948
1141410	Kreuzbergschule Philippsthal	308.993	359.873	391.946
1141430	Grundschule Ronshausen	246.816	271.294	337.778
1141450	Haselbachschule Lispenhausen	221.606	254.427	244.640
1141460	Albert-Schweitzer-Schule, Rotenburg	712.226	561.221	625.095
1141490	Grundschule Landeck, Schenklengsfeld	360.019	337.822	305.201
1141520	Grundschule Hönebach	104.350	99.574	152.960
1141530	Schule am Rhäden, Obersuhl	440.891	469.609	471.615
1141540	Jugendverkehrsschule	20.447	35.146	28.502
Gesamtsumme Grundschulen		**9.394.393**	**9.793.463**	**10.596.316**
1142000	Abendschule für Erwachsene Osthessen	18.491	35.549	32.594
Gesamtsumme Abendschule für Erwachsene Osthessen		**18.491**	**35.549**	**32.594**
1142010	Gesamtschule Obersberg, Bad Hersfeld	1.959.101	1.458.142	1.071.912
1142013	Mensa Obersberg	120.332	126.621	198.920
1142017	Waldhessenhalle Bad Hersfeld	213.424	148.168	598.445
1142018	Stadion Obersberg	8.804	19.531	20.508
1142019	Schwimmbad Obersberg	210.211	214.398	305.795
	Summe Gesamtschule Obersberg	**2.511.871**	**1.966.859**	**2.195.580**

Kosten-stelle	Bezeichnung	2025 (v.P.)	Plan 2026	Plan 2027
1142020	Gesamtschule Geistal, Bad Hersfeld	953.361	1.158.614	1.285.396
1142021	Großsporthalle Geistal, Bad Hersfeld	125.086	234.323	35.940
	Summe Gesamtschule Geistal	**1.078.446**	**1.392.938**	**1.321.336**
1142030	Konrad-Duden-Schule, Bad Hersfeld	939.914	985.831	971.879
1142031	Sporthalle der Konrad-Duden-Schule, Bad Hersfeld	57.862	80.106	74.769
	Summe Konrad-Duden-Schule	**997.776**	**1.065.937**	**1.046.648**
1142040	Brüder-Grimm-Schule, Bebra	813.091	1.277.239	883.382
1142041	Großsporthalle Bebra	175.924	74.447	84.175
1142042	Brüder-Grimm-Schule, Förderstufe, Bünberg	347.779	438.642	488.445
1142043	Brüder-Grimm-Schule, Mensa			
	Summe Brüder-Grimm-Gesamtschule	**1.336.794**	**1.790.328**	**1.456.002**
1142060	Gesamtschule Niederaula	972.095	900.862	858.181
1142061	Großsporthalle Niederaula	345.050	122.933	68.121
	Summe Gesamtschule Niederaula	**1.317.146**	**1.023.795**	**926.303**
1142080	Gesamtschule Schenklengsfeld	784.013	836.213	753.328
1142081	Großsporthalle Schenklengsfeld	152.822	125.633	99.616
	Summe Gesamtschule Schenklengsfeld	**936.835**	**961.846**	**852.944**
1142090	Blumenstein-Schule, Wildeck-Obersuhl	726.899	630.966	812.689
1142091	Großsporthalle Wildeck-Obersuhl	227.350	191.496	151.166
	Summe Blumenstein-Schule	**954.249**	**822.463**	**963.855**
Gesamtsumme Gesamtschulen		**9.133.118**	**9.024.166**	**8.762.668**
1143015	**Modellschule Obersberg, Bad Hersfeld**	**1.530.545**	**1.545.539**	**1.969.472**
1143050	Werratalschule, Heringen	938.378	946.614	**1.099.954**
1143051	Großsporthalle Heringen	78.654	108.701	**127.227**
	Summe Werratal-Schule	**1.017.032**	**1.055.315**	**1.227.181**
1143070	Jakob-Grimm-Schule, Rotenburg	1.440.129	1.456.133	1.423.662
1143071	Großsporthalle Rotenburg (Bernhard-Faust-Str.)	218.151	120.472	289.981
1143072	Jakob-Grimm-Schule, Außenstelle Heienbach		50	50
1143073	Jakob-Grimm-Schule, Bernhard-Faust-Str., Förderstufe	532.948	539.435	602.432
	Summe Jakob-Grimm-Schule	**2.191.228**	**2.116.090**	**2.316.125**
Gesamtsumme Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe		**4.738.805**	**4.716.944**	**5.512.778**
1144010	Friedrich-Fröbel-Schule, Bad Hersfeld	214.359	347.916	417.822
1144020	August-Wilhelm-Mende Schule, Bebra	393.425	431.940	432.402
1144030	Heinrich-Grupe-Schule, Philippsthal	136.276	142.517	148.388
1144040	Heinrich Auel Schule, Rotenburg	373.957	371.768	506.922
1144050	St. Lioba Schule, Außenstelle	90.170	99.826	100.456
Gesamtsumme Förderschulen		**1.208.186**	**1.393.967**	**1.605.991**
1145010	Berufliche Schulen Hersfeld (Obersberg)	1.160.944	1.296.282	1.328.717

Kosten-stelle	Bezeichnung	2025 (v.P.)	Plan 2026	Plan 2027
1145020	Berufliche Schulen Bebra	1.070.334	1.477.979	1.135.402
1145080	Berufliche Schulen Hef, AS Heimboldshausen Lindenstr.	164.670	205.091	184.428
1145082	Berufliche Schulen Hef, AS Heimboldshausen Rhönstr.	201.968	190.268	243.203
Gesamtsumme Berufliche Schulen		**2.597.915**	**3.169.620**	**2.891.751**

Summe Grundschulen	9.394.393	9.793.463	10.596.316
Summe Schule für Erwachsene Osthessen	18.491	35.549	32.594
Summe Gesamtschulen	9.133.118	9.024.166	8.762.668
Summe Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	4.738.805	4.716.944	5.512.778
Summe Förderschulen	1.208.186	1.393.967	1.605.991
Summe Berufliche Schulen	2.597.915	3.169.620	2.891.751
Gesamtsumme alle Schulen	**27.090.907**	**28.133.709**	**29.402.099**

Übersicht Schulträgeraufgaben

Ist 2025
Plan 2026
Plan 2027

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

			Ergebnis des Jahresabschlusses (v. P.)	Haushaltsplanung	
Pos.	**Konten**	**Bezeichnung**	**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	-1.370.775,00
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	-41.449.943,79
		aus gesetzlichen Umlagen			
8	547	Erträge aus Transferleistungen			
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende	-2.362.979,93	-2.666.531,87	-3.342.635,84
		Zwecke und allgemeine Umlagen			
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions-	-4.343.690,67	-5.320.453,79	-2.654.297,61
		zuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
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	-49.349.812,01
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	17.074.352,83
	67-69		1.650.968,98	629.265,38	1.169.723,38
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	4.077.141,24	4.572.645,76	4.797.389,84
		besondere Finanzaufwendungen			
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	46.215.724,74
23		Verwaltungsergebnis	-2.920.772,96	-3.801.961,69	-3.134.087,27
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	-3.134.087,27
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	-3.134.087,27
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	-625.239,32
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	41.449.943,79
37	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.276.418,34	-2.485.778,99	-4.338.200,00
38	840-843	Fakulatativ: Auszahlungen aus Investititionstätigkeit	9.087.012,56	5.528.470,00	10.964.530,00
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	7.810.594,22	3.042.691,01	6.626.330,00
40		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen	44.556.849,80	41.892.690,73	48.076.273,79
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	-625.239,32

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	3.311.914,65	4.715.144,28	4.752.379,03
		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

Fachbereich 4 und 5 übergreifende Informationen

Leistungsdaten	Plan 2027	Plan 2026	Ist 2025(v.P.)
Kosten der Unterkunft (KDU) in € **(Rechtskreise SGB II und SGB XII gesamt)**	25.369.208,32	23.956.088,00	24.545.016,60
• **davon:** KdU Produkt 3110100 in € *Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige nach dem SGB XII*	10.119.208,32	9.856.088,00	9.483.337,83
• **davon:** KdU Produkt 3120100 in € *Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen nach dem SGB II*	15.250.000,00	14.100.000,00	15.061.678,77
Kosten der Unterkunft *(Nettosumme)* in € abzüglich Erstattungen **= Kommunaler Anteil** **(Rechtskreise SGB II und SGB XII gesamt)**	7.222.742,83	6.787.246,00	7.173.673,26
• **davon:** KdU Produkt 3110100 *(Nettosumme)* in €* *Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige nach dem SGB XII*	1.020.550,83	999.550,00	949.175,43
• **davon:** KdU Produkt 3120100 *(Nettosumme)* in € *Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen nach dem SGB II*	6.202.192,00	5.787.969,00	6.224.497,83

* Nicht erstattungsfähige Aufwendung der Hilfe zum Lebensunterhalt nach Kapitel 3 SGB XII (Kapitel 4 wird zu 100% erstattet)

Investitionssumme je Produkt

Finanzierung der Investitionen und Entwicklung der langfristigen Verschuldung

Investitionssumme je Produkt

Produkt Nr.	Bezeichnung	Ist 2025 (v.P.)	Plan 2026	Plan 2027
1110000	Leitung,Steuerung und politische Willensbildung	1.872	0	0
1110110	Digitalisierung	9.035	0	0
1111200	EDV-Service	1.329.369	745.700	1.419.000
1111300	Verwaltungsgebäude	386.371	152.000	51.000
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	0	0	4.000
1220200	Verkehrswesen einschl. KFZ-Zulassungen	0	1.500	1.500
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	22.500	0	0
1220500	Wasser- und Bodenschutz	6.860	0	0
1260100	Brandschutz	19.019	1.724.000	834.500
1270100	Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	55.055	74.000	632.400
1280100	Bevölkerungsschutz	78.693	0	194.000
2110100	Grundschulen	1.840.787	3.067.320	3.583.760
2180100	Gesamtschulen	3.919.760	5.518.490	4.671.140
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	313.899	853.460	1.243.620
2210100	Förderschulen	84.360	821.460	148.800
2310100	Berufliche Schulen	692.877	703.800	57.800
2520100	Kreisheimatmuseum	0	0	115.000
2520500	Archivierung	533.179	1.052.000	23.500
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	40.913	28.500	26.200
2720100	Medienservice	4.425	15.000	0
2810100	Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung	0	800	800
3110200	Hilfe für Seniorinnen und Senioren	54.296	0	0
3120100	Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige	0	0	4.000
3130100	Hilfen für Asylbewerber	0	0	8.000
3620000	Präventive Kinder- und Jugendhilfe	0	10.000	10.000
4110100	Krankenhäuser	8.300.000	25.000.000	13.000.000
4140100	Gesundheitsschutz	0	0	7.500
4210100	Förderung des Sports	0	21.468	37.294
4240100	Sportstätten/Hallenbäder	8.101	5.000	5.000
5110100	Dorf- und Reginalentwicklung	8.796	0	0
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht	0	3.400	12.000
5420100	Kreisstraßen	1.079.330	1.500.000	3.024.000
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege	6.860	0	0
5550100	Landwirtschaft und Forsten	6.860	0	0
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	500	500	500
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	165.544	167.000	170.000
1110700B	Organisation und zentraler Service	11.887	0	0
	Summe der Investitionen	**18.981.148**	**41.465.398**	**29.285.314**

Finanzierung der langfristigen Investitionen und Entwicklung der langfristigen Verschuldung

Finanzierungsart	Betrag 2027	Betrag 2026
Landeszuweisung für Kreisstraßenbau (ohne Länder- und Kommunalfinanzierungsgesetz (LuKIFG))	1.055.600	715.000
Bundeszuweisung gemäß Entwurf des Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz im Bereich Kreisstraßenbau	1.200.000	
Landeszuweisung für Schulbaumaßnahmen (ohne LuKIFG)	3.196.355	4.338.200
Bundeszuweisungen gemäß LuKIFG - für Schulbaumaßnahmen	3.005.000	
Landeszuweisung Feuerwehr, Katastrophenschutz	372.680	226.100
Landeszuweisung Medienzentrum		119.000
Bundeszuweisung gemäß Entwurf des Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz		2.554.454
Zwischenzumme Investitionszuschüsse	**8.829.635**	**7.952.754**
Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.806.326	1.789.757
Darlehen vom Kreditmarkt (aus dem Hessischen Investitionsfonds C über die WI-Bank, bzw. über die Kreditanstalt für Wiederaufbau KFW bzw. Geschäftsbank)	18.479.353	31.555.887
Gesamtfinanzierungssumme	**29.115.314**	**41.298.398**

Entwicklung der langfristigen Verschuldung		
Ordentliche Tilgung (*) (ohne Sonderbeiträge Hessischer Investitionsfonds B)	13.793.519	10.970.465
Kreditneuaufnahme	18.479.353	31.555.887
Netto-Neuverschuldung	**-4.685.835**	**-20.585.422**

(*) davon Tilgung weitergeleitete Darlehen	1.806.326	1.789.757

Kontenübersicht

Ist 2025
Plan 2026
Plan 2027

je Konto

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
5090000	Umsatzerlöse aus ärztlichen Begutachtungen		-2.000	-2.000,00
SUMME 1	**Summe 01 privatrechtliche Leistungsentgelte**		**-2.000**	**-2.000,00**
5100000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	-64.824	-45.710	-54.410,00
5100100	Prüfungsgebühren RPA	-341.096	-467.000	-470.000,00
5100110	sonstige Prüfungsgebühren	-8.890	-9.000	-10.000,00
5100200	Vollstreckungsgebühren	-178.475	-165.000	-170.000,00
5100201	Gebühren aus Amtshilfeersuchen Vollstreckung	-63.149	-50.000	-60.000,00
5100300	Gebühren im Bereich Gesundheit	-82.689	-29.000	-49.000,00
5100500	Gebühren im Bereich Bau und Umwelt	-982.255	-1.001.500	-1.101.500,00
5100800	Gebühren im Bereich Rettungsdienst	-1.543.449	-1.700.000	-1.500.000,00
5100900	Gebühren im Bereich Hausnotruf	-36.093	-35.500	-36.000,00
5101000	Gebühren im Bereich Zulassungen	-1.209.188	-1.200.000	-1.200.000,00
5101001	Führerscheingebühren	-370.847	-340.000	-350.000,00
5101002	Geb. bei fehlendem Vers. Schutz / KFZ-Steuer	-133.697	-125.000	-130.000,00
5101010	Sonstige Gebühren im Straßenverkehr	-32.094	-35.000	-30.000,00
5102000	Gebühren im Bereich Jagd / Fischerei	-34.864	-37.000	-37.000,00
5102100	Gebühren im Bereich Gewerbegenehmigungen	-23.365	-15.000	-10.000,00
5102200	Gebühren im Bereich Ausländerwesen	-199.627	-180.000	-157.000,00
5102201	Gebühren digitale Lichtbilder Ausländerwesen	-3.038	-3.500	-3.800,00
5102300	Gebühren im Bereich Waffen- u. Sprengstoffwesen	-123.053	-80.000	-85.000,00
5102400	Gebühren im Bereich Wasserrecht	-36.634	-45.000	-45.000,00
5102500	Gebühren im Bereich Naturschutz, Landschaftspflege	-66.637	-45.000	-65.000,00
5102700	Gebühren f. Schlachttier- u. Fleischuntersuchung	-135.885	-155.000	-135.000,00
5102710	Gebühren f. sonstige Unters. im Bereich Veterinär	-5.816	-7.000	-5.000,00
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	-19.494	-19.520	-19.520,00
5110100	Musikschulgebühren	-499.302	-510.000	-530.000,00
5110200	Gebühren der Volkshochschule	-195.334	-270.000	-260.000,00
5110300	Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	-21.836	-53.840	-61.340,00
5110400	Benutzungsgebühren Gemeinschaftsunterkünfte	-2.342.086	-1.872.000	-1.740.960,00
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-83.861	-43.350	-42.350,00
SUMME 2	**Summe 02 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**-8.837.578**	**-8.538.920**	**-8.357.880,00**
5480001	Personalkostenerstattungen vom Bund	-619.053	-767.960	-710.134,25
5480100	Personalkostenerstattung Jobcenter	-6.736.480	-7.560.462	-7.627.023,89
5481001	Personalkostenerstattung vom Land	-2.172.572	-2.202.829	-1.143.650,00
5481010	Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	-3.416.897	-3.420.159	-3.423.422,01
5482001	Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-523.571	-455.300	-450.710,00
5482004	Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV (19 %)			-70.000,00
5483001	Personalkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	-7.692	-7.075	
5484001	Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	-133.874	-100.000	-110.000,00
5485101	Personalkostenerstattung Klinikum Hef	-147.332	-138.890	-145.500,00
5485103	Personalkostenerstattung Klinikum Hef (19 %)			-18.578,00
5485201	Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	-41.861	-36.711	-26.400,00
5485203	Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege (19 %)			-7.081,00
5485301	Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	-81.353	-84.365	-86.458,00
5485903	sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen (19%)			-16.237,00
5485901	sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	-15.312	-10.972	
5488000	Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	-188.480	-188.520	-4.060,00
5488001	Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen (19%)			-9.276,00
5490011	Eigenanteil Wahlleistungen Beihilfe Vers.empfänger	-13.325	-12.700	-13.000,00
SUMME 3P	**Summe 03P Personalkostenerstattungen**	**-14.097.801**	**-14.985.943**	**-13.861.530,15**
5480002	Sachkostenerstattungen vom Bund	-296.430	-422.651	-504.921,60
5480003	Sonstige Kostenerstattungen von Bund	-210	-200	-200,00
5480011	SK-Erstattungen der Bundesagentur f. Arbeit	-967	-2.278	-4.025,00
5480110	Sachkostenerstattung Jobcenter	-1.083.234	-903.121	-908.506,25
5481002	Sachkostenerstattungen vom Land	-423.235	-352.806	-334.835,68
5481003	Sonstige Kostenerstattungen vom Land	-661.849	-721.244	-581.914,28
5481011	Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	-174.383	-174.383	-174.383,16

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
5482002	Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-153.308	-110.101	-118.317,17
5482003	Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-351.584	-373.864	-411.313,80
5482010	Gastschulbeiträge	-637.898	-655.246	-703.800,00
5483002	Sachkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	-619	-579	
5485102	Sachkostenerstattung Klinikum Hef	-624	-678	
5485202	Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	-338	-170	
5485302	Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtungen	-11.230	-9.623	-11.300,00
5485402	Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	-2.166		
5485902	sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	-1.196	-1.619	
5485904	sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen (19%)			-520,00
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	-1.423	-1.900	-1.950,00
5488010	Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	-78.051	-79.305	-69.465,92
5488011	Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen 19%			-120,00
5498010	Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	-1.406	-360	-360,00
5498030	Erstattung f. KFZ Nutzung	-2.728	-4.500	-4.500,00
5498090	übrige Sachkostenerstattungen	-8.848	-1.300	-1.500,00
5498110	Kostenerstattung Mietnebenkosten allgemein	-249.825	-223.458	-200.000,00
5498120	Kostenerstattungen Strom	-570		
SUMME 3	**Summe 03 Kostenerstattungen ohne PK Erstattungen**	**-4.142.122**	**-4.039.385**	**-4.031.932,86**
5259000	sonstige aktivierte Eigenleistung	-187.564	-453.904	-227.273,00
SUMME 4	**Summe 04 aktivierte Eigenleistung**	**-187.564**	**-453.904**	**-227.273,00**
5559500	Jagd- und Fischereisteuer	-144.203	-135.000	-145.000,00
5582000	Erträge aus Kreisumlage	-82.045.191	-87.570.305	-95.950.561,00
5583000	Erträge aus Schulumlage	-36.155.509	-41.449.944	-42.563.426,00
SUMME 5	**Summe 05 Steuern u. Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	**-118.344.903**	**-129.155.249**	**-138.658.987,00**
5470100	a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	-157.265	-167.100	-162.700,00
5470110	a. E. Kostenbeiträge nach §§ 135 ff. SGB IX	-151		
5470200	a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	-202.571	-234.000	-223.500,00
5470201	a. E. UVG Übergel. Unterhaltsansprüche gegen bürg	-1.167.243	-1.253.000	-1.110.000,00
5470300	a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	-586.846	-655.552	-611.060,00
5470301	a. E. Leistungen von Sozialversicherungsträgern (ohne RV)	-220.920	-151.000	-172.500,00
5470302	a. E. Leistungen von Rentenkassen	-368.856	-405.000	-387.000,00
5470310	a.E. Erstattungen SGBII/SGBXII i.S. UKR	-4.446		
5470400	a. E. Ersatz von sozialen Leistungen	-2.639		-690.000,00
5471100	i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	-630.404	-633.100	-559.000,00
5471111	i. E. Kostenbeiträge nach § 142 SGB IX		-1.000	-2.000,00
5471200	i. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	-2.400	-3.000	-3.000,00
5471300	i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	-327.747	-323.800	-325.000,00
5471301	i. E. Leistungen von Krankenkassen	-37.300	-41.500	-41.000,00
5471302	i. E. Leistungen von Rentenkassen	-80.733	-67.900	-57.100,00
5471303	i. E. Leistungen vom LWV	-8.929	-50.000	
5471304	i. E. Kindergeld ab 15.05.2019	-533.473	-590.500	-485.200,00
5471600	Kostenerstattung i. R. v. Übergabeverträgen	-24.119	-35.000	-35.000,00
5472000	Leistungsbeteiligung für Unterkunft u. Heizung an Arbeitssuchende	-8.837.181	-8.312.304	-9.047.808,00
5472010	Leistungsbeteiligung für Bildung u. Teilhabe	-1.465.928	-1.289.200	-1.333.000,00
5472100	Leistungsbeteiligung für Bürgergeld (bis 31.12.2022 ALG II)	-28.194.208	-28.236.900	-28.143.700,00
5472101	Absetzung Rückzahlungen an Bund für Bürgergeld (bis 31.12.2022 ALG II)	1.035.463	1.317.000	1.302.000,00
5472200	Leistungsbeteiligung für Eingliederung i. Arbeit	-843.916	-871.712	-801.662,67
5478020	Erstattungen Bund - GruSi i. Alter u. b. Erwerbsm.	-17.718.327	-18.773.464	-19.236.497,49
5478100	Erstattungen von soz. Leistungen v. Land - UVG	-3.516.768	-3.767.000	-3.451.000,00
5478101	Absetzung Rückzahlungen UVG an das Land	476.399	596.400	520.000,00
5478115	Erst. von soz. Leist. v. Land f. umAs/Resettlementflüchtl.	-4.360.244	-3.509.000	-2.979.500,00
5478130	Erstattungen v. Land, Projekte im soz. Bereich	-474.157	-534.870	-576.650,00
5478200	Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	-2.391.581	-1.526.000	-1.321.000,00
5479100	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	-532.013	-394.850	-426.500,00
5479110	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) KdU (Bund)	-361.055	-294.000	-289.500,00
5479111	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) (kommunal)	-3.606	-6.300	-10.000,00

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
5479130	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) Eingl. i. A.	1.685		
5479132	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) SV-Beiträge	-8.550	-10.000	-10.000,00
5479134	a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB III	-3.649		
5479135	a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB II	-625		
5479150	a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) UVG	-72.645	-40.000	-40.000,00
5479200	a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	-37.214	-30.000	-28.000,00
5479211	a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	-75.061	-66.000	-59.000,00
5479212	a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (Bund ab 2019)	-20.123	-14.000	-13.500,00
5479220	a. E Rückz.einmalige Hilfen	-1.290		
5479300	a. E Rückzahlung gewährter Hilfen	-4.079		
5479900	i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	-640.372	-374.000	-499.000,00
5479901	Rückz. gew. Hilfen, für nicht abrechenbare Perskr.	-2.424	-4.000	-4.000,00
5479910	Rückz. Heimpflegekosten aufgr. Übergabeverträge	-25.830	-40.550	-40.550,00
5479920	i. E. Rückz. g. Hilfen (unrecht) außer KdU	-4.587	-8.750	-8.550,00
5479940	i. E. Rückz. g. Hilfen (Tilgung) außer KdU		-10.000	
SUMME 6	**Summe 06 Erträge aus Transferleistungen**	**-72.437.927**	**-70.810.952**	**-71.361.478,16**
5401010	Schlüsselzuweisungen	-45.583.023	-45.349.580	-44.443.677,00
5410310	Zuweisungen z. Ausgaben f. Straßen	-906.472	-760.600	-760.600,00
5410316	Zuweisungen f. Musikschule	-66.159	-70.324	-70.324,00
5410317	Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	-2.119.808	-2.650.086	-2.762.245,84
5410390	Andere sonstige Zuweisungen des Landes	-37.531	-2.574.071	-50.000,00
5420100	Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	-256.220	-811.783	-921.771,56
5420110	Zuweisungen d. Bundes f. besondere Zwecke	-8.946		
5421050	Zuweisungenf. VHS (hess. Weiterbildungsgesetz)	-135.098	-150.000	-152.800,00
5421100	Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	-1.169.195	-1.648.476	-2.177.208,00
5421111	Zuweisungen d. Landes f. Infrastrukturkostenhilfe u. ähnl	-1.126.612	-1.126.000	-1.171.000,00
5421500	Zuweisung d. Landes Asyl, große Pauschale	-894.992	-2.214.432	-2.122.824,00
5421501	Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	-1.051.440	-929.000	-360.000,00
5421502	Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	-929.000		
5422000	Zuweisung für fd. Zwecke von Gemeinden (GV)	-4.286	-4.285	-4.285,00
5428100	Zuweisungen f. lfd. Zwecke - übrige Bereiche	-1.894	-1.500	-1.500,00
5430800	Schuldendiensthilfen (nicht öffentl. Bereich)	-1.365	-1.112	-1.200,00
SUMME 7	**Summe 07 Erträge aus Zuw. u. Zusch f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen**	**-54.292.039**	**-58.291.249**	**-54.999.435,40**
5460000	Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	-5.182.692	-4.787.484	-5.074.744,81
5461000	Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	-43.130	-39.261	-45.830,04
5463000	Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Gebührenausgleich	-302.342		
5464000	Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	-2.434.440		-575.960,95
5469100	Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	-204.690	-186.018	-204.665,00
5469200	Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	-179.079	-179.079	-178.447,00
5469300	Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	-190.153	-190.153	-190.153,49
SUMME 8	**Summe 08 Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten**	**-8.536.526**	**-5.381.996**	**-6.269.801,29**
5300000	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (Miete)	-71.953	-64.222	-53.922,93
5300010	Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	-63.457	-31.405	-76.605,20
5302000	Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	-1.545	-1.700	-1.300,00
5304000	Nebenerlöse Ablieferung Nebentätigkeit	-145	-5.000	-5.000,00
5306000	Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	-12.353	-15.000	-14.000,00
5307000	Nebenerlöse aus Anzeigenverkauf (MWST-pflichtig!)	-4.163	-5.000	-5.000,00
5309101	Nebenerlöse aus Konzessionsabgaben 19%	-23.244	-23.000	-25.000,00
5309900	Andere sonstige Nebenerlöse	-48.462	-33.380	-34.800,00
5330000	Erträge aus Schadenersatzleistung	-241.875		
5330001	Erträge aus Schadenersatzleistung (Achtung Info)	-43.298		
5380000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (auße	-1.344.900		
5389000	Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	-201.597		-150,00
5399000	Andere sonstige betriebliche Erträge	-45.576	-1.000	-1.000,00
5399001	geringf. EZ i. R. d. Privatinsolvenzen (b. 100 €)	-22		
SUMME 9	**Summe 09 Sonstige ordentliche Erträge**	**-2.102.589**	**-179.706**	**-216.778,13**
POS 10	**Summe der ordentlichen Erträge**	**-282.979.050**	**-291.839.305**	**-297.987.095,99**

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
6200000	Entgelte f. gel. Arbeitszeit	37.415.963	39.780.363	41.188.365,14
6200010	Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	1.815		
6201000	Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	864.568	1.086.257	984.691,93
6290000	sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	20.447	22.350	22.700,00
6300000	Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	5.944.328	6.520.075	6.780.997,97
6399000	Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	95.120		
6400000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	8.111.296	8.671.841	9.089.732,63
6400010	AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	280		
6400100	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	185.674	237.130	216.330,63
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	157.401	166.000	167.000,00
6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	2.784.285	2.721.404	2.834.878,27
6470010	Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	72		
6470100	Zusatzversorgung Entgeltbereich Azubis	52.523	76.229	61.822,45
6490000	Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	240.297	297.000	258.500,00
6491000	Beihilfe Entgeltbereich	1.583	3.000	3.000,00
6501000	Aufwendungen f. Personaleinstellungen	53.083	70.000	60.000,00
6550000	Aufwendungen f. Dienstjubiläen	450	450	450,00
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	45.795	1.390	4.000,00
6591000	Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	65.246	73.000	73.000,00
SUMME 11	**Summe 11 Personalaufwendungen**	**56.040.225**	**59.726.489**	**61.745.469,02**
6441000	Beihilfe an Versorgungsempfänger	893.181	801.588	651.360,80
6450000	Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	2.039.298	2.094.000	1.747.862,62
6450001	Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen VE	1.620.187	1.736.300	2.334.400,00
6460000	Veränderungen der Pensionsrückstellungen	2.606.261	114.353	37.701,00
6461000	Veränderung der Beihilferückstellungen	147.131	3.677	84.070,00
SUMME 12	**Summe 12 Versorgungsaufwendungen**	**7.306.058**	**4.749.918**	**4.855.394,42**
6010000	Büromaterial und Drucksachen	100.047	120.065	117.015,00
6010001	Büromaterial über Umlageverteilung	9.530	25.860	26.655,98
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	105.068	200.950	200.700,00
6011100	Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	204.301	220.042	228.550,00
6012000	Medienersatz (Bücher, DVD, CD etc.)	16.878	30.000	28.000,00
6030000	Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge	286		
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	4.112	10.600	7.300,00
6051000	Strom	1.360.069	1.478.700	1.376.300,00
6052000	Gas	887.683	735.140	850.000,00
6053000	Fernwärme	98.035	114.000	152.000,00
6054000	Heizöl	292.214	116.060	210.150,00
6054100	Holzpellets	397.237	282.650	464.400,00
6055000	Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	73.952	126.170	76.420,00
6056000	Wasser/Abwasser	553.814	501.400	610.400,00
6061000	Material f. Gebäude u. Außenanlagen	129.138	170.828	167.211,00
6061000	Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-1.961.049		
6061001	Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	503		
6062000	Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	106.919	174.889	176.029,00
6063000	Material f. Einrichtung u. Ausstattung	49.456	108.688	80.230,00
6063010	Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	542.491	480.298	407.203,58
6063011	Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	28.270	32.900	36.000,00
6063012	IT Ausstattung bis 800 Euro netto	2.188	153.810	76.300,00
6065000	Material f. Straßen, Wege, Plätze	21.392	22.500	22.500,00
6066000	EDV Material	182.968	98.835	95.470,00
6069000	sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	33.393	44.591	44.360,00
6070000	Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	31.263	35.440	41.010,00
6081000	Reinigungsmaterial	76.153	84.415	84.960,00
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	226.989	234.338	224.870,00
6101000	Fremdleistung für Schülerbeförderung	3.978.352	4.423.560	4.538.000,00
6101001	Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	25.372	38.850	43.250,00
6101010	Fremdleistung für Schulbussicherheit	23.385	27.000	28.000,00

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
6102100	Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	10.707	17.700	18.900,00
6103000	Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	24.275	89.430	73.570,00
6104000	Fremdleistung für Kassengeschäfte	28.569	28.800	
6105000	Fremdleistung für Druckerzeugnisse	275.186	356.490	339.430,00
6106000	Fremdleistung für Labore	4.260	5.500	5.500,00
6107000	Fremdleistung f. Unterhaltung d. Kreisstr. (ASV)	833.217	875.000	875.000,00
6108000	Fremdleistung f. Naturschutz u. Landschaftspflege	120.951	84.000	50.000,00
6109000	Fremdleistung f. Betreuung, Ausbildg., Projekte	5.800	100.000	100.000,00
6120000	Fremdleistungen für Planungsarbeiten	27.064	40.000	45.000,00
6121000	Fremdleistung für Gutachten	109.652	64.500	102.000,00
6130000	Honorare einschl. Fahrtkosten	256.148	491.174	524.780,00
6131000	Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl. Fahrtkosten	129.812	156.530	148.580,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	100.709	111.580	137.380,00
6161000	Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	1.851.167	2.507.284	3.307.438,00
6161001	Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. ohne MP/ LUGM	303.160	25.000	70.000,00
6162000	Instandhaltungen v. technischen Anlagen	3.852.644	1.898.882	2.323.795,00
6162001	Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	100.450		1.200,00
6162010	Instandhaltungen von EDV	36.052	148.235	181.200,00
6162020	Prüfkosten von technischen Anlagen	137.488	254.850	315.100,00
6163000	Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	63.582	54.500	67.225,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	61.924	96.550	76.250,00
6165000	Instandhaltung von Kreisstraßen	1.575.566	800.000	950.000,00
6166000	Wartungskosten	1.005.620	1.183.060	1.215.810,00
6166100	Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	581.713	507.400	580.550,00
6169000	sonstige Fremdinstandhaltungen	1.371	1.500	3.500,00
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	206.623	207.760	223.269,80
6171100	Entsorgung von Bauschutt	16.542	12.979	12.979,00
6172100	Contracting im Bereich Holz	488.431	813.650	895.550,00
6173000	Fremdreinigung	2.571.899	2.206.501	2.612.090,00
6174000	Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	1.163.015	1.518.217	1.708.550,52
6174010	Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	188.680	275.592	306.790,00
6179000	andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	446.466	495.022	444.284,33
6700000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.857.208	2.114.624	1.719.895,00
6701000	Mietnebenkosten (Ver- und Entsorgung mögl. direkt)	1.352.415	1.552.706	1.278.400,00
6703000	Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	9.476	8.092	8.370,00
6704000	Miete Baumaschinen, Container u.ä.	17.143	34.528	28.628,00
6705000	Digitalisierung Miete Hard- u. Software)	21.337	16.580	20.280,00
6710000	Leasing Fahrzeuge	144.680	271.580	122.000,00
6711000	Leasing Kopierer und PC	259.494	249.863	230.299,00
6720000	Lizenzen und Konzessionen	92.924	240.663	279.010,62
6721000	GEMA Gebühren	2.076	2.295	2.357,00
6730000	Gebühren (allgemein)	5.011	6.010	6.510,00
6731000	Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	14.232	12.480	12.450,00
6750000	Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	24.753	25.330	62.330,00
6750010	Bankgebühren für Rückbuchungen	520	1.000	1.000,00
6771000	Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	40.691	43.900	44.700,00
6772000	Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschftsprüf.	8.173	24.500	24.500,00
6773000	Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	18.311	85.000	140.500,00
6779000	Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	111.988	197.500	319.500,00
6781000	Fahrtkosten, Verdienstausfall etc.f. Mandatsträger	25.691	35.000	35.000,00
6782000	Aufwandsentschäd.u.Sitzungsgelder f. Mandatsträger	158.788	170.200	170.200,00
6782100	Aufwand z. Förderung der Fraktionsarbeit Kreistag	51.266	60.000	60.000,00
6782200	Aufwand z. Förder.d. Fraktionsarb. Reginalversamm.	1.766	2.000	2.000,00
6810000	Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	126.877	154.638	148.186,85
6820000	Porto und Versandkosten	273.923	255.010	261.810,00
6831000	Datenübertragungskosten	222.031	270.364	251.679,00
6832000	Telefonkosten	118.643	107.293	84.907,33

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
6832100	Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	37.025	37.400	40.920,00
6840000	amtliche Bekanntmachungen	32.356	41.050	23.200,00
6850000	Reisekosten (MA)	109.978	216.491	195.979,00
6860000	Verfügungsmittel LR	15	2.000	2.000,00
6860100	Verfügungsmittel EB	492	1.500	1.500,00
6860200	Verfügungsmittel KT-Vorsitzender	147	400	400,00
6861000	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	66.629	183.840	145.570,00
6862000	Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	47.229	83.575	121.895,00
6869000	sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	10.339	9.750	6.600,00
6880000	Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	276.433	418.249	434.201,00
6881000	Aufwendungen f. Ausbildung	143.465	173.699	160.685,00
6890000	sonstige Aufwendung f. Kommunikation	5.802	1.600	1.600,00
6900000	Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	314.432	362.810	401.010,00
6901000	KFZ-Versicherungen	72.876	121.030	89.810,00
6909100	Elektronikversicherung	17.175	22.400	22.380,00
6909200	Schülerversicherung	947.153	989.750	1.037.200,00
6909300	Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabgabe etc.	100.577	144.210	106.200,00
6910000	Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	146.299	152.641	142.247,26
6993000	andere sonstige betriebliche Aufwendungen	115.188	-4.621.894	-5.973.917,00
6993090	Rentenzahlungen (Leibrente)	15.152	15.600	16.400,00
SUMME 13	**Summe 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**31.597.330**	**29.817.520**	**30.419.399,27**
6611000	Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	320.393	306.648	308.683,80
6615000	Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	182.135	185.191	431.852,27
6620000	Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	7.336.044	8.158.013	7.789.501,11
6630000	Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	262.469	312.571	304.389,76
6641000	Abschreibungen auf andere Anlagen		442	
6642000	Abschreibungen auf Betriebsausstattung	427.638	451.459	439.069,61
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	58.564	84.010	146.450,94
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.623.697	3.760.868	3.977.589,48
6671000	Abschreibung auf Forderungen (befristete Niederschlagung)	224.570		20.200,00
6671000	Korrekturkonto zu NL. Fd. (Geb. u. Abg.)	10		
6671001	Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	240.032		100,00
6672000	Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	276.449		
SUMME 14	**Summe 14 Abschreibungen**	**12.952.001**	**13.259.202**	**13.417.836,97**
7119000	Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse		54.000	54.000,00
7122000	Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	527.856	586.032	405.100,00
7122100	Zuweisungen f. Verlustausgleich Hallenbäder	458.946	465.882	465.984,00
7122200	Zuweisungen f. Stützpunktfeuerwehren	169.810	167.000	170.000,00
7123000	Zuweisungen f. laufende Zwecke an Zweckverbände	37.560	37.560	37.560,00
7125000	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an verb.U./Beteiligung	609.640	748.416	776.196,27
7125010	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum	29.000.000	5.000.000	27.000.000,00
7125011	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum (ohne Fire		22.000.000	5.000.000,00
7125100	Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Verkehrsverbund	13.539		
7125200	Zuweisungen f. lauf. Zwecke Wirtschaftsförderung	115.427	184.000	184.000,00
7125201	Zuweisungen f.Tourismusförderung i. R. d. WiFö	123.044	130.400	131.000,00
7125210	Zuweisungen an Studium plus (bis Ende 12 auch BA)	-574	40.000	40.000,00
7125220	Zuweisungen an Fördergesellschaft Nordhessen	97.007	110.000	110.000,00
7125230	Zuweisungen an Zweckverband Knüll	23.845	24.000	24.500,00
7127100	Zuweisungen f. lokale Verkehre	5.920.356	5.509.000	5.261.000,00
7128000	Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	107.006	137.425	127.925,00
7128010	Zuweisungen gem. Kreissportplan / Kreisjungendplan	290.976	325.108	297.250,00
7128021	Zuweisung für Schulessen (50 Cent Regelung)	5.243	5.300	5.300,00
7128022	Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	199.668	210.000	229.000,00
7128024	Zuweisungen Kreismittel Pakt f. d. Ganztag	20.293	30.000	1.800,00
7128100	Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	2.089.638	2.460.086	2.529.745,84
7128200	Zuweisungen an Verein Frauen helfen Frauen	8.118	10.000	
7172100	Gastschulbeiträge	552.750	586.000	684.000,00

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
7172200	Beschulungskosten (besondere Schulen)	486.117	449.500	420.000,00
7172300	KoE. an Gem/GV, auch Beteiligung an Betriebskosten	44.734	52.000	58.000,00
7175200	Kostenerstattungen an Klinikum	40.733	44.100	45.200,00
7177000	Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	610	1.000	2.000,00
7178000	Kostenerstattungen an übrige Bereiche	543		
7178010	Kostenerstatt. Schulservice gGmbH Essensaus. u. Bi	904.122	978.600	1.031.020,00
7178011	Kostenerstatt. Schulservice gGmbH Übriges		150	
7282001	sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	112.467	374.606	315.233,15
7178300	Einzelerstattungen i. R. d. Schülerbeförderung	315.932	270.000	250.000,00
7285000	Sonst soziale Kostenerstattungen an VIA	617.622	705.301	733.717,28
7285010	PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	1.463.739	1.527.534	1.475.165,56
7285011	SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	7.100	93.168	71.744,21
7287000	Sonst soz. Kostenerstattungen an priv Unternehmen	385.082	799.000	811.600,00
7288000	Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	2.009.702	2.205.537	2.715.614,13
SUMME 15	**Summe 15 Aufwendungen f. Zuweisungen und Zuschüsse**	**46.758.652**	**46.320.705**	**51.463.655,44**
7353100	Krankenhausumlage	2.610.744	2.644.911	2.644.101,00
7354300	LWV-Umlage	28.945.980	30.918.463	33.701.274,00
7354391	Umlage für Landesbildstelle	26.570	26.000	26.000,00
7354392	Umlage Nordhessischer Verkehrsverbund	295.670	380.000	320.000,00
7355100	Umlage Zweckverband Tierkörperbeseitigung	154.000	125.000	160.000,00
7364100	Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke		2.371	
SUMME 16	**Summe 16 Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen**	**32.032.964**	**34.096.745**	**36.851.375,00**
7230011	HLU Laufende Leistungen avE	1.193.304	1.366.900	1.217.100,00
72300112	KdU HLU avE 72300112	858.966	903.550	924.550,83
72300113	Darlehen SGB XII 37/38 avE 72300113	701		
72300114	KdU HLU iE 72300114	91.501	96.000	96.000,00
72300115	HLU Darlehen § 37a avE	340	5.000	1.000,00
72300116	HLU Sofortzuschlag avE	13.433	15.000	
7230012	Einm. Leistungen an Empf. lfd. Leistungen avE	677		
7230013	Einm. Leistungen an sonst. Leistungsb. avE		500	500,00
7230022	Hilfe bei Krankheit avE (§ 48)	1.648.624	1.540.000	1.530.000,00
723003421	Heilpäd. Leistungen für Kinder - Kiga-Integration	2.576.285	2.500.000	2.925.000,00
723003425	Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Sinnesgeschä	126.805	150.000	150.000,00
723003426	Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Authismus	140.156	167.000	170.000,00
723003427	Institutionelle Förderung/Frühförderzentrum	225.601	320.438	322.500,00
723003428	Leistungen für Pflegefamilien § 80 SGB IX	16.785	40.000	40.000,00
72300345	Leistungen für Wohnraum	16.060	8.000	8.000,00
723003471	Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX	48.696	81.000	83.000,00
723003472	Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX	104.453	94.000	124.000,00
7230034911	Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Förderschulen	2.718.663	2.740.500	2.930.000,00
7230034912	Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Regelschulen	1.674.184	1.350.000	1.700.000,00
7230034913	Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Einrichtungen	1.650.571	2.500.000	2.300.000,00
7230034914	Leistungen z. Teilhabe an Bildung - Hilfsmittel	1.118		
7230034916	Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schülerbeförder	19.075	26.000	26.000,00
7230034917	Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schulgeld	54.925	60.000	60.000,00
72300351	Leistungen z. Beförderung durch Beförderungsdienst	10.791	12.000	12.000,00
72300352	Hilfsmittel i.R.d. sozialen Teilhabe		1.000	1.000,00
72300353	Besuchsbeihilfe	1.803	1.500	1.500,00
72300354	Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe		1.000	1.000,00
723004010	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 2	29.123	34.000	34.000,00
723004011	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 3	49.957	55.500	55.500,00
723004012	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 4	85.392	106.000	106.000,00
723004013	Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 5	13.860	13.500	13.500,00
723004017	Gekürztes Pflegegeld Pflegegrad 5		1.000	
7230040410	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 2	8.968	6.000	6.000,00
7230040420	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 3		6.000	6.000,00
7230040430	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 4	15.183	13.200	13.200,00

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
7230040440	Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 5	79.401	33.000	33.000,00
7230040451	Pflegehilfsmittel	7.770	7.000	12.000,00
7230040452	Maßnahmen zur Verbesserung des Wohnumfeldes	7.700	17.000	5.000,00
7230040465	Entlastungsbetrag Pflegegrad 1		1.000	
7230040466	Entlastungsbetrag Pflegegrad 2	609	1.000	1.000,00
7230040467	Entlastungsbetrag Pflegegrad 3	2.012	2.400	2.400,00
7230040468	Entlastungsbetrag Pflegegrad 4	2.697	2.400	2.400,00
7230040469	Entlastungsbetrag Pflegegrad 5		1.000	1.000,00
7230040470	Verhinderungspflege			1.000,00
7230052	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts avE	4.158	4.000	4.000,00
7230056	Bestattungskosten avE	66.743	80.000	60.000,00
7230101	Schulausflüge avE	41	50	50,00
7230111	Schulfahrten mehrtägig avE	1.895	1.700	2.200,00
7230131	pers.Schulbedarf avE ab Schuljahr 2011/2012	2.530	4.400	3.000,00
7230140	Aufwendungen für angem. Lernförderung avE	2.550	500	3.000,00
7230151	gem. MV in Schulen avE	2.452	4.400	2.800,00
7230152	gem. MV in Kita/Kindertagespflege avE	3.175	3.400	3.650,00
7230160	Aufwendungen für soziale und kult. Teilhabe avE	270	550	300,00
7231011	GruSi dauernde Leistungen avE	8.446.888	8.968.416	9.155.000,00
7231012	GruSi KdU avE	7.814.460	8.106.124	8.325.657,49
7231013	GruSi Darlehen 37/38 avE	6.200	7.000	8.000,00
7231014	Grusi Darlehen § 37a avE	6.654		
7231020	GruSi einmalige Leistungen avE	20.972	24.000	20.000,00
7235011	HLU Laufende Leistungen iE	158.038	183.400	162.200,00
7235012	HLU einm. Leistungen a. Empf. lfd. Leistungen iE	98.357	90.200	81.900,00
7235022	Hilfe bei Krankheit iE (§ 48)	126.050	100.000	100.000,00
723504042	Angemessene Beihilfen iE	32.939	35.200	30.200,00
7235040475	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 1		1.000	
7235040476	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 2	2.883	9.000	9.500,00
7235040477	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 3	8.117	6.500	5.000,00
7235040478	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 4	1.373	4.000	3.000,00
7235040479	Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 5		1.000	1.000,00
7235040485	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 1		15.000	
7235040486	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 2	1.691.303	1.597.000	2.234.700,00
7235040487	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 3	3.211.474	3.265.000	4.157.000,00
7235040488	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 4	2.467.867	3.789.000	3.219.600,00
7235040489	Vollstationäre Pflege Pflegegrad 5	1.374.518	968.000	1.808.200,00
7236011	GruSi i. E. dauernde Leistungen	886.634	1.071.170	1.094.000,00
7236012	GruSi i. E. Kosten d. Unterkunft	719.661	750.414	773.000,00
7236020	GruSi i. E. einmalige Leistungen	14.325	1.000	4.000,00
7236021	GruSi i. E. Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	46		
7240010	Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)	15.065.519	14.100.000	15.250.000,00
7240015	Instandh. u. Reparatur v.selbstgen.Wohneigentum	267		
7240020	Umzugskosten, Mietschulden u. Kautionen	162.472	100.000	100.000,00
7240101	Schulausflüge eintägig	1.471	1.500	1.500,00
7240102	Kita-Ausflüge eintägig	84	100	100,00
7240111	mehrtägige Schulfahrten	72.555	65.500	70.000,00
7240112	mehrtätige Kita-Fahrten	908	500	1.000,00
7240120	Schülerbeförderung (§ 28 SGB II)	5.919	3.000	6.000,00
7240131	Aufwendungen für persönlichen Schulbedarf in 11/12	251.282	260.000	249.400,00
7240140	Aufwd. f. angemessene Lernförderung (Schüler)	7.946	4.400	8.000,00
7240151	Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen	101.323	115.000	100.000,00
7240152	Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Kita	106.257	115.000	100.000,00
7240160	Aufwd. f. soziale u. kulturelle Teilhabe	15.015	15.000	14.000,00
7242150	einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	198.588	200.000	210.000,00
7243100	Regelbedarf erwerbsf. Leistungsberechtigte	17.484.351	17.351.600	17.586.500,00
7243120	SGB II Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	-1.584		

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
7243122	SBG II Sofortzuschlag	701.313	680.000	1.501.300,00
7243150	Regelbedarf nicht erwerbsf. Leistungsberechtigte	1.567.759	1.600.000	
7243160	Veränd. Rückstellg. Weiterl.Rückzahlung Bund (SGB)	46.947		
7243250	Leistungen für Mehrbedarfe	1.115.800	1.100.000	1.132.700,00
7243260	Leistungen für Warmwasser	101.903	103.300	102.500,00
7243350	Geld u. Sachleistungen nach § 24 Abs 1 SGB II	14.683	15.000	15.000,00
7243400	Sozialversicherungsbeiträge Transferleistungen (bis 31.12.2022 ALG II)	6.627.252	6.500.000	6.738.800,00
7243410	Allgemeiner Zusatzbeitrag Bürgergeld	918.592	900.000	1.085.800,00
7243500	Zusatzbeiträge zur Sozialversicherung	18.636	19.500	19.250,00
7243550	Härtefallklausel wegen besonderem Bedarf	12.729	23.000	13.200,00
7244010	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	211.680	353.100	340.700,00
7244020	Eingliederung in Arbeit § 16 SGB II	80.523	2.500	2.200,00
7244100	Lohnkostenzuschüsse § 16i SGB II (bis 31.12.2022 Lohnkostenzuschüsse)	53.970	784.526	731.353,23
7244200	Maßnahmen der Eingliederung in Arbeit	395.980	691.556	716.459,44
7244400	Vermittlungsbudget - § 44 SGB III	21.217		
7244405	Maßn. z. Aktiv. u. berufl. Einglied. § 45 SGB III	177.282		
7244410	Einstiegsqualifizierung - § 54a SGB III	29.113		
7244415	Zuschüsse Ausbildungsverg. BaE §§ 73 ff. SGB III	17.859		
7244420	Berufl. Weiterbildung §§ 81 ff.,131a,131b SGB III	1.800		
7244435	Eingliederungszuschuss § 88 SGB III	17.293		
7244440	Teilhabe am Arbeitsleben § 112 ff. SGB III	19.377		
7244445	Reisekosten § 59 SGB II i.V.m. § 309 SGB III	4.050		
7244515	Arbeitsgelegenheiten § 16d SGB II	380.608		
7244520	Freie Förderung/Einzelförderung § 16f SGB II	349		
7244521	Freie Förderung/Projektförderung § 16f SGB II	66		
7244525	Förd. schwer zu erreichender junger Menschen	62.458		
7250000	Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	6.272.879	6.930.700	7.025.700,00
7250005	Leistungen nach dem UVG	4.909.813	5.382.000	4.930.000,00
7250006	Veränd. Rückstellg. Weiterl. gem. UVG (§7)	34.463		
7250010	Leistg. d. JuHi an nat. Pers. a.v.E betr. Wohnen	1.488.823	1.346.000	1.282.000,00
7250050	Teilhabeassistenz während d. Unterrichts	3.593.217	3.565.000	3.603.700,00
7250052	Teilhabeassistenz und Schulwegbegleitung	43.863	50.000	70.000,00
7251000	Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	22.153.616	20.105.600	19.741.300,00
72520101	Hilfe zum Lebensunterhalt a.v.E. (Asyl)	48.649	58.800	69.000,00
72520102	Leistungen Asyl n. d. 5.- 9. Kap. d. SGB XII a.v.E	47.881	60.500	24.000,00
72520103	KdU Asyl a.v.E. § 2 AsylbLG	17.063	18.000	23.000,00
72520105	Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag a.v.E.	5.538	15.400	10.700,00
72520111	Sachleistungen a.v.E. , AsylbLG	51.274	192.724	227.687,00
72520112	Wertgutscheine a.v.e.E., AsylbLG	4.954	6.600	13.000,00
72520113	Geldl. f. pers. Bed., a.v.E., AsylbLG	38.368	138.007	136.881,00
72520114	Geldl. f. d. Lebensunterhalt a.v.E., , AsylbLG	63.762	248.512	238.593,00
7252012	Lstg. bei Krankh., Schwsch. u. Geburt, a.v.E.	229.827	692.300	605.533,00
7252013	Arbeitsangelegenheiten a.v.E., § 5 AsylbLG		640	500,00
7252014	Sonstige Leistungen a.v.E., § 6 AsylbLG			11.500,00
72520141	Sachleistungen a.v.E.,§ 6 AsylbLG	798	1.200	1.500,00
72520142	Geldleistungen a.v.E.,§ 6 AsylbLG	3.114	3.120	3.000,00
72520143	Entlastungsleistung Ukraine a.v.E.	-43		
72520201	Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Asyl)	59.171	9.400	39.100,00
72520202	Leistungen Asyl n. d. 5.- 9. Kap. d. SGB XII i.E			1.000,00
72520203	KdU Asyl i.E. § 2 AsylbLG	3.185		5.800,00
72520205	Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag i.E.	4.213	8.640	9.660,00
7252021	Grundleistungen i.E. § 3 AsylbLG			8.100,00
72520211	Sachleistungen i.E. , AsylbLG	16.028		
72520212	Wertgutscheine i.E. , AsylbLG		5.400	5.400,00
72520213	Geldl. f. pers. Bed. i.E. , AsylbLG	39.098	161.244	190.104,00
72520214	Geldl. f. d. Lebensunterh. i.E. , AsylbLG	61.120	349.208	408.828,00
7252022	Lstg. bei Krankh., Schwsch. u. Geburt, i.E.	100.146	245.490	327.960,00

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
7252023	Arbeitsangelegenheiten i.E., § 5 AsylbLG		1.840	1.700,00
72520241	Sachleistungen i.E.,§ 6 AsylbLG	24.467	13.100	16.050,00
72520242	Geldleistungen i.E.,§ 6 AsylbLG	10.966	4.368	15.618,00
7252101	Schulausflüge (Asyl)	25		100,00
7252111	mehrtg. Schulfahrten (Asyl)	550	1.260	1.490,00
7252131	Aufwd. f. pers. Schulbedarf (Asyl) 2011/2012	3.380	2.106	5.904,00
7252151	Aufwd. f. gem. Mittagsverpfl. in Schulen, Asyl	1.857	14.400	12.100,00
7252152	Aufwd. f. gem. Mittagsverpfl. in Kita, Kipfl, Asyl	1.902	432	2.588,00
7252160	Aufwd. f. soz. u. kult. Teilhabe, Asyl			200,00
7254030	Leistungen nach dem berufl. Reha Gesetz	1.455	3.492	10.000,00
7282000	sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	1.729.216	1.604.000	1.470.000,00
7299101	Schulausflüge (BKKG oder WoGG)	1.240	1.300	1.250,00
7299102	Kita-Ausflüge (BKKG oder WoGG)	47	100	50,00
7299111	Schulfahrten (BKKG oder WoGG)	77.352	65.000	76.100,00
7299120	Schülerbeförderung (BKKG oder WoGG)	9.147	8.400	9.000,00
7299131	pers. Schulbedarf 11/12 (BKKG oder WOGG)	241.989	201.000	238.500,00
7299140	Lernförderung (BKKG oder WOGG)	9.241	8.200	9.000,00
7299151	Mittagsverpfl. i. Schulen (BKKG oder WOGG)	110.405	106.800	108.700,00
7299152	Mittagsverpfl. i. Kita o. Ktpfl. (BKKG oder WOGG)	135.794	125.500	134.000,00
7299160	soziale u. kult. Teilhabe (BKKG o. WOGG)	23.730	23.700	23.400,00
SUMME 17	**Summe 17 Transferaufwendungen**	**128.413.958**	**130.254.377**	**133.431.166,99**
7020000	Grundsteuer	964	1.205	1.235,00
7030000	KFZ-Steuer	7.983	14.215	8.803,00
7420000	Kapitalertragssteuer	265.509	119.097	83.484,40
SUMME 18	**Summe 18 sonstige ordentliche Aufwendungen**	**274.457**	**134.517**	**93.522,40**
POS 19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**315.375.644**	**318.359.472**	**332.277.819,51**
POS 20	**Verwaltungsergebnis**	**32.396.594**	**26.520.167**	**34.290.723,52**
5610001	Erträge aus Gewinnabführung JuFe	-1.677.781	-752.592	-527.550,00
5620001	Zinserträge Gesellschafterdarlehen Klinikum	-699.742	-978.083	-706.550,00
5620003	Erstattung Zinsen Konjunkturprogramm	-500		
5640002	Erträge aus Gewinnabführung RhönEnergie Fulda	-137.938	-130.000	-150.000,00
5640009	Erträge aus sonstg. Gewinnabführungen v. Beteilig.	-47	-980.000	
5710000	Erträge aus Bankzinsen (ohne SPK)	-975	-968	-900,00
5712000	Erträge aus Zinsen bei Sparkassen	-9.953	-5.000	-5.000,00
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-85.732	-77.000	-70.000,00
5758000	Erträge aus Zinsen sonstg. Bereiche	-930	-1.600	-1.600,00
5640001	Erträge aus Gewinnabführung SPK	-471.380	-471.380	-471.380,00
5760100	Zinsen aus privatrechtl. Unterhaltsansprüchen	-590		
5761000	Säumniszuschläge	-603	-500	-500,00
5762000	Mahngebühren	-21.726	-23.000	-21.000,00
5790900	übrige sonstige Zinsen u. ä.	-335		
SUMME 21	**Summe 21 Finanzerträge**	**-3.108.232**	**-3.420.123**	**-1.954.480,00**
7700100	Zinsen an verbundene Unternehmen	9.231		
7710000	Zinsen f. Darlehen Kreditinstitute (o.KFW ab 2014)	1.631.337	1.325.580	1.805.819,00
7710001	Zinsen f. Darlehen KfW ab 2014	534.300	509.083	490.000,00
7710010	Bankzinsen Kassenkredite	592.074	1.400.000	2.200.000,00
7710100	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	50.257	50.148	
7730000	Auflösung von Disagio	132.887	116.262	103.981,00
7790000	sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.865		50,00
SUMME 22	**Summe 22 Zinsen und ähnl. Aufwendungen**	**2.951.952**	**3.401.074**	**4.599.850,00**
POS 23	**Finanzergebnis**	**-156.280**	**-19.049**	**2.645.370,00**
POS 24	**Ordentliches Ergebnis**	**32.240.314**	**26.501.118**	**36.936.093,52**
5910000	Erträge aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Geb.	-38.240		
5911000	außerplanmäßige Auflösung von SoPo	-167.650		
5912000	Erträge aus d. Veräußerung v. überigem Sach AV	-4.358		
SUMME 25	**Summe 25 außerordentliche Erträge**	**-210.248**		
7911000	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	726.405		

Konto	Beschreibung	Ist 2025 v.P	PLAN 2026	PLAN 2027
7912000	außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	15.450.000		
7940000	Verluste aus dem Abgang von imm. VG	93		
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	8.640		
7990000	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	532		
SUMME 26	**Summe 26 außerordentliche Aufwendungen**	**16.185.669**		
POS 27	**Außerordentliches Ergebnis**	**15.975.421**		
POS 28	**Jahresergebnis**	**48.215.735**	**26.501.118**	**36.936.093,52**
9000100	Erträge Verrechnung Overhead	-6.226.046	-6.716.746	-6.889.991,00
9000115	Erträge aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	-210.720	-150.836	-185.390,78
9000130	Erträge Verrechnungen Schulumlage	-2.459.872	-2.716.794	-2.830.060,56
9000140	Erträge verrechnete Telefonkosten	-82.948		
9000150	Erträge verrechnete Gebäudekosten	-2.994.436	-2.907.376	-2.862.237,91
9000151	Erträge verrechnete kalk. Miete Jobcenter	-568	-555	-542,55
9000300	Erträge aus iLV Dienst KFZ	-139.153	-162.817	-252.653,26
9000350	Erträge aus verrechneten Kopierkosten	-214.445	-220.000	
9000360	Erträge aus verrechneten EDV Kosten	-986.202	-1.786.110	-2.176.526,44
9000370	Erträge aus verrechneten Digitalisierungskosten	-94.469	-228.300	-280.259,00
9001001	interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	-330.901	-229.525	-269.208,00
SUMME 91	**Summe Erträge aus iLV**	**-13.739.759**	**-15.119.059**	**-15.746.869,50**
9000500	Aufwand Verrechnung Overhead	6.226.046	6.716.746	6.889.991,00
9000515	Aufwand aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	210.720	150.836	185.390,78
9000530	Aufwand Verrechnungen Schulumlage	2.459.872	2.716.794	2.830.060,56
9000540	Aufwand verrechnete Telefonkosten	82.948		
9000550	Aufwand verrechnete Gebäudekosten	2.994.436	2.907.376	2.862.237,91
9000551	Aufwand Verrechnung kalk. Mietaufwand Jobcenter	568	555	542,55
9000700	Aufwand iLV Dienst KFZ	139.153	162.817	252.653,26
9000750	Aufwand verrechnete Kopierkosten	214.445	220.000	
9000760	Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	986.202	1.786.110	2.176.526,44
9000770	Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	94.469	228.300	280.259,00
9002001	interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	330.901	229.525	269.208,00
SUMME 92	**Summe Aufwendungen aus iLV**	**13.739.759**	**15.119.059**	**15.746.869,50**
POS 100	**Jahresergebnis nach internen Leistungsverrechnungen**	**48.215.735**	**26.501.118**	**36.936.093,52**

Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Haushaltsplan 2027

2027

Gesamtergebnishaushalt

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	2.000	2.000
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.837.578	8.538.920	8.357.880
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.239.923	19.025.328	17.893.463
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	187.564	453.904	227.273
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	118.344.903	129.155.249	138.658.987
06 - Erträge aus Transferleistungen	72.437.927	70.810.952	71.361.478
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	54.292.039	58.291.249	54.999.435
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.536.526	5.381.996	6.269.801
09 - Sonstige ordentliche Erträge	2.102.589	179.706	216.778
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**282.979.050**	**291.839.305**	**297.987.096**
11 - Personalaufwendungen	56.040.225	59.726.489	61.745.469
12 - Versorgungsaufwendungen	7.306.058	4.749.918	4.855.394
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.597.330	29.817.520	30.419.399
14 - Abschreibungen	12.952.001	13.259.202	13.417.837
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.758.652	46.320.705	51.463.655
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.032.964	34.096.745	36.851.375
17 - Transferaufwendungen	128.413.958	130.254.377	133.431.167
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	274.457	134.517	93.522
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**315.375.644**	**318.359.472**	**332.277.820**
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	**-32.396.594**	**-26.520.167**	**-34.290.724**
21 - Finanzerträge	3.108.232	3.420.123	1.954.480
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.951.952	3.401.074	4.599.850
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	**156.280**	**19.049**	**-2.645.370**
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	286.087.282	295.259.427	299.941.576
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	318.327.596	321.760.546	336.877.670
26 - Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	**-32.240.314**	**-26.501.118**	**-36.936.094**
27 - Außerordentliche Erträge	210.248	--	--
28 - Außerordentliche Aufwendungen	16.185.669	--	--
29 - Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	**-15.975.421**	**--**	**--**
30 - Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29)	**-48.215.735**	**-26.501.118**	**-36.936.094**

Gesamtfinanzhaushalt

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	223	2.000	2.000
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.933.060	8.538.920	8.357.880
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.597.725	19.025.328	17.893.463
04 - Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	121.018.218	129.155.249	138.658.987
05 - Einzahlungen aus Transferleistungen	70.386.676	70.810.952	71.361.478
06 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	55.338.970	58.291.249	54.999.435
07 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.424.613	3.420.123	1.954.480
08 - Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	564.117	179.706	216.628
09 - Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	**278.263.601**	**289.423.527**	**293.444.352**
10 - Personalauszahlungen	55.872.937	59.726.489	61.745.469
11 - Versorgungsauszahlungen	5.419.580	4.631.888	4.733.623
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.615.727	29.817.520	30.419.399
13 - Auszahlungen für Transferleistungen	129.278.912	130.254.377	133.431.167
14 - Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	46.125.221	46.320.705	46.463.655
15 - Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.032.964	34.096.745	36.851.375
16 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.907.925	3.284.811	4.495.869
17 - Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	276.630	134.517	93.522
18 - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	**302.529.896**	**308.267.051**	**318.234.081**
19 - Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	**-24.266.295**	**-18.843.524**	**-24.789.729**
20 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.098.368	7.952.754	8.829.635
davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	--	--	--
21 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	31.234	--	--
22 - Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.880.993	1.789.757	1.806.326
23 - Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	**13.010.596**	**9.742.511**	**10.635.961**
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	79.807	--	--
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.292.999	14.025.400	11.411.000
26 - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.442.298	27.272.498	17.703.814
27 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	166.044	167.500	170.500
28 - Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	**18.981.148**	**41.465.398**	**29.285.314**
29 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)	**-5.970.552**	**-31.722.887**	**-18.649.353**
30 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	**-30.236.847**	**-50.566.411**	**-43.439.082**
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren	5.595.862	31.555.887	18.479.353

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Vorgängen für Investitionen			
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	10.305.795	10.970.465	13.793.519
davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung	--	--	--
33 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)	**-4.709.933**	**20.585.422**	**4.685.835**
34 - Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	**-34.946.781**	**-29.980.989**	**-38.753.248**

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 Dzialdowo 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**35**	**--**	**--**
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	35	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**40.703**	**27.798**	**32.194**
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	8.969	--	--
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	17.217	16.538	--
5485102 - Sachkostenerstattung Klinikum Hef	582	582	--
5485103 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef (19%)	--	--	18.077
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	3.579	3.438	--
5485202 - Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	121	121	--
5485203 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege (19%)	--	--	3.758
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	7.158	6.876	7.516
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	243	243	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	2.708	--	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	97	--	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	2.843
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	30	--	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**44.920**	**--**	**--**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	44.920	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**159**	**5.000**	**5.000**
5304000 - Nebenerlöse Ablieferung Nebentätigkeit	145	5.000	5.000
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	14	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**85.817**	**32.798**	**37.194**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**779.628**	**965.538**	**934.898**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	367.484	500.374	467.697
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	290.749	308.037	324.734
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	355	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	80.317	113.362	104.581
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	27.450	37.664	32.575
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	13.273	6.102	5.311
12 - Versorgungsaufwendungen	**253.179**	**378.973**	**311.109**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	48.202	232.311	152.768
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	176.329	121.986	130.970
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	28.647	24.676	27.372
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**323.397**	**455.205**	**422.075**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.464	4.550	2.800
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	203	380	380
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	33	1.450	1.350

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	750	750
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	1.000	1.000
6063012 - IT Ausstattung bis 800 Euro netto	281	--	500
6066000 - EDV Material	633	13.935	11.435
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	5.521	4.500	4.500
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	23	5.000	5.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	511	300	300
6166000 - Wartungskosten	39	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	145	122	116
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	40.170	55.150	54.500
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	29	30	30
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	1.000	1.000
6781000 - Fahrtkosten, Verdienstausfall etc.f. Mandatsträger	23.936	35.000	35.000
6782000 - Aufwandsentschäd.u.Sitzungsgelder f. Mandatsträger	158.788	170.000	170.000
6782100 - Aufwand z. Förderung der Fraktionsarbeit Kreistag	51.266	60.000	60.000
6782200 - Aufwand z. Förder.d. Fraktionsarb. Reginalversamm.	1.766	2.000	2.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	3.685	8.240	6.650
6820000 - Porto und Versandkosten	43	--	--
6831000 - Datenübertragungskosten	725	100	600
6832000 - Telefonkosten	240	340	450
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	16.108	13.000	16.000
6850000 - Reisekosten (an MA)	607	2.850	2.850
6860000 - Verfügungsmittel LR	15	2.000	2.000
6860100 - Verfügungsmittel EB	492	1.500	1.500
6860200 - Verfügungsmittel KT-Vorsitzender	147	400	400
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	6.630	61.000	28.300
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	2.855	11.500	11.500
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	4.878	3.000	3.000
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	4.200	5.900
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	1.500	1.500
6909200 - Schülerversicherung	0	--	--
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	2.166	2.500	2.500
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-12.092	-11.735
14 - Abschreibungen	**6.387**	**3.157**	**5.927**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	69	--	--
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	6.319	3.157	5.927
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.362.591**	**1.802.873**	**1.674.010**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.276.775**	**-1.770.075**	**-1.636.816**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.276.775**	**-1.770.075**	**-1.636.816**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**1**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-1**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.276.776**	**-1.770.075**	**-1.636.816**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**765.651**	**938.096**	**892.456**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	765.509	938.096	892.456
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	142	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**94.544**	**97.440**	**118.361**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	12.147
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	3.284	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	69.563	57.835	61.047
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	271	405	186
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.338	3.860	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	16.450	31.336	39.850
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.639	4.005	5.131
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**671.107**	**840.656**	**774.095**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-605.669**	**-929.419**	**-862.721**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,18	-7,95	-7,38
Aufwandsdeckungsgrad	%	58,43	51,09	51,87
Personalintensität	%	57,22	53,56	55,85
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	23,73	25,25	25,21

Teilfinanzhaushalt 1110000 Leitung, Steuerung und politische Willensbildung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.872	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.872**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.872**	**--**	**--**

1110010 - Zentrale Funktionen

(Personalvertretung, Frauen- und Gleichstellungsbüro, Schwerbehindertenvertretung, Datenschutz, Informationssicherheitsbeauftragter

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 Gleichbehandlungsgesetzes. 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**209**	**312**	**350**
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	300	350
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	--	12	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	209	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**6.179**	**4.285**	**4.285**
5422000 - Zuweisung für fd. Zwecke von Gemeinden (GV)	4.286	4.285	4.285
5428100 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke - übrige Bereiche	1.894	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**55**	**--**	**--**
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	55	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**6.443**	**4.597**	**4.635**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**488.546**	**516.326**	**534.803**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	244.437	246.824	252.302
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	167.004	190.215	201.538
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	2.699	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	53.075	53.135	56.419
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	18.134	18.053	17.495
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	3.196	8.100	7.050
12 - Versorgungsaufwendungen	**141.701**	**138.991**	**114.411**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	16.615	92.703	64.227
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	106.930	38.132	41.135
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	18.156	8.156	9.049
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**106.787**	**173.467**	**204.787**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	429	1.100	1.100
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	111	295	295
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	300	300
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.600	3.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	663	2.400	2.050
6066000 - EDV Material	377	--	--
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	1.300	5.000	10.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	2.607	2.500	2.500
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	5.981	5.500	6.500
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	--	100	100
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	79	66	90
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	5.000	5.000
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	7.000	6.800
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	0	--	--
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	70.576	100.000	100.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	4.105	7.150	7.620
6831000 - Datenübertragungskosten	91	--	--
6832000 - Telefonkosten	73	--	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.973	3.200	3.500
6860000 - Verfügungsmittel LR	--	0	--
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.814	4.500	4.500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.631	9.400	27.600
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	25	550	550
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	11.690	22.000	28.500
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	52	150	150
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	210	360	360
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-4.704	-5.728
14 - Abschreibungen	**3.828**	**1.301**	**1.936**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.779	1.301	1.936
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	49	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**--**	**5.500**	**3.000**
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	--	3.000	3.000
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	--	2.500	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**740.862**	**835.585**	**858.937**
20 - Verwaltungsergebnis	**-734.418**	**-830.988**	**-854.302**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-734.418**	**-830.988**	**-854.302**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**0**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-734.418**	**-830.988**	**-854.302**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**483.727**	**468.142**	**480.549**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	482.351	466.548	478.957
9000140 - Erträge verrechnete Telefonkosten	-113	--	--
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	1.489	1.594	1.592
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**52.460**	**69.612**	**63.270**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	1.622
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	608	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	37.130	43.037	32.572
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	746	891	1.054
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.321	2.529	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	10.576	20.530	24.825
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.080	2.624	3.197
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**431.267**	**398.530**	**417.279**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-303.152**	**-432.459**	**-437.023**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-2,59	-3,70	-3,74
Aufwandsdeckungsgrad	%	61,79	52,22	52,61
Personalintensität	%	65,94	61,79	62,26
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	14,41	20,76	23,84

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**1.251**	**--**	**1.220**
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	909	--	--
5485202 - Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	70	--	--
5485203 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege (19%)	--	--	955
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	253	--	265
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	19	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.251**	**--**	**1.220**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**342.872**	**351.692**	**451.239**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	266.737	274.178	351.606
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	55.896	57.253	74.975
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	20.239	20.262	24.658
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**95.538**	**229.167**	**272.401**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	262	150	150
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	74	211	211
6166000 - Wartungskosten	436	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	53	44	64
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	80.859	123.100	116.500
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	7.280	105.200	156.500
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	85	1.000	1.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	--	150	150
6831000 - Datenübertragungskosten	253	100	100
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	300	300
6850000 - Reisekosten (an MA)	579	2.000	2.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	93	1.000	1.000
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	5.563	2.000	2.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-6.088	-7.574
14 - Abschreibungen	**2.289**	**--**	**8.233**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	502	--	7.259
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.787	--	974
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**440.698**	**580.860**	**731.873**
20 - Verwaltungsergebnis	**-439.448**	**-580.860**	**-730.653**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-439.448**	**-580.860**	**-730.653**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-439.448**	**-580.860**	**-730.653**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**357.494**	**478.684**	**610.232**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	262.576	250.384	329.501

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000370 - Erträge aus verrechneten Digitalisierungskosten	94.469	228.300	280.259
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	449	--	472
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**21.768**	**31.203**	**27.115**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	0
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	365	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	13.812	18.068	12.294
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	369	436	264
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.190	1.250	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	5.498	10.151	12.896
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	534	1.297	1.661
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**335.726**	**447.481**	**583.117**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-103.722**	**-133.378**	**-147.535**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,89	-1,14	-1,26
Aufwandsdeckungsgrad	%	77,57	78,21	80,56
Personalintensität	%	77,80	60,55	61,66
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	21,68	39,45	37,22

Teilfinanzhaushalt 1110110 Digitalisierung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.035	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**9.035**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-9.035**	**--**	**--**

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**341.096**	**467.000**	**470.000**
5100100 - Prüfungsgebühren RPA	341.096	467.000	470.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**4.428**	**1.771**	**2.324**
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	2.213	1.655	2.324
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	154	116	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.061	--	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**182**	**182**	**127**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	91	91	91
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	91	91	36
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**32.208**	**19.000**	**19.000**
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	32.208	19.000	19.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**377.914**	**487.953**	**491.451**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.013.958**	**1.158.078**	**1.143.881**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	556.791	594.076	603.518
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	293.415	375.139	355.342
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	-5.761	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	118.684	125.915	128.543
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	43.340	44.047	42.377
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	7.489	18.900	14.100
12 - Versorgungsaufwendungen	**124.674**	**218.794**	**163.062**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	63.603	164.065	112.120
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	51.838	44.254	39.460
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	9.233	10.475	11.482
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**59.432**	**84.043**	**86.407**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	381	1.350	1.350
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	211	590	590
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	800	800
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.500	3.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.079	--	--
6066000 - EDV Material	1.529	--	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	600	600
6166000 - Wartungskosten	28.877	32.090	32.090
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	150	126	179
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	--	200	200
6772000 - Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschftsprüf.	6.783	17.000	17.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	4.357	10.250	10.250
6831000 - Datenübertragungskosten	433	420	400

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6850000 - Reisekosten (an MA)	4.061	5.950	5.950
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	186	1.000	1.000
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	11.235	14.250	15.250
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	150	150	150
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-2.232	-2.402
14 - Abschreibungen	**11.844**	**10.507**	**4.682**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	239	239	239
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.442	10.268	4.444
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	1.164	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.209.908**	**1.471.422**	**1.398.032**
20 - Verwaltungsergebnis	**-831.994**	**-983.469**	**-906.581**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-831.994**	**-983.469**	**-906.581**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-831.994**	**-983.469**	**-906.581**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**422.252**	**507.328**	**429.744**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	422.252	507.328	429.744
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**168.270**	**201.373**	**206.807**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	68.884	82.827	90.317
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.326	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	68.099	67.902	60.615
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.073	1.436	1.287
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.824	4.845	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	21.974	39.335	48.361
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.090	5.028	6.227
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**253.983**	**305.955**	**222.937**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-578.011**	**-677.514**	**-683.643**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-4,94	-5,80	-5,85
Aufwandsdeckungsgrad	%	58,06	59,50	57,40
Personalintensität	%	83,80	78,70	81,82
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	4,91	5,71	6,18

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 Fortbildungsangebote

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 be-

gleitende 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, HGlG, KA-Beschlüsse, handlungsorientiert z. B. BBiG, JArSchG (Ausbildung) u.a.

Produktcharakter

Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Martina Tietz

Teilergebnishaushalt 1110700A Personalmanagement

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**159.539**	**236.088**	**246.474**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	--	--	1.500
5480011 - SK-Erstattungen der Bundesagentur f. Arbeit	967	2.278	4.025
5480110 - Sachkostenerstattung Jobcenter	1.888	--	--
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	25.434	25.400	25.000
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	39.636	39.674	39.712
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	2.023	2.023	2.023
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	7.889	--	--
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	200	200
5483001 - Personalkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	7.692	7.075	--
5483002 - Sachkostenerstattungen v. Zweckverbänden u. ä.	619	579	--
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	17.283	100.000	110.000
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	477	1.516	--
5485102 - Sachkostenerstattung Klinikum Hef	42	96	--
5485103 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef (19%)	--	--	501
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	1.255	628	--
5485202 - Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	96	49	--
5485203 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege (19%)	--	--	1.317
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	33.937	36.858	37.030
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	3.088	2.622	2.000
5485402 - Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	927	--	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	4.799	3.900	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	468	1.132	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	5.200
5485904 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	--	--	520
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.714	1.400	--
5488001 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen (19%)	--	--	9.276
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	6.307	10.659	8.050
5488011 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen 19%	--	--	120
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**159.539**	**236.088**	**246.474**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**2.125.883**	**2.675.732**	**2.503.316**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	369.341	383.552	437.775
6201000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	701.239	1.004.428	870.278
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	473.637	533.715	487.767
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	3.336	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	82.314	84.573	98.063
6400100 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	150.672	221.791	192.124

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6420000 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	157.401	166.000	167.000
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	26.660	28.003	30.373
6470100 - Zusatzversorgung Entgeltbereich Azubis	44.151	73.275	57.551
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	9.278	45.554	34.936
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	--	3.000	3.000
6501000 - Aufwendungen f. Personaleinstellungen	53.083	70.000	60.000
6550000 - Aufwendungen f. Dienstjubiläen	450	450	450
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	2.306	1.390	4.000
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	52.014	60.000	60.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**1.710.293**	**304.329**	**215.279**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	1.543.113	228.925	121.304
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	137.244	54.288	71.798
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	29.936	21.116	22.177
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**565.935**	**653.209**	**623.431**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.106	750	750
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	209	457	457
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	2.000	2.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	49	--	--
6066000 - EDV Material	174	--	--
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	--	--	1.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	500	500
6109000 - Fremdleistung f. Betreuung, Ausbildg., Projekte	5.800	10.000	10.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	200	200
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	149	219	276
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	92.649	99.200	114.400
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	32.127	35.000	36.000
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	2.000	2.000
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	-797	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	12.836	22.500	17.000
6831000 - Datenübertragungskosten	46	--	--
6832000 - Telefonkosten	82	90	90
6850000 - Reisekosten (an MA)	8.121	31.772	18.140
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	38	--	--
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.856	900	650
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	89.436	91.574	90.416
6881000 - Aufwendungen f. Ausbildung	143.465	173.699	160.685
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	69.778	74.000	72.000
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	108.607	125.000	113.500
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	205	-16.652	-16.633
14 - Abschreibungen	**11.009**	**3.394**	**16.364**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	--	660

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	11.009	3.394	15.704
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**4.413.120**	**3.636.665**	**3.358.390**
20 - Verwaltungsergebnis	**-4.253.581**	**-3.400.576**	**-3.111.917**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-4.253.581**	**-3.400.576**	**-3.111.917**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-4.253.581**	**-3.400.576**	**-3.111.917**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**1.773.606**	**2.013.256**	**1.935.675**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	1.707.388	1.967.982	1.866.149
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	66.217	45.274	69.526
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**76.139**	**93.372**	**106.855**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	16.022
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.411	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	51.945	52.908	46.236
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	595	1.028	2.122
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.654	3.883	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	16.802	31.523	35.857
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.658	4.029	4.617
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	75	--	2.000
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**1.697.467**	**1.919.884**	**1.828.820**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-2.556.114**	**-1.480.692**	**-1.283.096**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-21,86	-12,67	-10,98
Aufwandsdeckungsgrad	%	43,06	60,30	62,97
Personalintensität	%	48,17	73,58	74,54
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	12,82	17,96	18,56

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:

5. **Bar – Kassen Führung**

6. **Telefon- und Empfangsservice**

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

7. **Allgemeine Bürgerserviceleistungen**
   Auslage und Aushändigung von Informationsmaterial; Beglaubigungen von Unterlagen

8. **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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**774**	**500**	**700**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	774	500	700
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**14.457**	**6.224**	**9.182**
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	5.187	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	1.576	589	1.655
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	1.699	74	1.500
5485402 - Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	640	--	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	502	496	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	61	65	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	527
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.640	--	500
5498030 - Erstattung f. KFZ Nutzung	2.728	4.500	4.500
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	424	500	500
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**512**	**--**	**1.500**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	384	--	1.153
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	128	--	347
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**268**	**--**	**--**
5306000 - Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	4	--	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	12	--	--
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	252	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**16.011**	**6.724**	**11.382**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**809.098**	**791.138**	**905.877**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	466.483	472.424	558.293
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	158.406	171.746	176.560
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	4.353	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	102.662	104.520	125.414
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	34.729	34.811	38.952
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	1.766	7.636	6.658
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	40.698	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**63.574**	**94.589**	**74.822**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	19.413	70.239	45.876
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	37.243	18.745	22.793
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	6.917	5.605	6.153
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**787.003**	**1.024.385**	**595.269**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.091	1.250	1.250
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	-1.878	538	538
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	46.250	90.000	40.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	846	3.000	6.000
6066000 - EDV Material	31	850	50
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	582	1.013	500
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	--	100	100
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	151	608	300
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	7.000	7.000
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	15.758	40.500	21.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	158	163	321
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	6.850	6.850
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	8.250	10.000	10.000
6710000 - Leasing Fahrzeuge	130.968	260.000	107.000
6711000 - Leasing Kopierer und PC	215.089	220.000	--
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	10.486	8.400	8.400
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	18.754	70.000	92.500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	38.809	5.000	11.300
6820000 - Porto und Versandkosten	248.278	225.000	232.000
6831000 - Datenübertragungskosten	46	--	--
6832000 - Telefonkosten	264	90	240
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.313	1.000	1.000
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	798	500	600
6901000 - KFZ-Versicherungen	50.959	100.000	65.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-27.476	-16.680
14 - Abschreibungen	**8.659**	**1.966**	**7.923**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	--	3.012
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	987	--	1.486
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	7.674	1.966	3.426
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-3	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**4.153**	**10.000**	**4.588**
7030000 - KFZ-Steuer	4.153	10.000	4.588
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.672.487**	**1.922.078**	**1.588.479**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.656.476**	**-1.915.354**	**-1.577.097**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.656.476**	**-1.915.354**	**-1.577.097**
25 - Außerordentliche Erträge	**4.298**	**--**	**--**
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. überigem Sach AV	4.298	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**4.298**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.652.178**	**-1.915.354**	**-1.577.097**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**1.009.878**	**1.016.091**	**980.288**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	662.106	629.813	723.403
9000300 - Erträge aus iLV Dienst KFZ	129.296	162.817	252.653

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000350 - Erträge aus verrechneten Kopierkosten	214.445	220.000	--
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	4.032	3.460	4.232
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**72.262**	**83.143**	**95.005**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	8.336
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	2.191	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	45.348	41.118	40.843
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.538	153	739
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.839	4.123	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	17.586	33.471	39.943
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.761	4.278	5.143
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**937.616**	**932.948**	**885.283**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-714.562**	**-982.406**	**-691.814**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-6,11	-8,40	-5,92
Aufwandsdeckungsgrad	%	58,80	51,01	58,91
Personalintensität	%	48,38	41,16	57,03
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	47,06	53,30	37,47

Teilfinanzhaushalt 1110700B Organisation und zentraler Service

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	10.698	--	--
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	2	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.700**	**--**	**--**
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.887	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.887**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.187**	**--**	**--**

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 doppischen 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, Dienstanweisungen, § 123a HGO

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung/Auftragsangelegenheiten

Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe

Serviceaufgabe

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Werner Blankenbach

Teilergebnishaushalt 1111100 Finanzmanagement und -controlling

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**237.323**	**215.000**	**230.000**
5100200 - Vollstreckungsgebühren	174.174	165.000	170.000
5100201 - Gebühren aus Amtshilfeersuchen Vollstreckung	63.149	50.000	60.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**25.049**	**18.306**	**25.010**
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	20.962	16.512	22.010
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	3.637	1.794	3.000
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	450	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**13.811**	**1.000**	**1.000**
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	21	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	11.945	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1.823	1.000	1.000
5399001 - geringf. EZ i. R. d. Privatinsolvenzen (b. 100 €)	22	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**276.183**	**234.306**	**256.010**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.229.949**	**1.386.505**	**1.418.270**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	758.443	875.459	899.843
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	230.514	245.072	251.037
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	3.680	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	163.946	189.115	196.608
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	58.307	64.709	60.190
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	14.918	12.150	10.593
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**72.827**	**-503.173**	**74.114**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	19.934	89.884	62.601
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	47.399	-455.071	8.869
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	5.494	-137.986	2.644
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**250.989**	**306.691**	**319.986**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.843	1.300	1.800
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	340	692	1.092
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	882	1.000	1.000
6066000 - EDV Material	205	--	200
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	--	500
6166000 - Wartungskosten	79	--	100
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	242	204	511
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	215.537	257.312	230.000
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	1.556	2.300	2.300
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	23.793	25.000	62.000
6750010 - Bankgebühren für Rückbuchungen	520	1.000	1.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	1.559	1.800	1.800
6772000 - Aufwendungen f. Steuerberatung und Wirtschftsprüf.	1.390	7.500	7.500
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	353	5.000	5.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	934	1.200	1.200
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	--	400
6850000 - Reisekosten (an MA)	179	400	400
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	8	1.050	3.000
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.476	9.000	9.000
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	80	80	80
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	13	-8.147	-8.896
14 - Abschreibungen	**46.760**	**16.606**	**17.054**
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	5.480	5.480	5.480
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	6.452	6.378	6.823
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.983	4.749	4.750
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	25.001	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	8.234	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-9.389	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.600.525**	**1.206.629**	**1.829.424**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.324.342**	**-972.323**	**-1.573.414**
21 - Finanzerträge	**22.394**	**23.500**	**21.500**
5758000 - Erträge aus Zinsen sonstg. Bereiche	65	--	--
5761000 - Säumniszuschläge	603	500	500
5762000 - Mahngebühren	21.726	23.000	21.000
22 - Finanzaufwendungen	**38**	**--**	**--**
7700100 - Zinsen an verbundene Unternehmen	0	--	--
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	--	--
23 - Finanzergebnis	**22.356**	**23.500**	**21.500**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.301.986**	**-948.823**	**-1.551.914**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**3**	**--**	**--**
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	3	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-3**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.301.989**	**-948.823**	**-1.551.914**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**846.729**	**941.099**	**974.991**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	822.843	914.021	945.710
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	23.886	27.078	29.281
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**132.056**	**159.371**	**167.556**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	7.276
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.776	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	87.233	82.032	77.646
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	792	1.146	752

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	6.951	7.502	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	32.111	60.906	72.542
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.193	7.785	9.341
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**714.673**	**781.728**	**807.435**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-587.316**	**-167.095**	**-744.480**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,02	-1,43	-6,37
Aufwandsdeckungsgrad	%	64,81	86,05	61,64
Personalintensität	%	76,85	114,91	77,53
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	15,68	25,42	17,49

1111200 - IT-Service

Produktziele

- Sicherstellung einer effizienten und zukunftssicheren 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, Virenscanner, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**4.313**	**4.389**	**4.021**
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	269	1.831	282
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	64	159	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	3.561	2.215	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	373	184	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	3.739
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	46	--	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**2.462**	**0**	**--**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	2.462	0	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**620**	**--**	**--**
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	620	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**7.395**	**4.389**	**4.021**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**830.182**	**871.808**	**964.833**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	643.233	676.568	748.674
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	138.754	145.343	163.934
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	48.194	49.897	52.225
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**818.637**	**1.146.810**	**1.387.181**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	200	200	200
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	222	474	474
6051000 - Strom	--	1.500	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.000	--
6063012 - IT Ausstattung bis 800 Euro netto	1.176	150.060	75.800
6066000 - EDV Material	124.722	18.940	27.000
6162010 - Instandhaltungen von EDV	29.915	133.235	166.200
6166000 - Wartungskosten	560.065	615.350	620.050
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	158	133	144
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	30.887	86.000	220.000
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	--	226.000
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	22.500	2.500
6730000 - Gebühren (allgemein)	106	110	110
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	--	150	150
6831000 - Datenübertragungskosten	70.740	99.400	76.350
6832000 - Telefonkosten	326	450	450
6850000 - Reisekosten (an MA)	121	200	200
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	100	120
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	12.600	10.000
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	--	36.200	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-31.792	-38.567
14 - Abschreibungen	**531.698**	**755.654**	**922.287**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	177.149	184.407	158.740
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	518	518	518
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	354.032	570.730	763.029
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.180.517**	**2.774.272**	**3.274.301**
20 - Verwaltungsergebnis	**-2.173.122**	**-2.769.883**	**-3.270.280**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-2.173.122**	**-2.769.883**	**-3.270.280**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**399**	**--**	**--**
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	12	--	--
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	387	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-399**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-2.173.521**	**-2.769.883**	**-3.270.280**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**1.621.186**	**2.404.513**	**2.880.039**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	634.984	617.796	703.513
9000360 - Erträge aus verrechneten EDV Kosten	986.202	1.786.110	2.176.526
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	--	607	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**78.338**	**77.958**	**83.609**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	0
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	8.199	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	52.308	45.656	46.560
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	464	556	657
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.976	3.126	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.077	25.377	32.241
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.314	3.244	4.151
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**1.542.848**	**2.326.554**	**2.796.430**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-630.672**	**-443.329**	**-473.850**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,39	-3,79	-4,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	72,10	84,46	85,89
Personalintensität	%	38,07	31,42	29,47
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	37,54	41,34	42,37

Teilfinanzhaushalt 1111200 IT-Service

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.329.369	745.700	1.419.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.329.369**	**745.700**	**1.419.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.329.369**	**-745.700**	**-1.419.000**

Investitionen Produkt 1111200 IT-Service

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1111200 - IT-Service	***745.700***	***1.419.000***
EDV-INF-26 - Netzwerk Infrastruktur 2026	139.950	--
EDV-INF-27 - Netzwerkinfrastruktur 2027	--	271.500
EDV-SI-26 - Datensicherheit, Datenschutz 2026	48.000	--
EDV-SI-27 - Datensicherheit, Datenschutz 2027	--	308.000
EDV-SOF-26 - Software 2026 (nicht speziell)	54.500	--
EDV-SOF-27 - Software 2027 (nicht speziell)	--	30.000
EDV-VIR-26 - Server- und Desktop Virtualisierung 2026	225.000	--
EDV-VIR-27 - Server- und Desktop Virtualisierung 2027	--	600.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	278.250	--
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	209.500

Maßnahmenerläuterung

Insgesamt werden 1.419.000 Euro zur Verfügung gestellt.

- 49.500€ Euro für Dokumentendrucker im Bereich Führerschein, Zulassung und den BSBs
- 160.000 Euro Arbeitsplatzausstattungen in Form von Notebooks
- 266.000 Euro für den altersbedingten Austausch und die Optimierung der Netzwerkinfrastruktur (Switche und Netzwerkverteiler sowie Core-Switch (Positionen (120.000€/100.000€/46.000€) passen technisch zueinander, sind aber als getrennte Projekte zu sehen)
- 300.000 Euro für den Modernisierung des Datensicherungssystems
- 30.000 Euro für Microsoft Lizenzen, Datenbank- und Betriebssystemlizenzen
- 300.000 Euro für die Modernisierung von zwei Virtualisierungsserver (Hypervisor)

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.974**	**--**	**0**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	1.974	--	0
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**228.284**	**265.541**	**233.250**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	5.085	18.600	8.600
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	2.272	29.450	5.731
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	211.900	211.900	211.900
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	471	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	410	505	430
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	1.709	3.742	4.800
5485402 - Sachkostenerstattung Schulservice gGmbH	599	--	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	186	218	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	10	--	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	195
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	346	200	250
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	396	--	198
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.797	120	140
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	6	6	6
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	3.097	800	1.000
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**38.612**	**52.696**	**40.401**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	35.376	49.460	37.165
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	3.236	3.236	3.236
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**33.487**	**20.940**	**19.782**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	15.615	18.800	17.742
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	1.331	2.040	2.040
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	402	100	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	142	--	--
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	5.693	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.304	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**302.357**	**339.177**	**293.433**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**711.280**	**846.202**	**722.431**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	546.650	650.006	554.875
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	4.711	5.076	5.156
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	127	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	118.770	143.284	123.586
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	37.688	44.701	35.697
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	217	135	117

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	3.116	3.000	3.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**2.159**	**4.809**	**4.198**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	474	2.284	1.488
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	1.288	1.891	2.014
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	397	634	696
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.919.845**	**1.782.197**	**1.553.507**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	134	667	108
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	80	141	141
6051000 - Strom	200.100	221.500	166.500
6052000 - Gas	107.526	109.800	119.600
6054000 - Heizöl	1.540	--	--
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	1.040	7.243	1.250
6056000 - Wasser/Abwasser	28.867	27.100	31.800
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	9.127	10.100	10.100
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-226.652	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	17.230	23.000	23.000
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	989	650	120
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	11.340	7.444	2.350
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	0	930	100
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	8.513	350	910
6066000 - EDV Material	0	775	--
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	1.101	4.830	2.880
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	1.011	1.694	1.025
6081000 - Reinigungsmaterial	4.910	6.550	6.100
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	29.618	31.520	31.200
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	3	--	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	803	--	--
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	3.818	--	21.500
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.058	17.000	4.800
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	141.086	120.901	84.900
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	2.050	--	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	668.169	262.800	116.100
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	507	--	--
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	4.283	16.500	58.500
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	3.078	2.911	1.050
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	1.289	8.940	2.500
6166000 - Wartungskosten	15.780	2.325	300
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	110.744	75.500	76.500
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	24.526	19.148	21.148
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	3.116	2.000	2.000
6173000 - Fremdreinigung	76.800	89.650	92.400

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	68	29.165	3.508
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	407.547	449.800	432.500
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	169.942	158.200	183.500
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	909	500	500
6710000 - Leasing Fahrzeuge	0	3.590	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	67	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	623	--	--
6730000 - Gebühren (allgemein)	576	331	305
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	6.200	1.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	183	930	125
6831000 - Datenübertragungskosten	16.529	23.875	20.505
6832000 - Telefonkosten	21.710	18.273	17.699
6832100 - Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	2.232	2.300	2.320
6850000 - Reisekosten (an MA)	858	4.592	1.355
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	23	186	30
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	470	3.038	715
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	36.761	41.482	40.850
6901000 - KFZ-Versicherungen	706	3.915	850
6909100 - Elektronikversicherung	6.609	10.000	12.000
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	351	353	57
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	98	0	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-46.500	-43.194
14 - Abschreibungen	**825.606**	**818.215**	**875.271**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	8.937	645	--
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	18.249	18.249	18.249
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	643.446	646.655	727.346
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	36.788	34.050	35.153
6641000 - Abschreibungen auf andere Anlagen	--	442	--
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	54.753	68.690	62.986
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	8.818	8.072	8.919
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	54.122	41.412	22.618
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	494	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**89**	**676**	**90**
7030000 - KFZ-Steuer	89	676	90
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**3.458.977**	**3.452.098**	**3.155.498**
20 - Verwaltungsergebnis	**-3.156.621**	**-3.112.921**	**-2.862.065**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-3.156.621**	**-3.112.921**	**-2.862.065**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**80**	**--**	**--**
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	80	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-80**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-3.156.700**	**-3.112.921**	**-2.862.065**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**3.181.612**	**2.995.006**	**2.962.077**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	95.108	87.075	99.297
9000140 - Erträge verrechnete Telefonkosten	83.128	--	--
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	2.992.950	2.907.376	2.862.238
9000151 - Erträge verrechnete kalk. Miete Jobcenter	568	555	543
9000300 - Erträge aus iLV Dienst KFZ	9.857	--	--
9000350 - Erträge aus verrechneten Kopierkosten	--	0	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**56.574**	**55.266**	**24.217**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	--	--	1.940
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.275	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	37.451	33.193	6.713
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	11.872	12.311	9.104
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	558	961	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	4.964	7.804	5.723
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	454	997	737
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**3.125.037**	**2.939.740**	**2.937.860**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-31.663**	**-173.181**	**75.796**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

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

201.000 € sind in 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Verwaltungsgebäuden des Landkreises eingeplant.

In den Kosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

EDV-Verkabelungen im Altbau der Kreisverwaltung über 50.000 €. Des Weiteren sind Bürosanierungen im Altbau für 25.000 € und die erste Rate für die Sanierungen der Eingangstüren verschiedener Gebäude in Höhe von 15.000 € in 2027 und 18.000 € in 2028 eingeplant.

Für das Verwaltungsgebäude in Rotenburg muss für 10.000 € ein neues Brandschutzkonzept erstellt werden.

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

135.000 € sind in 2027 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. Des Weiteren sind im Jahr 2027 die Prüfungen der ortsveränderlichen Betriebsmittel (alle 2 Jahre) vorgesehen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,27	-1,48	0,65
Aufwandsdeckungsgrad	%	99,10	95,06	102,38
Personalintensität	%	20,56	24,51	22,89
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	55,50	51,63	49,23

Teilfinanzhaushalt 1111300 Verwaltungsgebäude

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	24.590	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**24.590**	**--**	**--**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	269.360	106.000	0
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	117.010	46.000	51.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**386.371**	**152.000**	**51.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-361.780**	**-152.000**	**-51.000**

Investitionen Produkt 1111300 Verwaltungsgebäude

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1111300 - Verwaltungsgebäude	***152.000***	***51.000***
1149930-01 - Anteil Glasfaseranschluss Kreisarchiv	106.000	--
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	5.000
KWZ2026 - KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2026	46.000	--
KWZ2027 - KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2027	--	46.000

Maßnahmenerläuterung

Im Investitionshaushalt der Verwaltungsgebäude sind im Haushalt 2027 insgesamt 51.000 € vorgesehen. Davon soll ein Transporter für den Bauhof in Höhe von 40.000 € beschafft werden, Werkzeuge und Maschinen für den Bauhof im Wert von 6.000 € sowie Geräte für die Einführung des Energiemanagement in Höhe von 5.000 €.

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

6. 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**139.164**	**91.371**	**140.140**
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	60.137	60.195	60.252
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	3.069	3.069	3.069
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	67.801	25.000	--
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	6.337	2.500	5.000
5482004 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV (19 %)	--	--	70.000
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	1.001	--	--
5485202 - Sachkostenerstattung Kreisaltenpflege	50	--	--
5485203 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege (19%)	--	--	1.051
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	731	568	768
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	38	39	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**10.000**	**--**	**--**
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	10.000	--	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**58**	**58**	**58**
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	58	58	58
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**149.223**	**91.429**	**140.199**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**749.736**	**776.085**	**910.541**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	287.949	286.048	387.500
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	362.675	395.211	399.305
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	-5.239	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	61.305	60.715	84.152
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	21.597	21.151	27.128
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	21.449	12.960	12.455
12 - Versorgungsaufwendungen	**200.857**	**-617.584**	**125.419**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	23.240	107.855	72.968
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	152.512	-593.857	39.714
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	25.105	-131.581	12.738
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**7.261**	**19.283**	**17.893**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	236	350	320
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	168	323	323
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	280	950	900
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	236	1.000	1.400
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	160	--
6166000 - Wartungskosten	118	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	120	101	98
6711000 - Leasing Kopierer und PC	70	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	4.890	12.040	11.720
6831000 - Datenübertragungskosten	54	--	--
6832000 - Telefonkosten	35	72	78
6850000 - Reisekosten (an MA)	8	1.200	700
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	100	100
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.047	3.500	2.750
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-513	-497
14 - Abschreibungen	**6.137**	**3.844**	**2.294**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	6.137	3.844	2.294
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**963.992**	**181.628**	**1.056.147**
20 - Verwaltungsergebnis	**-814.769**	**-90.199**	**-915.949**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-814.769**	**-90.199**	**-915.949**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-814.769**	**-90.199**	**-915.949**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**504.558**	**283.011**	**554.154**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	292.788	282.741	367.658
9000115 - Erträge aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	210.720	0	185.391
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	1.051	270	1.105
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**135.594**	**182.873**	**139.820**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	53.569	-46.914	48.139
9000515 - Aufwand aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	--	150.836	--
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.123	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	62.814	49.007	59.124
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	305	260	350
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.994	2.923	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.521	23.728	28.533
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.269	3.033	3.674
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**368.964**	**100.137**	**414.334**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-445.805**	**9.939**	**-501.615**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,81	0,09	-4,29
Aufwandsdeckungsgrad	%	59,46	102,73	58,06
Personalintensität	%	77,77	427,29	86,21
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,75	10,62	1,69

1210100 - Statistik und Wahlen

Produktziele

- Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Wahlablaufs und einer korrekten Ergebnisermittlung, der in der Zuständigkeit der Kreisverwaltung liegenden Wahlen und Volksabstimmungen

Produktleistungen

Aufgaben des Kreiswahlleiters
Überwachung und Durchführung der Europa-, Bundestags-, Landtags-, Kommunal- und Landratswahlen, sowie von Volksabstimmungen; u. a. Prüfung der Wahlvorschläge; Aufstellung der Stimmzettel; organisatorische Hilfestellung und Rechtsberatung der Städte und Gemeinden; Vorbereitung und Leitung der Wahlausschusssitzungen; Prüfung der vorläufigen Wahlergebnisse sowie Ermittlung des endgültigen Wahlergebnisses und Weiterleitung an den Landes- bzw. Bundeswahlleiter; Entscheidung über Wahleinsprüche

Zielgruppen

Extern: Bürgerinnen und Bürger, Kommunen, Gemeindegremien, Wahlleiter des Landes Hessen, Bundeswahlleiter, Hess. Statistische Landesamt
Intern: Kreistag, Kreisausschuss, Verwaltungsleitung

Rechts-/Auftragsgrundlage

Europawahlgesetz, Europawahlordnung, Bundeswahlgesetz, Bundeswahlordnung, Landtagswahlgesetz, Landeswahlordnung, Kommunalwahl-gesetz, Kommunalwahlordnung, Hess. Gemeindeordnung, Volksabstimmungsgesetz, Stimmordnung, Gesetz über Volksbegehren und Volksentscheid

Produktcharakter

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung (Landesaufgaben)

Produktart

Intern und Extern

Produktverantwortung

Dieter Scheer

Teilergebnishaushalt 1210100 Statistik und Wahlen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**9.359**	**--**	**--**
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	9.359	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**9.359**	**--**	**--**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
12 - Versorgungsaufwendungen	**4.326**	**--**	**--**
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	3.697	--	--
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	629	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**10.597**	**40.431**	**23.789**
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	20.000	21.000
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	300	450	450
6166000 - Wartungskosten	1.129	1.175	1.200
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	136	180	--
6820000 - Porto und Versandkosten	15	--	--
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	8.909	19.700	1.800
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	108	--	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.074	-661
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**14.924**	**40.431**	**23.789**
20 - Verwaltungsergebnis	**-5.565**	**-40.431**	**-23.789**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-5.565**	**-40.431**	**-23.789**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-5.565**	**-40.431**	**-23.789**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**687**	**--**	**--**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	541	--	--
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	147	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-687**	**--**	**--**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-6.252**	**-40.431**	**-23.789**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,05	-0,35	-0,20
Aufwandsdeckungsgrad	%	59,95	--	--
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	71,01	100,00	100,00

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; Auskunfts- 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 Bekäm-pfung 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. BImschV, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**417.804**	**336.250**	**310.550**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	3.781	2.400	2.400
5100110 - sonstige Prüfungsgebühren	1.840	1.500	1.500
5100300 - Gebühren im Bereich Gesundheit	0	--	--
5102000 - Gebühren im Bereich Jagd / Fischerei	34.864	37.000	37.000
5102100 - Gebühren im Bereich Gewerbegenehmigungen	23.365	15.000	10.000
5102200 - Gebühren im Bereich Ausländerwesen	199.627	180.000	157.000
5102201 - Gebühren digitale Lichtbilder Ausländerwesen	3.038	3.500	3.800
5102300 - Gebühren im Bereich Waffen- u. Sprengstoffwesen	123.053	80.000	85.000
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	28.235	16.850	13.850
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**698.432**	**680.640**	**682.190**
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	576.089	576.639	577.189
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	29.401	29.401	29.401
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	80.194	71.000	72.000
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	2.640	2.000	2.000
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	990	1.600	1.600
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.118	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**7.727**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.937	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	1.789	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.123.962**	**1.016.890**	**992.740**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.655.416**	**1.860.065**	**1.786.123**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	928.087	1.036.304	960.477
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	440.405	499.362	527.163
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	13.775	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	202.780	225.832	212.161
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	67.509	74.808	65.643
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.860	23.760	20.679
12 - Versorgungsaufwendungen	**96.310**	**197.574**	**158.028**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	30.451	164.179	113.401
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	54.473	24.197	34.534
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	11.386	9.198	10.093
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**223.123**	**304.134**	**303.684**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.015	2.895	1.395
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	441	1.009	1.009
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	329	900	900

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	--	6.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	3.225	2.800	800
6063012 - IT Ausstattung bis 800 Euro netto	--	3.750	--
6066000 - EDV Material	276	500	500
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	229	250	250
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	227	500	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	136.626	171.400	151.130
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	2.830	3.000	3.000
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	0	--	--
6162010 - Instandhaltungen von EDV	--	200	200
6166000 - Wartungskosten	4.681	5.620	9.130
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	314	264	307
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	29.028	28.500	30.000
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	16.152	31.500	42.850
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	19.257	25.016	21.051
6711000 - Leasing Kopierer und PC	516	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	12.000	16.500
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	149	2.500	2.500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	4.474	6.920	8.410
6832000 - Telefonkosten	389	370	570
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	730	--	500
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.116	4.800	4.300
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	225	225
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.119	9.100	10.600
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-9.885	-8.443
14 - Abschreibungen	**22.597**	**3.370**	**11.601**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	925	895	1.259
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	11.005	2.474	10.342
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	2.055	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	3.576	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	5.036	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.997.446**	**2.365.142**	**2.259.436**
20 - Verwaltungsergebnis	**-873.484**	**-1.348.252**	**-1.266.695**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-873.484**	**-1.348.252**	**-1.266.695**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-873.484**	**-1.348.252**	**-1.266.695**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**388.833**	**454.329**	**448.089**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	218.817	257.205	245.385
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	2.316	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	118.169	111.297	105.659
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.041	1.348	1.971
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	8.131	8.318	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	36.799	67.529	81.677
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.559	8.632	10.517
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	2.880
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-388.833**	**-454.329**	**-448.089**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.262.317**	**-1.802.581**	**-1.714.784**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-10,80	-15,42	-14,67
Aufwandsdeckungsgrad	%	47,10	36,07	36,67
Personalintensität	%	82,88	78,64	79,05
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	11,17	12,86	13,44

Teilfinanzhaushalt 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	4.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**4.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**-4.000**

Investitionen Produkt 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1220100 - Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	**--**	***4.000***
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	4.000

Maßnahmenerläuterung

Es soll ein Terminvereinbarungsterminal beschafft werden. Da dies von mehreren Bereichen genutzt wird, sollen die Kosten in den Produkten 3130100 – Hilfen für Asylbewerber, 3120100 – Soziale Grundsicherung und Vermittlung von Erwerbsfähigen sowie bei 1220100 – Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten (Ausländer- und Personenstandswesen) aufgeteilt werden.

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, Personen-beförderungsgesetz, Kfz-Steuergesetz, Gebührenordnung für Maßnahmen im Straßenverkehr, Bußgeldkatalogverordnung, FVZ, Kfz-Steuergesetz, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.762.822**	**1.714.000**	**1.728.000**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	16.367	14.000	18.000
5100100 - Prüfungsgebühren RPA	0	--	--
5101000 - Gebühren im Bereich Zulassungen	1.209.188	1.200.000	1.200.000
5101001 - Führerscheingebühren	370.847	340.000	350.000
5101002 - Geb. bei fehlendem Vers. Schutz / KFZ-Steuer	133.697	125.000	130.000
5101010 - Sonstige Gebühren im Straßenverkehr	32.094	35.000	30.000
5102200 - Gebühren im Bereich Ausländerwesen	0	--	--
5102201 - Gebühren digitale Lichtbilder Ausländerwesen	0	--	--
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	630	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**246.566**	**241.229**	**231.924**
5480003 - Sonstige Kostenerstattungen von Bund	210	200	200
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	220.048	220.258	220.468
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	11.230	11.230	11.230
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	--	371	--
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	--	49	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	24	--	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	3	--	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	25
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.120	9.120	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	5.930	--	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**184**	**184**	**103**
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	184	184	103
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**19.523**	**800**	**800**
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	880	800	800
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	212	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	18.403	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	28	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**2.029.094**	**1.956.212**	**1.960.827**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.679.806**	**1.755.849**	**1.635.278**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.019.249	1.062.726	937.202
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	340.994	365.049	407.489
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	7.154	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	225.159	236.629	211.169
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	76.106	77.405	64.847
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	10.864	14.040	14.570
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	280	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
12 - Versorgungsaufwendungen	**42.202**	**4.925**	**18.038**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	--	12.833
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	34.113	3.812	3.986
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	8.090	1.113	1.219
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**449.266**	**437.734**	**385.902**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.871	2.300	2.100
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	549	1.074	1.074
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.000	1.800	1.380
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	8.092	750	4.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	4.804	4.700	3.950
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	80	300	300
6104000 - Fremdleistung für Kassengeschäfte	28.569	28.800	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	124.366	139.000	144.000
6162010 - Instandhaltungen von EDV	1.654	900	900
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	--	100	100
6166000 - Wartungskosten	25.527	18.400	6.200
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	400	336	327
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	96.342	97.840	103.460
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	87.113	59.500	37.000
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	62.367	77.650	78.200
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	821	1.092	1.370
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	839	2.500	2.500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	2.632	3.000	3.000
6831000 - Datenübertragungskosten	54	--	--
6832000 - Telefonkosten	134	120	120
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	3.000	700
6850000 - Reisekosten (an MA)	975	2.000	1.800
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	137	200	150
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	940	4.000	4.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-11.628	-10.729
14 - Abschreibungen	**70.517**	**14.299**	**12.608**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	6.000	--
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	1.807	1.807	859
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	480	647	282
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	--	--	125
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	11.383	5.845	11.342
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	49.632	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	16.388	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-9.172	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.241.791**	**2.212.807**	**2.051.826**
20 - Verwaltungsergebnis	**-212.696**	**-256.595**	**-90.999**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-212.696**	**-256.595**	**-90.999**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-212.696**	**-256.595**	**-90.999**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**--**	**242**	**--**
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	--	242	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**474.126**	**514.277**	**517.278**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	215.251	220.097	208.859
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	3.791	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	195.827	190.140	202.190
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	60	69	97
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	9.934	10.237	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	44.870	83.111	93.015
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.393	10.623	11.977
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	--	--	1.140
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-474.126**	**-514.035**	**-517.278**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-686.822**	**-770.630**	**-608.276**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,87	-6,59	-5,20
Aufwandsdeckungsgrad	%	74,71	71,74	76,32
Personalintensität	%	74,93	79,35	79,70
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	20,04	19,78	18,81

Teilfinanzhaushalt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	1.500	1.500
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**1.500**	**1.500**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**-1.500**	**-1.500**

Investitionen Produkt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1220200 - Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	***1.500***	***1.500***
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	1.500	--
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	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 Schlachttier- 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**180.783**	**193.500**	**176.000**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	25.337	22.500	26.000
5102700 - Gebühren f. Schlachttier- u. Fleischunstersuchung	135.885	155.000	135.000
5102710 - Gebühren f. sonstige Unters. im Bereich Veterinär	5.816	7.000	5.000
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	13.745	9.000	10.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**696.446**	**684.760**	**685.382**
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	650.919	651.540	652.162
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	33.220	33.220	33.220
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	12.307	--	--
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	**240**	**--**	**--**
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	240	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**877.547**	**878.338**	**861.460**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.201.184**	**1.455.716**	**1.407.383**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	786.747	982.131	896.943
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	187.715	194.262	251.733
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	4.928	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	166.164	208.510	194.964
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	53.322	65.413	56.693
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.169	5.400	7.050
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**85.540**	**124.070**	**107.137**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	17.883	86.186	66.839
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	58.954	31.491	33.289
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	8.703	6.393	7.009
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**34.469**	**45.592**	**40.064**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	555	1.000	1.000
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	216	680	680
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	852	1.600	1.300
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	82	250	250
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.166	400	550
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	400	400
6066000 - EDV Material	754	--	--
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	157	400	400
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	4.658	3.900	3.900

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	160	--	200
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	23	200	200
6106000 - Fremdleistung für Labore	1.428	1.500	1.500
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	347	600	500
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	1.411	1.100	2.800
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	154	130	207
6173000 - Fremdreinigung	585	500	500
6711000 - Leasing Kopierer und PC	237	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	2.151	3.100	2.100
6820000 - Porto und Versandkosten	--	10	10
6832000 - Telefonkosten	462	350	1.000
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	712	500	500
6850000 - Reisekosten (an MA)	18.094	29.000	22.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	16	50	50
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	240	1.200	1.200
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	9	--	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.278	-1.183
14 - Abschreibungen	**-5.831**	**6.563**	**12.215**
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	4.030	5.827	5.623
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	5.609	736	6.592
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	-2.033	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	4.424	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-17.862	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**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	**1.317.862**	**1.634.441**	**1.569.299**
20 - Verwaltungsergebnis	**-440.315**	**-756.103**	**-707.839**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-440.315**	**-756.103**	**-707.839**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-440.315**	**-756.103**	**-707.839**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**289.892**	**371.800**	**466.619**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	160.841	197.473	191.245
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.440	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	64.033	70.178	78.369
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	20.370	25.858	114.537
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	7.253	7.709	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	32.685	62.583	73.061
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.271	7.999	9.408
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-289.892**	**-371.800**	**-466.619**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-730.208**	**-1.127.903**	**-1.174.458**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-6,25	-9,65	-10,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	54,58	43,78	42,31
Personalintensität	%	91,15	89,07	89,68
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	2,62	2,79	2,55

Teilfinanzhaushalt 1220400 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	22.500	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**22.500**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-22.500**	**--**	**--**

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**44.597**	**50.000**	**50.000**
5102400 - Gebühren im Bereich Wasserrecht	36.634	45.000	45.000
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	7.963	5.000	5.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**383.914**	**383.538**	**383.886**
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	364.583	364.931	365.279
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	18.607	18.607	18.607
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	725	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**0**	**--**	**--**
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**428.512**	**433.538**	**433.886**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**880.387**	**1.008.124**	**890.700**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	559.762	651.074	553.524
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	149.099	163.432	171.538
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	3.617	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	119.265	138.939	121.221
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	42.425	48.050	38.648
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	6.218	6.629	5.769
12 - Versorgungsaufwendungen	**42.734**	**55.289**	**43.490**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	8.670	41.784	29.063
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	27.699	10.119	10.713
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	6.366	3.386	3.714
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**15.096**	**22.600**	**22.066**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	482	400	400
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	240	407	407
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.500	1.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	824	--	--
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	--	200	200
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	171	144	124
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	6.533	9.050	9.050
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	4.864	7.300	7.300
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	192	1.000	1.000
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	730	--	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	955	1.400	1.400
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	150	150
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	1.500	1.500
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	106	150	150
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-600	-614

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
14 - Abschreibungen	**-3.294**	**4.644**	**3.916**
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	715	858	858
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	11.046	3.786	3.058
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	8.089	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	78	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-23.222	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**934.923**	**1.090.657**	**960.171**
20 - Verwaltungsergebnis	**-506.412**	**-657.119**	**-526.285**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-506.412**	**-657.119**	**-526.285**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-506.412**	**-657.119**	**-526.285**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**199.423**	**228.380**	**213.060**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	115.390	132.927	118.001
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.148	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	57.280	53.805	50.985
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.073	1.313	1.477
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.992	3.971	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	18.801	32.242	37.738
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.738	4.121	4.859
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-199.423**	**-228.380**	**-213.060**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-705.834**	**-885.499**	**-739.345**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-6,04	-7,57	-6,32
Aufwandsdeckungsgrad	%	37,78	32,87	36,98
Personalintensität	%	94,17	92,43	92,76
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,61	2,07	2,30

Teilfinanzhaushalt 1220500 Wasser- und Bodenschutz

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.860	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.860**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-6.860**	**--**	**--**

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 Landesfeuerwehrschule 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 Landesfeuerwehrschule 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**12.184**	**4.500**	**4.500**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	12.184	4.500	4.500
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**88.401**	**96.230**	**97.070**
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	10.000	10.000	10.000
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	4.003	--	--
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	40.486	62.050	62.950
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	25.337	24.000	24.000
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	8.235	--	--
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	340	180	120
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**1.935**	**2.189**	**535**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	1.935	2.189	535
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**102.520**	**102.919**	**102.105**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**409.173**	**445.007**	**472.190**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	242.837	269.223	267.354
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	85.667	94.166	121.584
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	4.562	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	51.921	59.043	59.871
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	18.217	19.876	18.680
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.968	2.700	4.700
12 - Versorgungsaufwendungen	**136.596**	**72.584**	**71.750**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	11.824	33.656	30.048
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	114.131	31.996	34.072
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	10.641	6.932	7.630
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**127.226**	**202.561**	**205.688**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	118	600	600
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	77	226	226
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	1.278	1.600	1.650
6030000 - Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge	286	--	--
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	--	1.000	1.000
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	253	2.700	800
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	462	--	--
6066000 - EDV Material	--	800	1.000
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	4.735	3.000	5.500
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	7.784	10.000	10.000
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	302	--	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	14.495	24.000	20.000
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	48.733	57.500	58.200

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	50	--	--
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	--	1.300	1.500
6166000 - Wartungskosten	577	12.000	12.120
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	55	46	69
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	15.791	16.000	16.200
6711000 - Leasing Kopierer und PC	526	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	1.463	1.590	8.750
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	5.090	25.000	25.000
6781000 - Fahrtkosten, Verdienstausfall etc.f. Mandatsträger	1.755	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.400	2.000	2.000
6831000 - Datenübertragungskosten	885	550	650
6832000 - Telefonkosten	1.154	1.265	730
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.076	6.700	6.700
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.500	1.900	1.900
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	2.010	2.000	2.300
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	8.611	30.500	28.500
6901000 - KFZ-Versicherungen	955	1.040	1.100
6909100 - Elektronikversicherung	30	50	50
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	515	360	400
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	5.257	-1.166	-1.257
14 - Abschreibungen	**35.658**	**64.640**	**107.411**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	2.182	2.182	2.564
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	22.533	24.981	24.981
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	2.506	5.370	3.523
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	6.792	29.369	72.558
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.696	2.739	3.786
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-1.052	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**169.337**	**170.600**	**172.100**
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	2.985	3.100	3.100
7122200 - Zuweisungen f. Stützpunktfeuerwehren	159.989	160.000	160.000
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	5.950	6.500	7.000
7177000 - Kostenerstattungen an priv Unternhemen	--	1.000	2.000
7178000 - Kostenerstattungen an übrige Bereiche	413	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**52**	**120**	**120**
7030000 - KFZ-Steuer	52	120	120
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**878.042**	**955.513**	**1.029.259**
20 - Verwaltungsergebnis	**-775.522**	**-852.594**	**-927.154**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-775.522**	**-852.594**	**-927.154**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-775.522**	**-852.594**	**-927.154**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**112.434**	**120.155**	**116.878**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	67.616	64.699	68.629
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	439	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	25.636	31.367	18.977
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	7.090	5.580	8.201
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.999	1.822	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	8.849	14.795	18.667
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	804	1.891	2.404
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-112.434**	**-120.155**	**-116.878**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-887.956**	**-972.749**	**-1.044.032**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-7,60	-8,32	-8,93
Aufwandsdeckungsgrad	%	10,35	9,57	8,91
Personalintensität	%	46,60	46,57	45,88
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	14,49	21,20	19,98

Teilfinanzhaushalt 1260100 Brandschutz

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	--	226.100	372.680
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**226.100**	**372.680**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.579	1.400.000	20.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.440	324.000	814.500
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**19.019**	**1.724.000**	**834.500**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-19.019**	**-1.497.900**	**-461.820**

Investitionen Produkt 1260100 Brandschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1260100 - Brandschutz	***1.724.000***	***834.500***
1150000-04 - Mobile Sondersignalanlage	2.000	--
1150000-05 - Atemschutzübungsanlage	--	20.000
1150000-16 - Gerätewagen Atemschutz GW-A	172.000	300.000
1150000-17 - Rüstwagen-Gefahrgut	150.000	350.000
1150000-18 - Bau Atemschutzübungsanlage	1.400.000	0
1150000-20 - Brandschutz Allgemein	--	14.500
KFZ2027 - Fahrzeuge	--	150.000

Maßnahmenerläuterung

20.000 € sind für erforderliche sicherheitstechnische Überprüfungen der alten Atemschutzübungsanlage veranschlagt, um den Ausbildungsbetrieb bis zur Fertigstellung eines Ersatzneubaus aufrechtzuerhalten (1150000-05).

14.500 € sind für Beschaffung im Brandschutz Allgemein geplant (1150000-20). Davon sind 4.500 € für die Anschaffung von mobilen Sondersignalanlagen für die Kreisbrandmeister vorgesehen. 7.500 € für die Einführung und den Betrieb des „BundesMessengers“ als standardisierte, behördenübergreifende Kommunikationslösung und 2.500€ für die Beschaffung bzw. Modernisierung des Systems Rescue Track.

600.000 € sind insgesamt für die Beschaffung eines Gerätewagen (GW-A) geplant. Davon wurden bereits 300.000 € in den Vorjahren für das Fahrgestell geplant. Für 2027 sind weitere 300.000 € für das Fahrgestell, den Aufbau und die Beladung veranschlagt. Die Maßnahme wurde bereits begonnen und eine Anzahlung in Höhe von rund 96.000 € geleistet. 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).

Der geplante Rüstwagen/Gefahrgut dient 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 Wildeck-Obersuhl und Rotenburg a. d. Fulda für jeweils 500.000 € zu beschaffen. Die Mittel sind in Höhe von insgesamt 500.000 € (1150000-17) sind für das Fahrzeug in Wildeck Obersuhl, die Mittel in Höhe von 150.000 € (KFZ2027) für das Fahrgestell Rotenburg a. d. Fulda vorgesehen. Die Zuwendungsbescheide für beide Fahrzeuge liegen vor. Die Beschaffung erfolgt durch den Landkreis, um gemäß § 4 HBKG die gegenüber den örtlichen Bedürfnissen anfallenden Mehrkosten inkl. der Unterhaltung zu übernehmen und ist gemäß Feuerwehr-Organisationsverordnung vom Landkreis vorzuhalten.

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.579.542**	**1.735.500**	**1.536.000**
5100800 - Gebühren im Bereich Rettungsdienst	1.543.449	1.700.000	1.500.000
5100900 - Gebühren im Bereich Hausnotruf	36.093	35.500	36.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**41.225**	**43.700**	**40.000**
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	41.095	41.100	40.000
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	2.600	--
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	130	--	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**303.446**	**0**	**--**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	1.104	0	--
5463000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Gebührenausgleich	302.342	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**23.244**	**23.000**	**25.000**
5309101 - Nebenerlöse aus Konzessionsabgaben 19%	23.244	23.000	25.000
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.947.456**	**1.802.200**	**1.601.000**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.497.686**	**1.602.562**	**1.685.299**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.178.019	1.264.734	1.321.865
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	950	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	234.730	249.400	275.283
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	278	--	--
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	83.636	88.428	88.150
6470010 - Zusatzversorgung Entgeltbereich (Aushilfen)	72	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**235.002**	**335.790**	**495.219**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	278	400	400
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	401	634	634
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.235	--	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	763	4.300	11.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	616	1.000	500
6066000 - EDV Material	491	400	400
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	1.573	500	1.500
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	3.423	5.000	9.000
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	33.291	40.850	32.300
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	296	1.000	5.500
6166000 - Wartungskosten	76.248	122.350	158.690
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	286	240	193
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	5.120	850	5.850
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	1.528	--	1.700
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	--	--	3.800

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6711000 - Leasing Kopierer und PC	175	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	990	1.040	1.550
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	1.500	120.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	101	600	1.000
6831000 - Datenübertragungskosten	3.420	8.260	4.720
6832000 - Telefonkosten	24.542	23.970	22.680
6832100 - Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	31.358	31.500	35.000
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	300	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	3.696	17.300	22.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	833	2.600	1.500
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	26.066	58.250	47.000
6909100 - Elektronikversicherung	1.758	1.900	2.000
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	15.830	18.900	19.000
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	65	65	70
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	620	-7.920	-12.768
14 - Abschreibungen	**80.340**	**66.307**	**123.278**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	20.860	20.215	27.485
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	1.092	1.092	1.092
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	674	1.924	2.424
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	50.839	43.076	92.277
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	6.876	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**610**	**--**	**--**
7177000 - Kostenerstattungen an priv Unternhemen	610	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.813.638**	**2.004.659**	**2.303.796**
20 - Verwaltungsergebnis	**133.819**	**-202.459**	**-702.796**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**133.819**	**-202.459**	**-702.796**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**1**	**--**	**--**
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-1**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**133.818**	**-202.459**	**-702.796**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**255.160**	**278.640**	**318.386**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	187.211	200.320	213.239
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	731	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	29.883	16.713	29.964
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	152	240	179
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	5.964	6.042	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	28.576	49.055	66.448
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.643	6.270	8.556
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-255.160**	**-278.640**	**-318.386**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-121.342**	**-481.099**	**-1.021.182**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,04	-4,12	-8,74
Aufwandsdeckungsgrad	%	94,13	78,93	61,06
Personalintensität	%	82,58	79,94	73,15
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	12,96	16,75	21,50

Teilfinanzhaushalt 1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	55.055	74.000	632.400
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**55.055**	**74.000**	**632.400**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-55.055**	**-74.000**	**-632.400**

Investitionen Produkt 1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1270100 - Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	***74.000***	***632.400***
1150000-03 - Digitalfunk	3.000	--
1150000-04 - Mobile Sondersignalanlage	6.000	--
1150000-11 - Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	--	35.000
1150000-12 - Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	15.000	115.000
1150000-14 - Hard- und Software Zentrale Leitstelle	50.000	482.400

Maßnahmenerläuterung

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).

Weitere 100.000 € sind für denn den physischen Bau und die Installation der beiden redundanten Telefonanschlüsse vorgesehen. Diese gewährleisten eine gesetzlich geforderte, maximale Ausfallsicherheit durch zwei komplett getrennte Leitungswege in die Leitstelle. Damit wird sichergestellt, dass die Notrufannahme selbst bei physischen Leitungsschäden (z. B. durch Baggerarbeiten) unterbrechungsfrei funktioniert und die technische Lebensader der Rettungskette geschützt ist. (1150000-12).

482.400 € sind für die Beschaffung von Hard- und Software für die Zentrale Leitstelle geplant (1150000-14).

Davon sind unter anderem 25.000 € 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 9.000 € sind für die Beschaffung von WDX-3 Schnittstellen (ISE) geplant. Dies ist zur Vernetzung der Leitstellen mit den Leistungserbringern (z. B. Medizinische Datenverarbeitung GmbH).

2.400 € sind für die Softwarelizens What3Words vorgesehen, die es ermöglicht verunglückte Personen im Wald, auf Felder oder gr0ßen Festivalgeländen metergenau zu orten.

12.000 € sind für das Blaulichtrouting veranschlagt. Dies ist eine spezialisierte Navigations-Softwarelizenz für Einsatzfahrzeuge, die Sonder- und Wegerechte (wie das Befahren von Einbahnstraßen entgegen der Fahrtrichtung oder gesperrten Wegen) aktiv in die Routenberechnung einbezieht. Dadurch werden die gesetzlichen Hilfsfristen verkürzt, Suchfahrten minimiert und Großfahrzeuge der Feuerwehr oder des Rettungsdienstes sicher um Engpässe herumgelenkt.

18.000 € dienen der Beschaffung der fachlichen Softwarelizenzen für die Standardisierte Notrufabfrage (SNA/AUDIS) sowie der kostenpflichtigen Einrichtung der technischen Datenschnittstelle durch den Einsatzleitsoftware-Hersteller iSE. Hierdurch wird eine algorithmengestützte, rechtssichere Notrufabfrage etabliert und die direkte, fehlerfreie Datenübergabe in das bestehende Leitsystem gewährleistet.

Weiterhin sind 416.000 € für einen neuen ESX-Server und die dazugehörige Datenleitung veranschlagt, da einer der beiden Server seine Laufzeit von 4 Jahren Ende 2027 erreichen wird (1150000-14).

Zudem sind 30.000 € 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 (1150000-11).

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**10.670**	**5.060**	**5.120**
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	5.000	5.000
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	1.785	--	--
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	8.235	--	--
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	651	60	120
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**10.670**	**5.060**	**5.120**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**188.637**	**223.963**	**246.808**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	137.198	121.794	186.613
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	22.899	64.973	--
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	-2.578	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	22.458	25.620	45.143
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	8.007	8.876	15.053
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	653	2.700	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**-58.795**	**27.629**	**--**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	-5.733	27.629	--
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	-39.050	--	--
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	-14.012	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**35.680**	**68.317**	**88.376**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	555	2.200	1.500
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	10	36	36
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	--	--	600
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	253	1.500	10.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	26	--	--
6066000 - EDV Material	24	800	--
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	481	--	--
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	372	2.000	2.000
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	--	--	1.200
6166000 - Wartungskosten	1.433	14.500	4.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	7	6	11
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	3.619	4.000	21.300
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	96	8.000	10.000
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	20.171	24.000	26.000
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	495	520	3.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	203	500	500
6831000 - Datenübertragungskosten	1.213	3.280	760
6832000 - Telefonkosten	1.845	1.200	1.082
6850000 - Reisekosten (an MA)	525	1.200	1.200

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	2.078	4.500	4.500
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.570	1.400	1.500
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	704	750	2.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-2.075	-2.813
14 - Abschreibungen	**4.538**	**2.504**	**44.602**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	--	35.000
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	842	202	7.884
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.696	2.302	1.718
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**11.922**	**9.800**	**12.800**
7122200 - Zuweisungen f. Stützpunktfeuerwehren	9.822	7.000	10.000
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	2.100	2.800	2.800
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**181.982**	**332.212**	**392.586**
20 - Verwaltungsergebnis	**-171.312**	**-327.152**	**-387.466**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-171.312**	**-327.152**	**-387.466**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-171.312**	**-327.152**	**-387.466**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**31.082**	**48.947**	**44.016**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	17.664	31.449	31.229
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.985	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	6.472	7.885	6.237
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	298	596	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	898	888	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	3.402	7.207	5.803
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	363	921	747
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-31.082**	**-48.947**	**-44.016**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-202.394**	**-376.099**	**-431.483**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,73	-3,22	-3,69
Aufwandsdeckungsgrad	%	5,01	1,33	1,17
Personalintensität	%	103,66	67,42	62,87
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	19,61	20,56	22,51

Teilfinanzhaushalt 1280100 Bevölkerungsschutz

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	78.693	--	194.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**78.693**	**--**	**194.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-78.693**	**--**	**-194.000**

Investitionen Produkt 1280100 Bevölkerungsschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1280100 - Bevölkerungsschutz	**--**	***194.000***
BEV2027 - Büromöbel u.ä.2027	--	14.000
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	180.000

Maßnahmenerläuterung

Es sind 180.000 € für die Beschaffung der neuen hesseneinheitliche Software für den Katastrophenstab (CommandX) sowie 14.000 € für 4 neue Arbeitsplätze des Katastrophenschutzes vorgesehen.

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 ganztägig 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 Ganztag, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.161**	**1.500**	**1.500**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	1.161	1.500	1.500
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**340.258**	**303.499**	**299.287**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	31.526	17.400	8.100
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	14.087	27.550	35.532
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	276.039	243.840	240.000
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	-264	--	--
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	511	511	511
5482010 - Gastschulbeiträge	8.662	9.346	10.000
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	2.920	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	2.542	3.132	2.669
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	189	257	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	1.153	1.352	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	60	74	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	1.210
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.455	--	1.228
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	88	37	37
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	290	--	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**25.096**	**203.213**	**93.918**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	25.096	203.213	93.918
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**10.405.473**	**11.743.974**	**12.515.358**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	10.405.473	11.743.974	12.515.358
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**1.548.964**	**1.584.666**	**1.764.426**
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	1.496.246	1.508.066	1.550.726
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	1.185	5.000	5.000
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	11.527	22.500	70.000
5420110 - Zuweisungen d. Bundes f. besondere Zwecke	8.946	--	--
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	31.060	49.100	138.700
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**1.476.949**	**847.221**	**1.123.395**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	938.046	768.863	1.045.825
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	810	533	378
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	460.242	--	--
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	35.721	35.694	35.694
5469200 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	35.576	35.576	34.944
5469300 - Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	6.554	6.554	6.554
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**332.117**	**49.072**	**91.062**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	24.988	23.582	20.872

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	55.876	24.390	69.390
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	802	1.100	800
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	878	--	--
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	194.282	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	55.291	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**14.130.019**	**14.733.145**	**15.888.946**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**4.652.241**	**5.062.794**	**5.029.434**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	3.518.067	3.834.704	3.819.410
6200010 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit (Aushilfen)	865	--	--
6290000 - sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter Verb.Un	20.447	22.350	22.700
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	58.753	62.828	64.300
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	1.106	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	782.716	858.602	858.183
6400010 - AG-Anteil zur Sozialversich. Entgelt (Aushilfen)	2	--	--
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	259.691	278.746	257.608
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	3.058	2.565	2.232
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	369	--	--
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	7.168	3.000	5.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**28.112**	**38.654**	**29.403**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	1.730	23.001	12.599
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	21.173	11.722	12.486
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	5.209	3.931	4.318
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**4.816.869**	**4.489.984**	**5.524.428**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	34.955	28.844	29.087
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	320	477	477
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	26.390	53.420	53.080
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	80.986	89.844	93.750
6051000 - Strom	290.196	288.800	275.900
6052000 - Gas	236.482	196.540	238.150
6053000 - Fernwärme	51.008	54.750	79.500
6054000 - Heizöl	241.172	111.800	170.250
6054100 - Holzpellets	147.282	111.800	236.100
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	9.663	12.375	12.700
6056000 - Wasser/Abwasser	147.407	137.500	161.800
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	56.268	67.157	62.463
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-538.283	--	--
6061001 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	82	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	30.338	59.477	59.741
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	6.320	12.980	12.670

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	219.783	135.356	129.660
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	229	870	620
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	2.616	3.450	3.450
6066000 - EDV Material	10.504	21.995	17.396
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	8.616	12.918	12.000
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	7.937	7.296	7.375
6081000 - Reinigungsmaterial	23.374	26.160	27.080
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	62.591	62.960	64.150
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	21	--	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	12.614	0	15.000
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	68.927	--	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	396	--	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	39.056	24.200	34.350
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	751.466	871.310	1.362.322
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	274.564	--	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	898.222	702.405	790.789
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	98.034	--	--
6162010 - Instandhaltungen von EDV	1.005	4.500	4.500
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	73.677	90.750	99.350
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	12.621	19.639	20.081
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	14.535	19.210	19.790
6166000 - Wartungskosten	47.978	76.375	87.665
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	120.056	141.900	141.750
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	50.081	48.721	52.835
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	2.077	6.000	6.000
6172100 - Contracting im Bereich Holz	151.056	302.900	223.500
6173000 - Fremdreinigung	457.723	226.120	448.890
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	422	26.535	31.831
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	6.202	--	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	48.959	56.855	55.955
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	10.339	13.120	14.120
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	7.208	11.600	11.100
6710000 - Leasing Fahrzeuge	4.388	3.358	4.800
6711000 - Leasing Kopierer und PC	570	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	25.035	--	3.080
6721000 - GEMA Gebühren	522	550	570
6730000 - Gebühren (allgemein)	208	629	631
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	2.093	2.214	2.214
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	--	11.200
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	5.800	6.200
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	5.427	7.120	6.925

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6820000 - Porto und Versandkosten	6.099	7.850	7.850
6831000 - Datenübertragungskosten	41.810	42.465	42.921
6832000 - Telefonkosten	26.032	27.013	17.357
6832100 - Anrufweiterleitungen, Alarmaufschaltungen	3.434	3.600	3.600
6850000 - Reisekosten (an MA)	9.716	12.604	11.761
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	185	2.560	2.540
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	339	174	186
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	807	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.914	3.351	8.983
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	1.134	--	--
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	80.890	95.878	106.600
6901000 - KFZ-Versicherungen	7.716	7.335	8.860
6909100 - Elektronikversicherung	3.425	4.030	3.680
6909200 - Schülerversicherung	285.667	296.800	311.150
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	341	331	353
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	1.767	1.559	975
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	2.874	-174.147	-205.235
14 - Abschreibungen	**2.548.432**	**2.607.977**	**2.646.714**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	25.787	25.787	25.787
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	3.939	3.931	3.850
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	1.383.758	1.425.440	1.486.303
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	60.381	58.609	56.652
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	68.450	66.832	68.851
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	12.175	11.725	16.954
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	994.205	1.015.655	988.317
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-264	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**1.735.508**	**1.773.038**	**1.855.276**
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	4.272	4.272	--
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	0	--	--
7128022 - Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	198.228	208.700	226.750
7128024 - Zuweisungen Kreismittel Pakt f. d. Ganztag	20.293	28.000	1.800
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	1.494.484	1.508.066	1.550.726
7172100 - Gastschulbeiträge	18.231	24.000	76.000
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**--**	**515**	**--**
7364100 - Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	--	515	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**2.013**	**2.072**	**2.120**
7020000 - Grundsteuer	554	575	575
7030000 - KFZ-Steuer	1.460	1.497	1.545
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**13.783.176**	**13.975.034**	**15.087.374**
20 - Verwaltungsergebnis	**346.843**	**758.112**	**801.572**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
21 - Finanzerträge	**320**	**--**	**--**
5790900 - übrige sonstige Zinsen u. ä.	320	--	--
23 - Finanzergebnis	**320**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**347.163**	**758.112**	**801.572**
25 - Außerordentliche Erträge	**37.349**	**--**	**--**
5910000 - Erträge aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Geb.	37.287	--	--
5911000 - außerplanmäßige Auflösung von SoPo	2	--	--
5912000 - Erträge aus d. Veräußerung v. überigem Sach AV	60	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**3.325**	**--**	**--**
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	50	--	--
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	3.275	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**34.024**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**381.187**	**758.112**	**801.572**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**595.317**	**597.169**	**604.594**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	593.891	597.169	604.594
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	1.425	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**976.504**	**1.169.624**	**1.182.331**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	585.425	637.681	639.958
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	306.593	439.886	440.171
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.098	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	43.492	36.115	38.712
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	3.670	559	113
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	5.349	5.453	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	24.342	44.271	56.147
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.335	5.659	7.230
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	4.200	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-381.187**	**-572.455**	**-577.737**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**185.657**	**223.835**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

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

2.128.111 € sind in 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Grundschulen des Landkreises eingeplant.

In den Kosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

Brandschutzmaßnahmen mit einer Gesamtsumme von 319.500 € die größeren Positionen sind an der Ernst-von-Harnack-Schule (25.000 €), Brüder-Grimm-Schule (Grundschule - 20.000 €), Schule im Baumgarten (80.000 € inkl. Sanierung Brandmeldeanlage), Herzbergschule (28.000 €), Eichendorff-Schule (25.000 €), Astrid-Lindgren-Schule (25.000 €), Haunetal-Schule (50.000 € für Sanierung Sicherheitsbeleuchtung), Grundschule Aulatal (30.000 € für Sanierung Sicherheitsbeleuchtung) und der Grundschule Ronshausen (95.000 € inkl. Erneuerung Brandmeldeanlage).

An der Kolibrischule in Asbach soll für 90.000 € der Heizkessel getauscht werden, hierfür gibt es eine Förderung (75%) über 67.500 €, da die Maßnahme als Kombination zur PV-Anlage dient. Außerdem sind für Dachsanierungen 100.000 € an der Wilhelm-Neuhaus-Schule und 95.000 € an der Fuldatal-Schule eingeplant. An der Lingg-Schule sind 35.000 € für Fußboden- und Türsanierung im Erdgeschoss und an der Astrid-Lindgren-Schule 35.000 € für die Sockelsanierung inkl. Türen und Fenster der Turnhalle vorgesehen.

Des Weiteren sind an der Brüder-Grimm-Schule (Grundschule) 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, 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 Grundschulen:

241.100 € sind in 2027 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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	1,59	1,91
Aufwandsdeckungsgrad	%	99,77	101,23	101,38
Personalintensität	%	33,75	36,23	33,34
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	34,95	32,13	36,62

Teilfinanzhaushalt 2110100 Grundschulen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	3.001.265	2.296.025	3.986.420
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	27.001	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.028.266**	**2.296.025**	**3.986.420**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.243.865	2.717.400	3.349.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	596.922	349.920	234.760
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.840.787**	**3.067.320**	**3.583.760**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.187.479**	**-771.295**	**402.660**

Investitionen Produkt 2110100 Grundschulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2110100 - Grundschulen	***3.067.320***	***3.583.760***
1141001DP4 - Grundschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismitt	--	13.000
1141060-03 - Startchancen-Programm Linggschule	100.000	--
1141070-05 - Komplettsan.Turnh., Ernst-v.-Harnack Schule,	0	500.000
1141070-06 - Start-Chancen-Programm Ernst-v.-H.-Schule	100.000	--
1141070-07 - PV-Anlage Ernst-von-Harnack-Schule	72.400	--
1141080-02 - Neubau Betreuungsgebäude Wilh. Neuhaus Schule	800.000	50.000
1141110-05 - Aufstockung Heizungsgebäude Solztalschule	--	550.000
1141120-05 - Neugestaltung Außenanlage/Freiflächen Br-Gr.Schule	775.000	125.000
1141120-06 - Elektronische Schließanlage Außenhaut Br.-Gr.Schul	--	45.000
1141160-04 - Lüftungsanlage Anbau Ulfetal-Schule	75.000	--
1141170-01 - Komplettsanierung Turnhalle, Herzbergschule	500.000	900.000
1141190-03 - Schulhofsanierung Steigleder-Schule	0	50.000
1141200-06 - Komplettsan.Außenanl./Schulhof LuK A-Lindg-Schule	--	125.000
1141210-01 - Sonnenschutz Haunetal-Schule	35.000	--
1141210-03 - Komplettsanierung Turnhalle Haunetal-Schule LuKIFG	--	700.000
1141230-04 - Komplettsanierung Schulhof Georg-Aug-Zinn-Schule	0	100.000
1141260-01 - Komplettsanierung GR Wölfershausen	--	30.000
1141280-04 - Komplettsan. Bushaltestelle Gr. Mansbach	80.000	--
1141460-04 - Fluchttreppe Albert-Schweitzer-Schule Gebäude 6	45.000	--
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	152.500	0
BAU2027 - kleinere bauliche Maßnahmen 2027	--	174.000
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	34.840
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	2.600	--
EDVS2027 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2027	--	20.400
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	15.000	--
KWZS2027 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	--	5.000
SCP2026 - Startchancen-Programm 2026	76.000	--
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	72.500	--
SEA2027 - Schuleinrichtungen 2027	--	118.580
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	166.320	--
SVERN2027 - Schulvernetzung 2027	--	42.940

Maßnahmenerläuterung

Erläuterungen:

Für investive Maßnahmen an Grundschulen sind im Haushalt 2027 **3.548.920 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2027 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Die Komplettsanierung der Turnhalle der Herzbergschule (Breitenbach am Herzberg) mit einer weiteren Rate in Höhe von 900.000 € sowie 250.000 € zur Fertigstellung im Haushalt 2028. Im Jahr 2027 wird mit einer Förderung, vom Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle zwecks Verbesserung der Energieeffizienz, für die Lüftungsanlage über 62.500 € gerechnet.

Im Haushalt 2026 wurden bereits 775.000 € für die Neugestaltung der Außenanlagen und Freiflächen an der Brüder-Grimm-Schule (Grundschule) eingeplant. Für den Haushalt 2027 ist nun eine weitere Rate für den 1. Bauabschnitt in Höhe von 125.000 € sowie 700.000 € für den 2. Bauabschnitt in 2028 vorgesehen. Dem gegenüber steht eine Förderung[1] (66,67%) die zu Einnahmen im Haushalt 2027 sowie 2028 über jeweils 476.690 € führt.

Zwischen der Stadt Bebra und dem Landkreis wurde eine „Fördervereinbarung über die Umgestaltung des Schulhofs der Brüder-Grimm-Schule (Grundschule) in Bebra“ zur Weiterleitung der Mittel getroffen.

Für die Wilhelm-Neuhaus-Schule ist eine Schlussrate über 50.000 € für den Neubau der Betreuung eingeplant. 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 2027 ist ein erster Mittelabruf der Förderung mit 1 Mio. € und in 2028 die restliche Einnahme über 700.000 € vorgesehen, da erst nach allen Abnahmen sowie Endabrechnungen der vollständige Verwendungsnachweis erstellt werden kann.

[1] *Das Grundstück liegt im Fördergebiet des Städtebauförderungsprogramms „sozialer Zusammenhalt“. Es gibt einen Zuwendungsbescheid der Wi-Bank über die Gewährung von Mitteln aus dem Klimakontingent für die Maßnahme „Neuausrichtung vom grauen zum grünen Schulhof Göttinger Bogen“ in Höhe von 1.600.000 € förderfähiger Ausgaben für die Stadt Bebra.*

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**10.037**	**10.380**	**10.500**
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	5.087	5.080	5.000
5482010 - Gastschulbeiträge	4.951	5.300	5.500
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**26.516**	**35.450**	**32.339**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	26.516	35.450	32.339
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	**5.077**	**757**	**653**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	1.001	757	653
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	4.076	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**42.763**	**46.587**	**43.492**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**18.094**	**15.769**	**16.014**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	13.959	12.179	12.368
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	3.096	2.709	2.788
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	1.039	882	858
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**20.916**	**25.471**	**22.652**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	990	600	600
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	387	280	340
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	2.172	1.847	1.850
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	35	83	83
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	--	67	66
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	300	300
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	2.661	3.100	1.750
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	79	--	--
6066000 - EDV Material	231	300	400
6081000 - Reinigungsmaterial	8	--	--
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	724	530	530
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	2.539	-125	3.183
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	--	4.992	283
6162010 - Instandhaltungen von EDV	--	150	150
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	--	430	430
6166000 - Wartungskosten	1.334	3.950	3.415
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	--	100	48
6173000 - Fremdreinigung	3.397	4.100	4.200
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	230	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	--	60

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6721000 - GEMA Gebühren	5	5	5
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	37	38	38
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	816	100	100
6820000 - Porto und Versandkosten	411	200	300
6832000 - Telefonkosten	1.384	1.400	750
6850000 - Reisekosten (an MA)	--	8	8
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	764	1.500	1.500
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	50	50
6909100 - Elektronikversicherung	21	100	20
6909200 - Schülerversicherung	2.668	2.100	2.750
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	25	100	100
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-833	-657
14 - Abschreibungen	**1.441**	**1.662**	**1.099**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	363	363	363
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.078	1.298	736
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**--**	**882**	**984**
7122100 - Zuweisungen f. Verlustausgleich Hallenbäder	--	882	984
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**40.450**	**43.783**	**40.749**
20 - Verwaltungsergebnis	**2.313**	**2.804**	**2.743**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**2.313**	**2.804**	**2.743**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**1**	**--**	**--**
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	1	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-1**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**2.312**	**2.804**	**2.743**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**2.312**	**1.971**	**2.026**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	2.262	1.971	2.026
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	50	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-2.312**	**-1.971**	**-2.026**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**833**	**717**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,01	0,01
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	101,82	101,68
Personalintensität	%	44,73	36,02	39,30
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	51,71	58,18	55,59

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 ganztägig 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 ganztägig 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**3.328**	**5.000**	**5.000**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	3.328	5.000	5.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**417.907**	**359.089**	**379.552**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	29.492	12.600	5.900
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	13.178	19.950	33.240
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	158.048	127.000	125.000
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	55.222	43.000	47.000
5482010 - Gastschulbeiträge	150.975	152.000	163.600
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	4.922	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	2.378	2.931	2.497
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	177	239	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	1.078	1.265	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	56	69	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	1.132
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.297	--	1.148
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	84	35	35
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**62.542**	**166.405**	**91.829**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	62.542	166.405	91.829
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**9.736.563**	**10.640.285**	**10.390.261**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	9.736.563	10.640.285	10.390.261
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**474.728**	**1.267.200**	**1.267.198**
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	433.760	702.000	702.000
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	4.752	10.000	10.000
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	-20.402	24.750	26.000
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	56.618	530.450	529.198
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**1.886.002**	**974.810**	**1.071.587**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	961.171	838.196	916.599
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	3.330	3.259	2.985
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	769.500	--	0
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	100.479	81.833	100.480
5469200 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	51.522	51.523	51.523
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**51.544**	**5.758**	**5.608**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	11.066	3.658	3.608
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	1.798	2.100	2.000
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	200	--	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	821	--	--
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	16.302	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
5330001 - Erträge aus Schadenersatzleistung (Achtung Info)	12.990	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.367	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**12.632.615**	**13.418.547**	**13.211.035**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**3.457.637**	**3.695.929**	**3.588.729**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	2.627.220	2.808.714	2.716.421
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	55.946	59.817	61.228
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	1.045	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	571.729	616.804	614.713
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	198.407	205.137	192.229
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.918	2.457	2.137
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	232	3.000	2.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**26.788**	**36.453**	**27.618**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	1.578	21.811	11.898
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	20.246	10.965	11.681
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	4.964	3.677	4.039
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**5.167.454**	**4.984.194**	**5.770.712**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	12.924	16.352	16.524
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	304	450	450
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	26.467	40.640	40.630
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	49.137	52.451	54.650
6051000 - Strom	636.275	577.400	565.400
6052000 - Gas	320.246	221.600	257.550
6053000 - Fernwärme	30.024	41.000	46.000
6054000 - Heizöl	1.449	2.200	700
6054100 - Holzpellets	87.653	49.050	52.500
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	7.529	7.385	9.080
6056000 - Wasser/Abwasser	213.482	194.200	242.400
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	27.861	43.907	44.039
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-765.114	--	--
6061001 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	241	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	32.488	42.536	42.500
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	8.059	5.620	5.010
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	116.747	60.404	66.010
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	222	630	580
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	1.992	2.045	1.495
6066000 - EDV Material	7.729	11.025	11.760
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	6.291	10.030	9.270
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	4.328	3.834	4.055
6081000 - Reinigungsmaterial	26.263	27.140	27.880

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	52.322	49.230	51.400
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	29	--	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	4.503	25.000	--
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	32.132	--	16.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	264	--	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	17.052	20.420	29.320
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	513.339	746.052	1.050.883
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	13.113	--	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	1.262.327	630.740	669.458
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	943	--	--
6162010 - Instandhaltungen von EDV	1.480	4.700	4.700
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	39.271	73.500	69.050
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	15.050	7.661	8.129
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	9.728	10.940	12.320
6166000 - Wartungskosten	76.431	82.375	97.190
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	180.754	134.800	202.050
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	49.782	53.042	54.567
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	3.954	2.014	2.014
6172100 - Contracting im Bereich Holz	158.316	260.150	362.650
6173000 - Fremdreinigung	1.341.321	1.139.626	1.273.950
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	1.109	19.215	30.113
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	2.884	--	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.800	5.500	5.500
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	2.600	3.600	4.100
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	86	--	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	2.923	4.078	4.078
6710000 - Leasing Fahrzeuge	4.251	2.432	4.650
6711000 - Leasing Kopierer und PC	538	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	9.979	--	2.120
6721000 - GEMA Gebühren	497	515	533
6730000 - Gebühren (allgemein)	1.378	1.121	1.329
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	392	401	401
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	--	10.850
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	4.200	5.800
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	3.331	5.730	5.825
6820000 - Porto und Versandkosten	7.806	9.000	8.800
6831000 - Datenübertragungskosten	21.544	15.503	18.629
6832000 - Telefonkosten	15.043	12.395	6.581
6850000 - Reisekosten (an MA)	5.950	6.142	7.383
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	2.955	2.350	2.340
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	150	126	174

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	258	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.726	2.199	8.047
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	3.132	--	--
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	91.081	104.969	117.400
6901000 - KFZ-Versicherungen	5.863	4.245	6.260
6909100 - Elektronikversicherung	2.048	2.300	2.030
6909200 - Schülerversicherung	341.306	282.500	297.900
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	238	239	331
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	1.184	1.141	700
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	698	-155.855	-183.325
14 - Abschreibungen	**2.797.892**	**3.577.656**	**2.703.764**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	27.129	22.648	22.046
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	1.859.157	2.517.228	1.721.110
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	53.603	53.432	57.936
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	95.922	102.464	80.827
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	9.227	8.572	11.967
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	753.189	873.312	809.877
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	-253	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	397	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-480	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**523.610**	**807.000**	**822.000**
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	426.260	702.000	702.000
7172100 - Gastschulbeiträge	97.350	105.000	120.000
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**--**	**1.856**	**--**
7364100 - Straßenbeiträge f. kreiseigene Grundstücke	--	1.856	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**994**	**873**	**1.055**
7020000 - Grundsteuer	--	5	5
7030000 - KFZ-Steuer	994	868	1.050
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**11.974.375**	**13.103.961**	**12.913.878**
20 - Verwaltungsergebnis	**658.239**	**314.586**	**297.157**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**658.239**	**314.586**	**297.157**
25 - Außerordentliche Erträge	**167.647**	**--**	**--**
5911000 - außerplanmäßige Auflösung von SoPo	167.647	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**726.465**	**--**	**--**
7911000 - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	726.405	--	--
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	11	--	--
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	49	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-558.818**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergeb-	**99.422**	**314.586**	**297.157**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
nis und außerordentliches Ergebnis)			
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**411.365**	**383.794**	**450.863**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	411.357	383.794	450.863
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	8	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**510.787**	**552.485**	**551.407**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	435.922	466.548	457.488
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.091	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	40.752	33.745	36.273
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.859	--	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	5.039	5.139	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	22.924	41.720	51.069
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	2.200	5.333	6.576
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-99.422**	**-168.691**	**-100.544**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**145.895**	**196.613**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

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

1.720.341 € sind in 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Gesamtschulen des Landkreises geplant.

In den Kosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

Flachdachsanierungen an der Gesamtschule Geistal über 300.000 €, da ein Teil der Flachdachsanierung als Kombinationsmaßahme zu den PV-Anlagen mit 75% gefördert wird, wird mit einer Einnahme über 165.250 € gerechnet. Ebenfalls an der Gesamtschule Geistal sind 60.000 € für die Demontage der alten Trafoverkabelung (Brandschutz) und der Einbau von Hochtemperatur-Mehrlagenkeramik in den Kesselkörper der Heizungsanlage mit 30.000 € zur Energieeinsparung eingeplant.

An der Waldhessenhalle Obersberg sollen die Zuwegungen zu den Schulen (im Gebäude) für 290.000 € brandschutztechnisch saniert werden. Weitere Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 50.000 € sind für die Gesamtschule Niederaula und 80.000 € als erste Rate für die Sanierung der Sicherheitsbeleuchtung an der Konrad-Duden-Schule eingeplant. Im Audimax der Obersbergschulen muss die Bühnenbeleuchtung für 40.000 € auf LED umgestellt werden, sowie die Lüftungsanlage über 30.000 € ertüchtig werden.

An der Brüder-Grimm-Schule (Förderstufe) ist die Erneuerung der Wärmeerzeugeranlage mit 150.000 € und einer Förderung über 26.000 € vom Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle zwecks Verbesserung der Energieeffizienz vorgesehen. Ebenfalls an der Brüder-Grimm-Schule (Förderstufe) sind 35.000 € für die Sanierung der Eingangshalle sowie Umbauarbeiten im Sekretariat eingeplant.

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

271.100 € sind in 2027 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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	1,25	1,68
Aufwandsdeckungsgrad	%	104,48	101,07	101,46
Personalintensität	%	28,88	28,20	27,79
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	43,15	38,04	44,69

Teilfinanzhaushalt 2180100 Gesamtschulen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.307.056	1.000.275	702.185
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.307.056**	**1.000.275**	**702.185**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.590.700	5.233.000	3.605.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	329.060	285.490	1.066.140
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.919.760**	**5.518.490**	**4.671.140**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**387.296**	**-4.518.215**	**-3.968.955**

Investitionen Produkt 2180100 Gesamtschulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2180100 - Gesamtschulen	***5.518.490***	***4.671.140***
1142001DP4 - Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel	--	15.000
1142010-01 - Komplettsanierung Busschleife Obersberg	75.000	0
1142010-02 - Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	--	200.000
1142010-04 - energet. Sanierung Gesamtschule Obersberg Kreism.	2.650.000	2.800.000
1142010-07 - Neubau Treppenanlagen Gesamtschule Obersbger	--	150.000
1142017-01 - energetische Sanierung Waldhessenhalle	1.200.000	--
1142020-05 - Errichtung Multifunktionsfeld Schulhof GS Geistal	10.000	--
1142020-06 - PV-Anlage 3-Geschosser GS Geistal	113.000	--
1142021-04 - Tribüne Großssporthalle Geistal	--	500.000
1142031-01 - PV-Anlage Sporthalle Konrad-Duden-Schule	117.000	--
1142031-02 - Sporthallenboden inkl. Fußbodenheizung KDS	--	400.000
1142040-03 - PV-Anlage Brüder-Grimm-Schule	117.000	--
1142042-02 - Brandmeldeanlage LuKIFG BGS Förderstufe	--	180.000
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	--
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	83.500	0
BAU2027 - kleinere bauliche Maßnahmen 2027	--	175.000
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	32.720
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	14.000	--
EDVS2027 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2027	--	29.000
KWZS2027 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	--	24.000
SCP2027 - Startchancen-Programm 2027	--	20.800
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	77.700	--
SEA2027 - Schuleinrichtungen 2027	--	38.900

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	170.290	--
SVERN2027 - Schulvernetzung 2027	--	105.720

Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Gesamtschulen sind im Haushalt 2027 **4.638.420 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2027 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Fortführung der energetischen Sanierung der Gesamtschule Obersberg mit eingeplanten 2.800.000 € und einer weiteren Rate über 2.600.000 € im Haushaltsjahr 2028. Ebenfalls an der Gesamtschule Obersberg sind 150.000 € für den Beginn des Neuaufbaus der Treppenanlagen und in 2028 weitere 600.000 € für die vollständige Umsetzung eingeplant.

Des Weiteren ist eine neue Tribüne für die Großsporthalle Geistal in Höhe von 500.000 € vorgesehen. Es gibt eine Vereinbarung zwischen der Stadt Bad Hersfeld und dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg, dass sich die Stadt mit 20% an Kosten der Großsporthalle Geistal beteiligt. Die Einnahme über 100.000 € ist jedoch erst im Haushaltsjahr 2028 erfasst, da Abrechnung der Tribüne voraussichtlich nicht mehr im Jahr 2027 erfolgen kann und erst daraufhin mit der Stadt abgerechnet wird.

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 ganztägig 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 ganztägig 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**543**	**650**	**650**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	543	650	650
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**246.619**	**208.657**	**238.455**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	21.356	3.000	1.400
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	9.543	4.750	24.070
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	67.695	45.720	45.000
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	0	--	--
5482010 - Gastschulbeiträge	141.552	151.900	164.500
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	2.077	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	1.722	2.123	1.808
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	128	173	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	781	916	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	41	50	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	820
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.663	--	832
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	60	25	25
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**14.548**	**12.073**	**15.032**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	14.548	12.073	15.032
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**4.956.394**	**5.800.877**	**6.687.792**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	4.956.394	5.800.877	6.687.792
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**124.828**	**136.620**	**164.720**
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	56.533	115.020	142.020
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	23.064	15.000	15.000
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	23.500	--	--
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	21.731	6.600	7.700
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**1.139.174**	**437.996**	**588.817**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	359.005	320.783	471.604
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	662.957	--	--
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	25.232	25.233	25.233
5469200 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Bund	91.980	91.980	91.980
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**43.459**	**5.947**	**6.197**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	9.041	3.847	3.847
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	3.667	2.100	2.350
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	-7	--	--
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	595	--	--
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	150	--	--
5330001 - Erträge aus Schadenersatzleistung (Achtung Info)	17.319	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.694	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**6.525.565**	**6.602.820**	**7.701.663**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**2.528.911**	**2.643.893**	**2.651.935**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.920.750	2.008.469	2.016.966
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	40.098	42.877	43.884
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	752	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	421.092	442.532	449.491
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	143.526	146.260	139.067
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.089	1.755	1.527
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	604	2.000	1.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**19.192**	**26.274**	**19.952**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	1.160	15.670	8.569
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	14.476	7.941	8.458
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.556	2.663	2.925
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.280.531**	**2.058.016**	**2.703.020**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	8.016	8.608	8.952
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	210	321	321
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	27.124	37.580	37.070
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	34.767	36.771	38.450
6051000 - Strom	192.390	208.200	199.700
6052000 - Gas	66.522	52.300	61.300
6054000 - Heizöl	26.224	1.400	21.500
6054100 - Holzpellets	96.126	81.100	126.300
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	5.461	2.614	6.400
6056000 - Wasser/Abwasser	94.461	78.700	99.600
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	24.038	15.312	15.312
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-152.636	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	12.525	17.762	18.212
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	1.374	1.810	1.410
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	65.784	31.770	22.160
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	158	150	420
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	1.635	1.200	1.200
6066000 - EDV Material	6.653	7.675	7.005
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	4.296	4.910	5.490
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	3.036	2.120	2.525
6081000 - Reinigungsmaterial	7.317	9.820	9.230
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	34.043	34.690	34.440
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	28	--	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	3.933	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	6.437	6.140	18.040
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	210.713	212.004	330.852
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	318	--	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	512.409	123.206	431.257
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	955	--	--
6162010 - Instandhaltungen von EDV	474	2.100	2.100
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	14.366	37.000	49.100
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	5.305	4.075	5.111
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	13.169	5.600	9.040
6166000 - Wartungskosten	51.530	52.235	55.800
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	94.747	87.500	87.500
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	26.099	30.476	30.791
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	1.915	785	785
6172100 - Contracting im Bereich Holz	135.807	167.950	203.700
6173000 - Fremdreinigung	398.346	428.200	466.100
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	286	4.575	21.665
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	2.244	--	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.549	6.200	5.000
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	100	80	80
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	755	--	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	5.180	5.100	4.700
6710000 - Leasing Fahrzeuge	3.017	579	3.300
6711000 - Leasing Kopierer und PC	388	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	5.955	--	1.640
6721000 - GEMA Gebühren	308	315	319
6730000 - Gebühren (allgemein)	727	705	721
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	171	176	176
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	--	7.700
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	1.000	4.200
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.369	3.750	4.125
6820000 - Porto und Versandkosten	6.566	6.400	6.000
6831000 - Datenübertragungskosten	10.702	12.221	10.121
6832000 - Telefonkosten	5.026	4.069	1.436
6850000 - Reisekosten (an MA)	4.553	3.106	5.491
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.550	1.640	1.620
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	340	30	126
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	400	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.974	945	5.803
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	216	--	--
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	57.221	64.370	70.950
6901000 - KFZ-Versicherungen	3.839	1.775	4.370

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6909100 - Elektronikversicherung	1.485	1.620	1.450
6909200 - Schülerversicherung	115.045	198.800	207.100
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	65	57	239
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	2.276	1.905	1.900
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	1.576	-61.384	-82.784
6993090 - Rentenzahlungen (Leibrente)	7.576	7.900	8.400
14 - Abschreibungen	**1.274.066**	**1.292.943**	**1.667.299**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	33.410	14.662	14.662
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	91	0	--
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	595.716	599.061	976.239
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	24.694	79.477	98.027
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	84.979	81.212	83.478
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	1.685	865	3.324
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	535.043	517.667	491.570
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-1.550	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**165.159**	**226.320**	**273.320**
7128021 - Zuweisung für Schulessen (50 Cent Regelung)	5.243	5.300	5.300
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	64.033	115.020	142.020
7172100 - Gastschulbeiträge	51.150	54.000	68.000
7172300 - KoE. an Gem/GV, auch Beteiligung an Betriebskosten	44.734	52.000	58.000
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**917**	**849**	**1.202**
7020000 - Grundsteuer	168	405	405
7030000 - KFZ-Steuer	749	444	797
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**6.268.776**	**6.248.295**	**7.316.729**
20 - Verwaltungsergebnis	**256.788**	**354.524**	**384.934**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**256.788**	**354.524**	**384.934**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**34**	**--**	**--**
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	8	--	--
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	26	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-34**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**256.754**	**354.524**	**384.934**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**115.656**	**97.575**	**113.756**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	115.650	97.575	113.756
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	6	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**372.410**	**395.315**	**406.089**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	318.774	333.771	338.009
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	755	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	29.161	24.099	25.956
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.070	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.616	3.687	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	16.455	29.933	37.319
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.579	3.826	4.805
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-256.754**	**-297.740**	**-292.333**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**56.784**	**92.601**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

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

782.109 € sind in 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe des Landkreises geplant.

In den Kosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

Die Sanierung der Brandmeldeanlage für eine erste Rate über 100.000 € und die Sanierung der Schülertoiletten mit 55.000 € an der Modellschule Obersberg.

An der Jakob-Grimm-Schule ist eine weitere Rate für Deckensanierung inkl. der Umstellung der Beleuchtung auf LED in Höhe von 60.000 € eingeplant. Um Energieeinsparungen zu generieren sind an der Großsporthalle in Rotenburg für 80.000 € energetische Sanierungen (Dachsanierung inkl. Dachdämmung) vorgesehen. Ebenfalls an der Großsporthalle in Rotenburg soll die Sanierung der Brandmeldeanlage mit einer ersten Rate über 30.000 € und weiteren 70.000 € in 2028 sowie die Sanierung der Trinkwasserverteilung mit 50.000 € erfolgen.

Des Weiteren ist an der Werratalschule eine Fassadensanierung der Pausenhalle mit Kosten in Höhe von 50.000 € eingeplant.

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

136.600 € sind in 2027 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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,00	0,49	0,79
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,85	101,20
Personalintensität	%	40,34	42,31	36,24
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	36,38	32,94	36,94

Teilfinanzhaushalt 2180300 Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.512.115	632.950	1.383.750
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.512.115**	**632.950**	**1.383.750**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	131.552	827.000	1.170.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	182.348	26.460	73.620
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**313.899**	**853.460**	**1.243.620**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.198.216**	**-220.510**	**140.130**

Investitionen Produkt 2180300 Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2180300 - Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	***853.460***	***1.243.620***
1143015-06 - Neuaufbau Treppenanlagen	--	250.000
1143050-06 - Busumfahrung Werratalschule	0	60.000
1143050-07 - PV-Anlage Werratalschule	215.000	--
1143070-03 - Photovoltaik-Anlage Jakob-Grimm-Schule	97.000	--
1143070-05 - Schulhofsanierung JGS Rotenburg	100.000	50.000
1143070-06 - Bushaltestelle Jakob-Grimm-Schule, Förderstufe	400.000	100.000
1143070-07 - Anbau Zumbis LuKIFG Jako-Grimm-Schule	--	700.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	21.000	--
BAU2027 - kleinere bauliche Maßnahmen 2027	--	10.000
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	23.640
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	1.200	--
EDVS2027 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2027	--	17.100
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	2.500	--
KWZS2027 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	--	6.000
SEA2027 - Schuleinrichtungen 2027	--	13.000
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	16.760	--
SVERN2027 - Schulvernetzung 2027	--	13.880

Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe sind im Haushalt 2027 **1.219.980 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2027 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Die erste Rate in Höhe von 250.000 € für den Neuaufbau der Treppenanlagen der Modellschule Obersberg, im Haushalt 2028 folgen weitere 850.000 € zur vollständigen Umsetzung.

Jeweils 50.000 € sind zur Fertigstellung der Schulhofsanierung der Jakob-Grimm-Schule sowie der Bushaltestelle an der Jakob-Grimm-Schule, Förderstufe eingeplant. Die Bushaltestelle wird mit 70% durch Hessen Mobil gefördert, was zu einer Einnahme von 315.000 € im Haushalt 2027 führt.

Ebenfalls für eine Bushaltestelle/-umfahrung ist an der Werratalschule eine erste Rate über 60.000 € zur Planung und eine zweite Rate über 500.000 € zur Umsetzung in 2028 eingeplant. Die 70% Förderung durch Hessen Mobil in Höhe von 392.000 € sind ebenfalls im Jahr 2028 vorgesehen, da eine Verpflichtungsermächtigung für das Jahr 2027 erfasst wurde, sollte die Maßnahme rechtzeitig abgeschlossen sein.

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 ganztägig 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 Ganztag, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**40.182**	**40.853**	**34.260**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	5.085	5.400	2.500
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	2.272	8.550	5.731
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	25.328	20.320	20.000
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	1.766	2.000	1.000
5482010 - Gastschulbeiträge	3.644	3.800	4.200
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	471	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	410	505	430
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	31	42	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	186	218	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	10	12	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	195
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	396	--	198
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	14	6	6
5498120 - Kostenerstattungen Strom	570	--	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**1.639**	**68.430**	**12.975**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	1.639	68.430	12.975
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**1.492.366**	**1.818.340**	**2.106.447**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	1.492.366	1.818.340	2.106.447
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**170.484**	**192.100**	**191.950**
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	113.269	135.000	135.000
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	--	10.000	10.000
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	208	--	--
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	57.007	47.100	46.950
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**229.458**	**122.881**	**121.562**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	106.084	105.579	104.260
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	25	25	25
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	106.071	--	--
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	17.277	17.277	17.277
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**70.693**	**3.720**	**1.440**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	1.174	3.545	1.265
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	146	175	175
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	142	--	--
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	348	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	68.884	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**2.004.820**	**2.246.324**	**2.468.634**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
11 - Personalaufwendungen	**759.042**	**784.630**	**821.327**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	578.325	598.361	627.431
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	9.327	9.975	10.208
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	177	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	127.637	132.439	139.802
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	41.818	42.449	42.537
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	485	405	351
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	51	--	--
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	1.222	1.000	1.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**4.460**	**6.190**	**4.725**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	285	3.665	2.015
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	3.349	1.891	2.014
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	826	634	696
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**487.782**	**662.498**	**816.228**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	5.895	6.794	6.408
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	41	79	79
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	3.154	18.550	18.300
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	10.624	11.326	12.250
6051000 - Strom	-70.553	60.800	59.300
6052000 - Gas	25.946	24.400	27.600
6053000 - Fernwärme	17.003	18.250	26.500
6054000 - Heizöl	21.830	660	14.900
6054100 - Holzpellets	26.337	19.000	29.400
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	1.313	2.889	1.900
6056000 - Wasser/Abwasser	20.342	18.900	22.100
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	4.303	9.291	11.285
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-128.175	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	3.853	8.416	8.334
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	529	3.030	1.670
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	27.468	25.796	18.580
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	36	270	100
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	--	225	225
6066000 - EDV Material	938	2.515	1.635
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	1.918	2.650	2.370
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	1.065	1.216	1.205
6081000 - Reinigungsmaterial	3.512	4.630	4.420
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	10.179	9.450	10.300
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	3	--	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	2.261	--	--
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	2.506	--	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	220	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	5.306	8.150	6.650
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	84.975	115.714	170.244
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	188	--	--
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	209.295	69.926	144.871
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	4	--	--
6162010 - Instandhaltungen von EDV	1.042	650	650
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	2.262	13.100	13.100
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	2.496	3.319	3.015
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	1.934	3.160	2.100
6166000 - Wartungskosten	13.734	16.970	16.585
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	22.067	20.700	23.250
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	13.587	13.724	14.935
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	830	1.400	1.400
6172100 - Contracting im Bereich Holz	17.949	41.700	41.700
6173000 - Fremdreinigung	6.533	9.700	11.400
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	68	8.235	5.083
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	918	--	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	37.889	37.900	37.900
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	8.656	8.200	9.000
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	265	1.600	1.600
6710000 - Leasing Fahrzeuge	686	1.042	750
6711000 - Leasing Kopierer und PC	91	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	3.626	--	620
6721000 - GEMA Gebühren	37	40	40
6730000 - Gebühren (allgemein)	1	609	405
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	220	301	301
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	--	1.750
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	1.800	1.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	481	1.120	925
6820000 - Porto und Versandkosten	1.756	2.600	2.700
6831000 - Datenübertragungskosten	6.901	6.115	5.855
6832000 - Telefonkosten	3.514	3.468	648
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.899	2.728	2.265
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	65	180	180
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	72	54	30
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	38	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	470	871	1.465
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	518	--	--
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	13.669	16.147	18.300
6901000 - KFZ-Versicherungen	692	1.105	780
6909100 - Elektronikversicherung	520	1.050	440

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6909200 - Schülerversicherung	20.635	19.800	20.200
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	102	103	57
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	388	414	225
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	1.280	-28.033	-33.052
6993090 - Rentenzahlungen (Leibrente)	7.576	7.700	8.000
14 - Abschreibungen	**324.761**	**325.635**	**329.316**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	3.110	3.110	3.110
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	149.840	151.778	151.672
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	2.531	2.531	2.531
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	16.841	15.005	14.645
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	707	601	1.575
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	152.078	152.610	155.783
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	414	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-761	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**354.744**	**365.400**	**372.450**
7128022 - Zuweisung f. Betreuungskosten soz. ben. Schüler	1.440	1.300	2.250
7128024 - Zuweisungen Kreismittel Pakt f. d. Ganztag	--	2.000	--
7128100 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	104.862	135.000	135.000
7172100 - Gastschulbeiträge	37.909	43.000	50.000
7172200 - Beschulungskosten (besondere Schulen)	169.800	140.000	140.000
7175200 - Kostenerstattungen an Klinikum	40.733	44.100	45.200
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**103**	**196**	**109**
7030000 - KFZ-Steuer	103	196	109
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.930.892**	**2.144.550**	**2.344.155**
20 - Verwaltungsergebnis	**73.928**	**101.774**	**124.479**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**73.928**	**101.774**	**124.479**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**20**	**--**	**--**
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	7	--	--
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	13	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-20**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**73.908**	**101.774**	**124.479**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**34.689**	**36.000**	**32.813**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	34.688	36.000	32.813
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	1	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**108.597**	**113.891**	**121.189**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	95.497	98.853	104.504
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	182	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	7.174	6.022	6.386
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	493	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	879	888	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	3.991	7.207	9.124
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	381	921	1.175
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-73.908**	**-77.891**	**-88.376**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**23.883**	**36.103**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

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

315.115 € sind in 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Förderschulen des Landkreises geplant.

In den Kosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

Jeweils 35.000 € für Brandschutzmaßnahmen sowie die Sanierung der Verteilung und Beleuchtung im Zwischenbau der Friedrich-Fröbel-Schule. An der Heinrich-Auel-Schule soll die Hauptverteilung mit einer ersten Rate in Höhe von 40.000 € in 2027 und weiteren 30.000 € in 2028 saniert werden. Außerdem sind 40.000 € für die Erneuerung der Blitzschutzanlage für die Heinrich-Auel-Schule eingeplant.

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

36.350 € sind in 2027 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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,20	0,31
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	101,06	101,46
Personalintensität	%	39,31	36,59	35,04
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	25,26	30,89	34,82

Teilfinanzhaushalt 2210100 Förderschulen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	248.926	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**248.926**	**--**	**--**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.389	795.000	113.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	57.971	26.460	35.800
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**84.360**	**821.460**	**148.800**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**164.565**	**-821.460**	**-148.800**

Investitionen Produkt 2210100 Förderschulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2210100 - Förderschulen	***821.460***	***148.800***
1144010-01 - Neubau Turnhalle, Friedr.-Fröbel-Schule	780.000	60.000
1144010-04 - Sonnenschutz Friedrich-Fröbel Schule	--	53.000
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	15.000	--
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	5.600
EDVS2027 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2027	--	3.000
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	2.500	--
KWZS2027 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	--	7.000
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	7.000	--
SEA2027 - Schuleinrichtungen 2027	--	20.200
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	16.960	--

Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Förderschulen sind im Haushalt 2027 **143.200 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

In 2027 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:

Sonnenschutz für 53.000 € sowie eine Schlussrate über 60.000 € für die Fertigstellung der Komplettsanierung der Turnhalle der Friedrich-Fröbel-Schule.

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**--**	**500**	**500**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	--	500	500
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**394.831**	**382.797**	**409.308**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	9.153	3.000	1.400
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	4.090	4.750	10.316
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	50.655	40.640	40.000
5482010 - Gastschulbeiträge	328.114	332.900	356.000
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	848	--	--
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	738	909	774
5485302 - Sachkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinrichtun	55	74	--
5485901 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	335	392	--
5485902 - sonstige Sachkostenerstattung Beteiligungen	17	21	--
5485903 - sonstige Personalkostenerstattung Beteiligungen	--	--	351
5487000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	88	100	100
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	713	--	356
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	27	11	11
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**38.819**	**2.522**	**1.261**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	38.819	2.522	1.261
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**2.669.368**	**3.983.627**	**3.750.279**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	2.669.368	3.983.627	3.750.279
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**20.881**	**162.050**	**203.550**
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	8.530	10.000	10.000
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	415	--	--
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	11.936	152.050	193.550
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**968.555**	**270.632**	**319.660**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	280.434	244.562	293.589
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	90	90	90
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	662.050	--	--
5469100 - Erträge aus d. Auflösung SoPo Konj. Programm Land	25.981	25.981	25.981
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**24.294**	**7.310**	**7.360**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	9.985	6.410	6.410
5300010 - Nebenerlöse aus Mietnebenkosten (Verbrauchsgeb.)	639	600	650
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	148	300	300
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	255	--	--
5330001 - Erträge aus Schadenersatzleistung (Achtung Info)	12.990	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	278	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**4.116.748**	**4.809.438**	**4.691.918**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.321.244**	**1.383.371**	**1.367.294**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.004.575	1.052.091	1.041.357
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	17.713	18.936	19.384
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	328	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	222.255	233.617	232.648
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	74.799	76.945	72.223
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	926	783	681
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	650	1.000	1.000
12 - Versorgungsaufwendungen	**8.488**	**11.418**	**8.611**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	475	6.874	3.733
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	6.439	3.403	3.625
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	1.573	1.141	1.254
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.371.490**	**1.701.174**	**1.666.915**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	3.366	7.608	7.794
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	80	150	150
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	13.804	26.480	26.180
6011100 - Kopien i. R. d. Lehr- und Unterrichtsmittel	26.616	27.803	27.600
6051000 - Strom	101.512	105.200	95.100
6052000 - Gas	128.847	118.000	137.400
6054100 - Holzpellets	39.839	21.700	8.000
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	2.676	2.644	3.470
6056000 - Wasser/Abwasser	46.611	42.800	50.100
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	7.303	19.099	19.050
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-148.011	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	8.378	22.628	23.172
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	4.547	3.950	3.670
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	29.597	87.540	51.480
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	72	150	180
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	1.190	680	680
6066000 - EDV Material	1.242	5.325	3.700
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	4.199	3.990	4.100
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	1.389	1.030	1.175
6081000 - Reinigungsmaterial	7.358	7.300	7.400
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	16.073	23.300	21.400
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	6	--	--
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	2.950	--	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	2.486	3.850	7.850
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	129.069	427.195	265.821
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	292.110	102.303	168.527
6162001 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen o. MP/LUGM	7	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6162010 - Instandhaltungen von EDV	484	1.800	1.800
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	3.472	22.000	25.000
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	2.416	7.065	7.409
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	5.510	6.900	8.000
6166000 - Wartungskosten	36.628	42.435	45.655
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	48.095	42.000	43.700
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	19.224	20.248	22.606
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	4.650	700	700
6172100 - Contracting im Bereich Holz	17.224	28.650	64.000
6173000 - Fremdreinigung	236.172	251.525	268.450
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	122	4.575	9.465
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	1.465	--	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.000	10.000	10.000
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	794	--	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	657	1.200	1.200
6710000 - Leasing Fahrzeuge	1.371	579	1.500
6711000 - Leasing Kopierer und PC	169	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	4.763	--	980
6721000 - GEMA Gebühren	155	170	170
6730000 - Gebühren (allgemein)	1	205	9
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	245	250	250
6773000 - Aufwendungen f. betriebsw. Beratung u. ä.	--	--	1.500
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	1.000	1.800
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	8.807	2.550	2.825
6820000 - Porto und Versandkosten	2.924	3.800	4.000
6831000 - Datenübertragungskosten	12.067	10.969	10.969
6832000 - Telefonkosten	5.905	2.161	3.235
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.892	1.294	2.411
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	342	1.560	1.540
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	439	30	54
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	846	746	2.637
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	792	--	--
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	33.448	37.870	44.850
6901000 - KFZ-Versicherungen	2.147	1.615	2.590
6909100 - Elektronikversicherung	1.279	1.350	710
6909200 - Schülerversicherung	181.233	189.000	197.600
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	58	57	103
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	2.016	1.905	1.850
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	366	-55.759	-56.651
14 - Abschreibungen	**896.444**	**1.116.412**	**1.029.914**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	7.886	6.911	6.509

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	410.997	615.337	486.307
6630000 - Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	75.576	75.575	46.142
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	69.461	73.116	78.693
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	5.162	11.201	12.896
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	326.569	334.273	399.367
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	793	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**348.110**	**360.000**	**370.000**
7172100 - Gastschulbeiträge	348.110	360.000	370.000
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**556**	**594**	**685**
7020000 - Grundsteuer	173	180	180
7030000 - KFZ-Steuer	383	414	505
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**3.946.332**	**4.572.970**	**4.443.419**
20 - Verwaltungsergebnis	**170.416**	**236.468**	**248.498**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**170.416**	**236.468**	**248.498**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**28**	**--**	**--**
7940000 - Verluste aus dem Abgang von imm. VG	4	--	--
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	24	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-28**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**170.388**	**236.468**	**248.498**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**20.253**	**19.598**	**18.000**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	20.250	19.598	18.000
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	3	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**190.641**	**202.526**	**204.774**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	166.335	174.349	174.064
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	347	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	13.384	11.336	11.913
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	887	--	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.615	1.658	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.362	13.463	16.652
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	709	1.721	2.144
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-170.388**	**-182.929**	**-186.774**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**53.539**	**61.724**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

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

439.348 € sind in 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an allen Beruflichen Schulen des Landkreises eingeplant.

In den Kosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 30.000 € und eine weitere Rate für die sukzessive Umstellung der Beleuchtung auf LED über 30.000 € für die Beruflichen Schulen Bad Hersfeld.

Außerdem sind 44.000 € für den behindertengerechten Umbau einer Toilettenanlage und einem Anteil des Zuschusses für inklusionsrelevante Maßnahmen durch das Land Hessen in Höhe von 29.800 € für die Beruflichen Schulen Bad Hersfeld eingeplant.

An den Beruflichen Schulen in Bebra sind 80.000 € für die Sanierung von Fenstern inkl. Sonnenschutz vorgesehen. Des Weiteren sollen für 50.000 € Klassensanierung an den Beruflichen Schulen Bad Hersfeld, Außenstelle Heimboldshausen, Rhönstraße erfolgen.

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

68.700 € sind in 2027 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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,46	0,53
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	101,12	101,33
Personalintensität	%	33,48	30,25	30,77
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	34,75	37,20	37,51

Teilfinanzhaushalt 2310100 Berufliche Schulen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.056.557	408.950	129.000
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.056.557**	**408.950**	**129.000**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	486.088	515.000	15.000
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	206.789	188.800	42.800
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**692.877**	**703.800**	**57.800**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**363.680**	**-294.850**	**71.200**

Investitionen Produkt 2310100 Berufliche Schulen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2310100 - Berufliche Schulen	***703.800***	***57.800***
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	--
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	30.000	--
BAU2027 - kleinere bauliche Maßnahmen 2027	--	15.000
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	10.200
EDVS2026 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	3.000	--
EDVS2027 - Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2027	--	3.000
KWZS2026 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	2.500	--
KWZS2027 - KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	--	2.000
SEA2026 - Schuleinrichtungen 2026	2.000	--
SEA2027 - Schuleinrichtungen 2027	--	4.500
SEB2026 - Fachausstattung berufl. Schulen 2026	23.000	--
SEB2027 - Fachausstattung berufl. Schulen 2027	--	22.000
SVERN2026 - Schulvernetzung 2026	158.300	--
SVERN2027 - Schulvernetzung 2027	--	1.100

Maßnahmenerläuterung

Für investive Maßnahmen an den Beruflichen Schulen sind im Haushalt 2027 **47.600 €** vorgesehen. Von diesen Mitteln werden auch Beschaffungen im Bereich Schuleinrichtung und –ausstattung, IT-Ausstattung sowie die Beschaffung von Arbeitsgeräten und Inklusionsmaßnahmen finanziert.

<u>In 2027 werden u.a. folgende Maßnahmen umgesetzt:</u>

Sonnenschutz in Höhe von 15.000 € sowie weiteren 15.000 € im Haushaltsjahr 2028 an der Beruflichen Schule Bad Hersfeld, Außenstelle Heimboldshausen, Lindenstraße.

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**--**	**60**	**60**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	--	60	60
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**4.072.696**	**4.752.379**	**4.838.390**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	4.072.696	4.752.379	4.838.390
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**148.303**	**--**	**--**
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	148.303	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**99.506**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	99.506	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**4.320.506**	**4.752.439**	**4.838.450**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**98.322**	**107.840**	**117.236**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	75.813	83.163	90.494
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	16.891	18.609	20.477
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	5.618	6.068	6.265
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**4.006.364**	**4.332.801**	**4.440.876**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	103	100	100
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	34	73	73
6101000 - Fremdleistung für Schülerbeförderung	3.978.352	4.423.560	4.538.000
6101010 - Fremdleistung für Schulbussicherheit	23.385	27.000	28.000
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	50	--	--
6166000 - Wartungskosten	4.392	5.000	5.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	24	20	22
6850000 - Reisekosten (an MA)	23	100	100
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-123.052	-130.419
14 - Abschreibungen	**1.791**	**1.420**	**1.021**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	987	987	739
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	805	434	282
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**315.932**	**270.000**	**250.000**
7178300 - Einzelerstattungen i. R. d. Schülerbeförderung	315.932	270.000	250.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**4.422.409**	**4.712.062**	**4.809.133**
20 - Verwaltungsergebnis	**-101.902**	**40.377**	**29.317**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-101.902**	**40.377**	**29.317**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-101.902**	**40.377**	**29.317**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**125.432**	**120.000**	**130.000**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	125.432	120.000	130.000
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**23.529**	**27.886**	**28.456**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	12.290	13.480	14.834
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	--	0	--
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	192	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	7.887	8.850	7.021
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	--	--	233
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	521	547	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	2.405	4.441	5.642
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	234	568	727
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**101.902**	**92.114**	**101.544**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**132.492**	**130.861**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	1,13	1,12
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	102,80	102,71
Personalintensität	%	2,22	2,29	2,44
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	90,59	91,95	92,34

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**74.574**	**65.500**	**43.960**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	69.377	60.000	37.500
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	5.197	5.500	6.460
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**2.796.132**	**2.675.013**	**2.242.560**
5583000 - Erträge aus Schulumlage	2.796.132	2.675.013	2.242.560
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**-378.759**	**--**	**575.961**
5464000 - Ertr. a. d. Aufl. Sopo f. Schulumlage	-378.759	--	575.961
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**2.491.947**	**2.740.513**	**2.862.480**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**410.564**	**427.189**	**438.505**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	318.165	331.329	340.341
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	68.607	71.574	74.489
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	23.651	24.286	23.675
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**13.084**	**-10.063**	**-9.469**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	367	700	700
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	71	167	167
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	250	50
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	250	--
6066000 - EDV Material	--	175	--
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	--	200	200
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	--	50	50
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	10.157	8.000	10.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	51	43	51
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	500	500
6782000 - Aufwandsentschäd.u.Sitzungsgelder f. Mandatsträger	--	200	200
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	261	400	400
6831000 - Datenübertragungskosten	93	60	60
6832000 - Telefonkosten	54	--	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	711	1.300	1.900
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	384	1.350	2.550
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	934	1.550	1.550
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	800	900
6890000 - sonstige Aufwendung f. Kommunikation	--	100	100
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-26.158	-28.847
14 - Abschreibungen	**4.058**	**3.194**	**1.879**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	1.382	1.382	1.382

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.676	1.812	497
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**920.122**	**994.750**	**1.047.020**
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	16.000	16.000	16.000
7178010 - Kostenerstatt. Schulservice gGmbH Essensaus. u. Bi	904.122	978.600	1.031.020
7178011 - Kostenerstatt. Schulservice gGmbH Übriges	--	150	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.347.827**	**1.415.070**	**1.477.934**
20 - Verwaltungsergebnis	**1.144.120**	**1.325.443**	**1.384.546**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**1.144.120**	**1.325.443**	**1.384.546**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**1.144.120**	**1.325.443**	**1.384.546**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**1.144.120**	**1.299.285**	**1.354.048**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	51.320	53.399	55.484
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	977.443	1.142.773	1.169.865
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	375	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	9.032	8.445	8.039
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.607	1.688	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.422	13.704	17.410
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	721	1.752	2.242
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	96.198	77.525	101.008
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-1.144.120**	**-1.299.285**	**-1.354.048**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**0**	**26.158**	**30.498**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	0,00	0,22	0,26
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,96	101,08
Personalintensität	%	30,46	30,19	29,67
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,97	-0,71	-0,64

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**3.581**	**3.000**	**3.000**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	3.581	3.000	3.000
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**--**	**--**	**12.258**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	--	--	12.258
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**3.581**	**3.000**	**15.258**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**36.051**	**38.449**	**38.331**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	27.635	29.680	29.664
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.133	6.607	6.616
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	2.043	2.163	2.050
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	240	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**20.779**	**28.327**	**31.533**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	196	200	200
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	10	20	20
6051000 - Strom	1.256	1.400	1.200
6052000 - Gas	1.727	8.300	7.300
6054000 - Heizöl	0	--	--
6056000 - Wasser/Abwasser	369	400	400
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	202	397	397
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	337	453	453
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	66	--	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	200	400
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	--	--	40
6081000 - Reinigungsmaterial	--	100	100
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	300	300
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	4.620	5.000	5.000
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	310	260
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	6.124	2.500	7.500
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	1.730	1.133	1.133
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	82	1.000	500
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	335	1.000	800
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	1.859	2.000	2.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	76	6	82
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	--	40	40
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	--	200	200
6730000 - Gebühren (allgemein)	8	--	--
6832000 - Telefonkosten	--	910	910
6850000 - Reisekosten (an MA)	156	170	170

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	318	800	800
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	145	145
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	1.308	2.034	2.000
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	--	60	60
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-751	-877
14 - Abschreibungen	**308**	**--**	**650**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	--	--	240
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	308	--	410
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**57.138**	**66.776**	**70.514**
20 - Verwaltungsergebnis	**-53.557**	**-63.776**	**-55.256**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-53.557**	**-63.776**	**-55.256**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-53.557**	**-63.776**	**-55.256**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**6.571**	**8.437**	**9.012**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	4.506	4.806	4.850
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	340	357	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	1.572	2.902	3.687
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	153	371	475
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-6.571**	**-8.437**	**-9.012**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-60.128**	**-72.213**	**-64.268**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,51	-0,62	-0,55
Aufwandsdeckungsgrad	%	5,62	3,99	19,19
Personalintensität	%	63,10	57,58	54,36
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	36,37	42,42	44,72

Teilfinanzhaushalt 2520100 Kreisheimatmuseum

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	115.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**115.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**-115.000**

Investitionen Produkt 2520100 Kreisheimatmuseum

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2520100 - Kreisheimatmuseum	**--**	***115.000***
1149200-01 - Fluchttreppe Gebäude Museum Rotenburg	--	115.000

Maßnahmenerläuterung

Für 2027 ist eine Fluchttreppe für 115.000 € geplant.

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 Archivvierungsaufgaben 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**374.281**	**371.701**	**400.027**
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	317.685	305.600	327.210
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	56.596	66.101	72.817
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**250**	**250**	**250**
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	250	250	250
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**--**	**4.200**	**--**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	--	4.200	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**374.531**	**376.151**	**400.278**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**366.804**	**371.446**	**374.340**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	283.401	287.631	290.194
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	61.816	62.703	63.974
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	21.586	21.112	20.172
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**49.522**	**131.370**	**106.831**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	345	100	100
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	117	437	437
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	13.000	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.115	--	200
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	195	200	200
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	15.425	14.000	5.000
6166000 - Wartungskosten	2.387	1.650	4.450
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	84	370	384
6173000 - Fremdreinigung	--	5.000	--
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	26.156	21.390	22.490
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	0	3.000
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0	33.560	--
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	0	14.504	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	--	10.000	5.000
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	600	600
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	360	700	1.900
6820000 - Porto und Versandkosten	--	50	50
6831000 - Datenübertragungskosten	366	4.100	12.600
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	2.005	--	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	361	1.400	2.200
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	355	1.000	4.090
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	250	2.300	4.100
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	7.010	40.030
14 - Abschreibungen	**10.443**	**10.057**	**10.244**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	--	3.821	--
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	439	439	439
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.004	5.797	9.805
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**426.769**	**512.873**	**491.415**
20 - Verwaltungsergebnis	**-52.238**	**-136.722**	**-91.137**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-52.238**	**-136.722**	**-91.137**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-52.238**	**-136.722**	**-91.137**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**61.603**	**54.963**	**53.603**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	61.603	54.963	53.603
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**47.367**	**56.707**	**91.017**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	11.329	11.031	12.730
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	612	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	20.883	20.714	51.206
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.903	2.739	1.607
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.083	2.188	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	9.622	17.764	22.569
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	934	2.271	2.906
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**14.235**	**-1.744**	**-37.414**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-38.002**	**-138.465**	**-128.551**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,33	-1,18	-1,10
Aufwandsdeckungsgrad	%	91,98	75,69	77,93
Personalintensität	%	85,95	72,42	76,18
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	11,60	25,61	21,74

Teilfinanzhaushalt 2520500 Archivierung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Baumaßnahmen	530.452	917.000	--
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.727	135.000	23.500
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**533.179**	**1.052.000**	**23.500**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-533.179**	**-1.052.000**	**-23.500**

Investitionen Produkt 2520500 Archivierung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2520500 - Archivierung	***1.052.000***	***23.500***
1170000-01 - Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	135.000	23.500
1170000-02 - Neubau Stadt-/Kreisarchiv	917.000	--

Maßnahmenerläuterung

Es sind 18.500 € für einen Archivscanner und 5.000 € für eine Ausstellungsvitrine für den Neubau des Archivgebäudes in Bad Hersfeld vorgesehen.

2630100 - Musikschule

Produktziele

- Förderung der Befähigung zur Teilnahme an der Musikkultur
- Sensibilisierung der Menschen für die Musik
- Vermittlung von intrumentaltechnischen 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**499.302**	**510.000**	**530.000**
5110100 - Musikschulgebühren	499.302	510.000	530.000
5110200 - Gebühren der Volkshochschule	0	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**66.159**	**70.324**	**70.324**
5410316 - Zuweisungen f. Musikschule	66.159	70.324	70.324
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**17.822**	**17.580**	**19.000**
5306000 - Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	11.526	12.000	12.000
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	5.980	5.580	7.000
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	314	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	3	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**583.283**	**597.904**	**619.324**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**68.755**	**72.992**	**72.208**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	53.239	56.306	56.432
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	11.563	12.572	11.865
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	3.953	4.114	3.912
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**5.837**	**-13.831**	**-14.549**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	16	--	--
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	18	38	38
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	--	514
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	13	11	12
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	5.580	5.580	6.008
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	65	--	--
6909200 - Schülerversicherung	145	--	--
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-19.460	-21.120
14 - Abschreibungen	**633**	**--**	**1.984**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	496	--	1.984
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	173	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	117	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-154	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**603.297**	**746.416**	**774.196**
7125000 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an verb.U./Beteiligung	603.297	746.416	774.196
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**678.521**	**805.577**	**833.840**
20 - Verwaltungsergebnis	**-95.238**	**-207.673**	**-214.516**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-95.238**	**-207.673**	**-214.516**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-95.238**	**-207.673**	**-214.516**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**11.341**	**12.299**	**12.775**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	8.594	9.124	9.136
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	311	--	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	384	313	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	1.918	2.538	3.224
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	134	324	415
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-11.341**	**-12.299**	**-12.775**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-106.579**	**-219.972**	**-227.291**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-0,91	-1,88	-1,94
Aufwandsdeckungsgrad	%	84,55	73,10	73,15
Personalintensität	%	10,13	9,06	8,66
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,86	-1,72	-1,74

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)

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**206.685**	**277.700**	**268.700**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	--	100	100
5100110 - sonstige Prüfungsgebühren	7.050	7.500	8.500
5100200 - Vollstreckungsgebühren	4.301	--	--
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	--	100	100
5110200 - Gebühren der Volkshochschule	195.334	270.000	260.000
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**135.098**	**150.000**	**152.800**
5421050 - Zuweisungenf. VHS (hess. Weiterbildungsgesetz)	135.098	150.000	152.800
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**10.017**	**16.100**	**15.100**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	--	100	100
5306000 - Nebenerlöse Drucksachen, Kopien u.ä.	823	3.000	2.000
5307000 - Nebenerlöse aus Anzeigenverkauf 19 %	4.163	5.000	5.000
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	5.031	8.000	8.000
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**351.799**	**443.800**	**436.600**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**614.275**	**639.659**	**644.070**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	451.384	469.543	474.093
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	29.788	31.728	32.589
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	1.208	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	96.829	100.803	101.933
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	34.094	34.884	33.104
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	971	2.700	2.350
12 - Versorgungsaufwendungen	**38.298**	**30.761**	**36.022**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	2.866	13.815	18.004
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	29.722	13.143	13.845
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	5.710	3.803	4.173
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**235.778**	**288.900**	**276.666**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	938	1.000	1.000
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	183	305	305
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	4.908	8.800	8.800
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	18	200	200
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	3.598	10.000	7.000
6066000 - EDV Material	4.060	3.000	3.000
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	7.880	8.000	9.000
6102100 - Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	9.146	10.000	10.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	152.310	170.000	170.000
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	90	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6166000 - Wartungskosten	4.768	6.600	7.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	130	410	293
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	500	--
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.075	--	--
6721000 - GEMA Gebühren	386	500	500
6730000 - Gebühren (allgemein)	1.507	1.500	2.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	764	800	800
6831000 - Datenübertragungskosten	569	--	600
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.550	1.500	1.500
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	34.306	66.000	54.500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	697	1.200	1.200
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	100	100
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	454	800	800
6900000 - Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	56	60	60
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	4.372	4.800	5.500
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	13	-7.174	-7.492
14 - Abschreibungen	**22.083**	**29.267**	**23.319**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	451	8.482	1.111
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	107	107	107
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	20.412	20.677	22.100
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	1.033	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	178	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-97	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**910.434**	**988.586**	**980.077**
20 - Verwaltungsergebnis	**-558.635**	**-544.786**	**-543.477**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-558.635**	**-544.786**	**-543.477**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-558.635**	**-544.786**	**-543.477**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**9.155**	**30.000**	**32.000**
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	--	0	--
9000350 - Erträge aus verrechneten Kopierkosten	--	0	--
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	9.155	30.000	32.000
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**204.142**	**255.575**	**267.142**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	81.572	83.802	85.992
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	877	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	102.624	138.851	143.365
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	88	175	393
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.976	3.126	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.745	25.377	32.241

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.335	3.244	4.151
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	926	1.000	1.000
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-194.987**	**-225.575**	**-235.142**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-753.622**	**-770.362**	**-778.619**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-6,45	-6,59	-6,66
Aufwandsdeckungsgrad	%	32,38	38,08	37,57
Personalintensität	%	67,47	64,70	65,72
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	25,90	29,22	28,23

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	40.913	28.500	26.200
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**40.913**	**28.500**	**26.200**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-40.913**	**-28.500**	**-26.200**

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

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2710100 - Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	***28.500***	***26.200***
BEV2026 - Büromöbel u.ä.2026	10.000	--
BEV2027 - Büromöbel u.ä.2027	--	1.700
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	18.500	--
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	24.500

Maßnahmenerläuterung

Die Tische und Stühle der Schulungsräume sind überaltert und müssen sukzessive ausgetauscht werden. Daher sind 1.700 € für die Neuanschaffung von Stühlen für 1 Schulungsraum vorgesehen.

Zudem sollen insgesamt 13 neue Schulungslaptops für 18.500 € inclusive Software beschafft werden. Außerdem soll eine mobile Tafel für 5.500,00 € angeschafft 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 Geräteausstattung 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**6.504**	**7.000**	**7.000**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	6.504	7.000	7.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**77.175**	**85.160**	**79.500**
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	6.522	19.460	16.000
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	8.100	6.000	6.000
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	32.553	29.700	27.500
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	30.000	30.000	30.000
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	**--**	**1.261**	**--**
5259000 - sonstige aktivierte Eigenleistung	--	1.261	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**39.137**	**39.529**	**27.283**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	39.137	39.529	27.283
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**315**	**200**	**200**
5302000 - Nebenerlöse a. d. Abgabe v. Energie (Photovoltaik)	--	200	200
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	315	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**123.131**	**133.150**	**113.983**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**234.953**	**264.349**	**277.452**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	181.681	204.445	215.288
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	39.851	44.992	47.683
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	13.421	14.912	14.482
6591000 - Arbeitsmed. Betreuung und Arbeitssicherheit	0	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**89.805**	**118.643**	**135.018**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	433	1.000	1.000
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	62	90	90
6012000 - Medienersatz (Bücher, DVD, CD etc.)	16.878	30.000	28.000
6051000 - Strom	4.773	4.900	4.200
6052000 - Gas	386	4.200	1.100
6054000 - Heizöl	--	--	2.800
6054100 - Holzpellets	--	--	12.100
6056000 - Wasser/Abwasser	2.277	1.800	2.200
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	--	482	482
6061000A - Inanspruchnahme Rückstellung f. unterl. Instandhal	-2.177	--	--
6062000 - Material f. techn. Anlagen i. Betriebsbauten	1.770	551	551
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	761	500	500
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	1.980	2.000	1.600
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	398	--	--
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	--	50	--
6066000 - EDV Material	306	800	800

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	23	--	--
6081000 - Reinigungsmaterial	230	250	250
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	410	550	300
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	1.000	800
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	110	110
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	11.856	11.033	31.033
6162000 - Instandhaltungen v. technischen Anlagen	8.381	1.378	1.377
6162020 - Prüfkosten von technischen Anlagen	77	1.000	500
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	17	--	--
6166000 - Wartungskosten	17.360	20.000	20.000
6166100 - Wartungskosten f. bauliche Einrichtungen	3.391	3.000	3.800
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	458	437	254
6171100 - Entsorgung von Bauschutt	--	40	40
6172100 - Contracting im Bereich Holz	8.079	12.300	--
6704000 - Miete Baumaschinen, Container u.ä.	--	250	250
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	6.790	8.000	8.000
6730000 - Gebühren (allgemein)	355	550	750
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	73	100	100
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	236	250	250
6831000 - Datenübertragungskosten	2.094	12.500	12.500
6832000 - Telefonkosten	837	865	858
6850000 - Reisekosten (an MA)	688	1.000	800
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	--	250	250
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	250	250
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	603	1.000	1.600
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-3.843	-4.477
14 - Abschreibungen	**46.665**	**45.050**	**63.056**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	--	667	--
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	4.273	5.305	32.182
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	12.128	16.430	13.325
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	29.888	22.649	17.549
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	1.156	--	--
6671000B - Korrekturkonto zu NL. Fd. (Geb. u. Abg.)	10	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-791	--	--
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**26.570**	**26.000**	**26.000**
7354391 - Umlage für Landesbildstelle	26.570	26.000	26.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**397.993**	**454.042**	**501.526**
20 - Verwaltungsergebnis	**-274.862**	**-320.892**	**-387.543**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-274.862**	**-320.892**	**-387.543**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**533**	**--**	**--**
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	2	--	--
7990000 - Sonstige außerordentliche Aufwendungen	531	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-533**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-275.394**	**-320.892**	**-387.543**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**42**	**--**	**--**
9000150 - Erträge verrechnete Gebäudekosten	42	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**40.687**	**49.650**	**54.276**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	29.369	33.044	35.106
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.573	--	--
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	90	--	134
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.768	1.635	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	7.190	13.275	16.865
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	698	1.697	2.172
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-40.645**	**-49.650**	**-54.276**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-316.040**	**-370.542**	**-441.820**

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt

Erläuterungen zu Pos. 13 (6012000, 6166000) Medienersatz und Wartungskosten:

28.000 € sind in 2027 für Anschaffungen neuer Medien im Austausch mit älteren und für den Ersatz von Medien eingeplant

In den Wartungskosten für das Jahr 2027 sind u.a. enthalten:

Für das genutzte Bearbeitungsprogramm WinBiap wurden 18.000 € veranschlagt. 2.000 € werden für Onleihe-Betriebskosten geplant.

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

32.410 € sind in 2027 für die Sanierung der Parkplatzanlage/Außenbereiche sowie zur Herrichtung eines barrierefreien WC´s und für laufende Instandhaltungsmaßnahmen am Medienzentrum des Landkreises geplant.

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

4.300 € sind in 2027 für Prüfungs- und Wartungskosten des Medienzentrums des Landkreises geplant. Der Kostenschwerpunkt liegt hier bei technischen Gebäudeausrüstungen wie den Lüftungs-, Heizungs- sowie Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlagen.

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-2,70	-3,17	-3,78
Aufwandsdeckungsgrad	%	28,08	26,43	20,51
Personalintensität	%	59,03	58,22	55,32
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	22,56	26,13	26,92

Teilfinanzhaushalt 2720100 Medienservice

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	--	119.000	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**119.000**	**--**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.491	15.000	--
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	934	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.425**	**15.000**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-4.425**	**104.000**	**--**

Investitionen Produkt 2720100 Medienservice

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2720100 - Medienservice	***15.000***	**--**
BAU2026 - kleinere bauliche Maßnahmen 2026	15.000	--

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 Gesangvereine (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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**6.755**	**1.000**	**800**
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	1.080	--	--
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	775	1.000	800
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	4.900	--	--
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	**6.755**	**2.500**	**2.300**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**141.433**	**155.015**	**115.566**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	109.302	119.778	89.289
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	23.901	26.358	20.007
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	8.229	8.880	6.270
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**15.328**	**12.106**	**11.681**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	121	300	250
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	47	75	75
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	184	950	850
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	150	1.650	1.650
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	33	28	23
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	1.600	1.600
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	1.357	300	--
6721000 - GEMA Gebühren	167	150	170
6850000 - Reisekosten (an MA)	643	1.500	1.300
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.450	2.900	3.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	6.020	6.500	6.800
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	680	2.100	2.300
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	1.478	1.600	1.550
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-7.547	-7.887
14 - Abschreibungen	**2.287**	**1.355**	**2.372**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	1.236	1.355	1.192
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.051	--	1.180
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**257.750**	**272.000**	**272.000**
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	196.000	202.000	202.000
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	61.750	70.000	70.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**416.797**	**440.477**	**401.620**
20 - Verwaltungsergebnis	**-410.042**	**-437.977**	**-399.320**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-410.042**	**-437.977**	**-399.320**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-410.042**	**-437.977**	**-399.320**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**100**	**--**	**--**
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	100	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**30.152**	**32.243**	**30.532**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	17.679	19.377	14.623
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	120	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	7.108	4.599	6.327
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	559	431	585
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	752	772	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	3.504	6.264	7.971
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	330	801	1.026
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	100	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-30.052**	**-32.243**	**-30.532**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-440.094**	**-470.219**	**-429.851**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,76	-4,02	-3,68
Aufwandsdeckungsgrad	%	1,53	0,53	0,53
Personalintensität	%	33,93	35,19	28,78
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,68	2,75	2,91

Teilfinanzhaushalt 2810100 Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	800	800
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**800**	**800**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**-800**	**-800**

Investitionen Produkt 2810100 Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2810100 - Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung	***800***	***800***
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	800	--
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	--	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 Arbeitssuchende 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**-59**	**--**	**--**
5498110 - Kostenerstattung Mietnebenkosten allgemein	-59	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	**18.787.949**	**19.624.124**	**20.153.157**
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	3.770	9.000	8.500
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	38.699	36.560	58.560
5470301 - a. E. Leistungen von Sozialvers.trägern (ohne RV)	71.508	14.000	22.500
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	56.188	50.000	50.000
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	8.824	20.000	10.000
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	--	4.000	--
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	587	1.000	--
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	--	1.000	--
5472010 - Leistungsbeteiligung für Bildung u. Teilhabe	659.295	540.000	600.000
5478020 - Erstattungen Bund - GruSi i. Alter u. b. Erwerbsm.	17.718.327	18.773.464	19.236.497
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	75.526	71.000	71.000
5479110 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) KdU (Bund)	86.650	68.000	63.500
5479111 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) (kommunal)	0	--	--
5479200 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	18.992	15.000	13.000
5479211 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	-880	--	--
5479212 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (Bund ab 2019)	12.340	9.000	7.500
5479220 - a. E Rückz.einmalige Hilfen	790	--	--
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	32.745	3.000	3.000
5479910 - Rückz. Heimpflegekosten aufgr. Übergabeverträge	--	550	550
5479920 - i. E. Rückz. g. Hilfen (unrecht) außer KdU	4.587	8.550	8.550
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**67**	**67**	**32**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	67	67	32
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**25.295**	**--**	**--**
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	8.000	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.253	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	7.038	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	4	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**18.813.251**	**19.624.191**	**20.153.190**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**1.606.756**	**1.798.774**	**1.639.529**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	894.969	1.045.254	949.458
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	416.976	427.387	404.431
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	8.240	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	197.116	230.561	206.160

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	68.353	77.385	64.638
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	20.791	18.187	14.842
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	312	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**256.189**	**290.554**	**228.984**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	39.873	187.441	118.090
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	182.779	81.286	86.883
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	33.538	21.827	24.012
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**74.451**	**-554.826**	**-591.912**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.703	2.000	2.000
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	428	988	988
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	2.213	3.000	3.000
6066000 - EDV Material	521	--	--
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	305	1.000	1.000
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	374	500	500
6166000 - Wartungskosten	8	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	305	256	301
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	42.148	50.553	53.233
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	2.650	--	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	56	--	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	8.919	5.913	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	87	68	68
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	50	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	1.613	--	--
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	6.375	6.000	6.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.393	500	500
6831000 - Datenübertragungskosten	1.445	5	855
6832000 - Telefonkosten	127	32	142
6850000 - Reisekosten (an MA)	784	1.000	1.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	615	200	200
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.888	2.000	1.500
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	414	550	550
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	32	-629.391	-663.749
14 - Abschreibungen	**18.908**	**6.332**	**9.178**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	107	107	107
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	16.564	6.225	9.070
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	4.003	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	25.410	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-27.176	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**97.775**	**153.500**	**59.368**
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	--	10.000	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
7128200 - Zuweisungen an Verein Frauen helfen Frauen	8.118	10.000	--
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	89.657	133.500	59.368
17 - Transferaufwendungen	**23.021.775**	**24.094.574**	**24.406.058**
7230011 - HLU Laufende Leistungen avE	1.192.647	1.366.900	1.217.100
72300112 - KdU HLU avE	858.966	903.550	924.551
72300113 - Darlehen SGB XII 37/38 avE	701	--	--
72300114 - KdU HLU iE	90.210	96.000	96.000
72300115 - HLU Darlehen § 37a avE	340	5.000	1.000
72300116 - HLU Sofortzuschlag avE	13.433	15.000	--
7230012 - Einm. Leistungen an Empf. lfd. Leistungen avE	677	--	--
7230013 - Einm. Leistungen an sonst. Leistungsb. avE	0	500	500
7230022 - Hilfe bei Krankheit avE (§ 48)	1.648.624	1.540.000	1.530.000
7230034911 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Förderschulen	0	--	--
723004010 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 2	29.123	34.000	34.000
723004011 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 3	49.957	55.500	55.500
723004012 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 4	85.392	106.000	106.000
723004013 - Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 5	13.860	13.500	13.500
723004017 - Gekürztes Pflegegeld Pflegegrad 5	--	1.000	--
7230040410 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 2	8.968	6.000	6.000
7230040420 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 3	--	6.000	6.000
7230040430 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 4	15.183	13.200	13.200
7230040440 - Häusl.Pflegehilfe f. Pflegebedürftige Pflegegrad 5	79.401	33.000	33.000
7230040451 - Pflegehilfsmittel	7.770	7.000	12.000
7230040452 - Maßnahmen zur Verbesserung des Wohnumfeldes	7.700	17.000	5.000
7230040465 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 1	--	1.000	--
7230040466 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 2	609	1.000	1.000
7230040467 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 3	2.012	2.400	2.400
7230040468 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 4	2.697	2.400	2.400
7230040469 - Entlastungsbetrag Pflegegrad 5	--	1.000	1.000
7230040470 - Verhinderungspflege	--	--	1.000
7230052 - Hilfe zur Weiterführung des Haushalts avE	4.158	4.000	4.000
7230056 - Bestattungskosten avE	66.743	80.000	60.000
7230101 - Schulausflüge avE	41	50	50
7230111 - Schulfahrten mehrtägig avE	1.895	1.700	2.200
7230131 - pers.Schulbedarf avE ab Schuljahr 2011/2012	2.530	4.400	3.000
7230140 - Aufwendungen für angem. Lernförderung avE	2.550	500	3.000
7230151 - gem. MV in Schulen avE	2.452	4.400	2.800
7230152 - gem. MV in Kita/Kindertagespflege avE	3.175	3.400	3.650
7230160 - Aufwendungen für soziale und kult. Teilhabe avE	270	550	300
7231011 - GruSi dauernde Leistungen avE	8.446.888	8.968.416	9.155.000
7231012 - GruSi KdU avE	7.814.460	8.106.124	8.325.657

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
7231013 - GruSi Darlehen 37/38 avE	6.200	7.000	8.000
7231014 - Grusi Darlehen § 37a avE	6.654	--	--
7231020 - GruSi einmalige Leistungen avE	20.972	24.000	20.000
7235011 - HLU Laufende Leistungen iE	95.940	115.000	115.000
7235022 - Hilfe bei Krankheit iE (§ 48)	126.050	100.000	100.000
7236011 - GruSi i. E. dauernde Leistungen	886.786	1.071.170	1.094.000
7236012 - GruSi i. E. Kosten d. Unterkunft	719.703	750.414	773.000
7236020 - GruSi i. E. einmalige Leistungen	14.325	1.000	4.000
7243260 - Leistungen für Warmwasser	31.968	36.000	32.000
7243500 - Zusatzbeiträge zur Sozialversicherung	18.636	19.500	19.250
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	32.166	30.000	20.000
7299101 - Schulausflüge (BKKG oder WoGG)	1.240	1.300	1.250
7299102 - Kita-Ausflüge (BKKG oder WoGG)	47	100	50
7299111 - Schulfahrten (BKKG oder WoGG)	77.352	65.000	76.100
7299120 - Schülerbeförderung (BKKG oder WoGG)	9.147	8.400	9.000
7299131 - pers. Schulbedarf 11/12 (BKKG oder WOGG)	241.989	201.000	238.500
7299140 - Lernförderung (BKKG oder WOGG)	9.241	8.200	9.000
7299151 - Mittagsverpfl. i. Schulen (BKKG oder WOGG)	110.405	106.800	108.700
7299152 - Mittagsverpfl. i. Kita o. Ktpfl. (BKKG oder WOGG)	135.794	125.500	134.000
7299160 - soziale u. kult. Teilhabe (BKKG o. WOGG)	23.730	23.700	23.400
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**25.075.855**	**25.788.908**	**25.751.205**
20 - Verwaltungsergebnis	**-6.262.604**	**-6.164.718**	**-5.598.015**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-6.262.604**	**-6.164.718**	**-5.598.015**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-6.262.604**	**-6.164.718**	**-5.598.015**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**404.395**	**455.902**	**439.596**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	233.355	261.166	235.774
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	3.392	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	116.897	104.558	109.114
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.455	2.010	5.218
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	7.986	8.681	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	37.584	70.479	79.281
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	3.725	9.009	10.209
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-404.395**	**-455.902**	**-439.596**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-6.666.999**	**-6.620.620**	**-6.037.611**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-57,03	-56,63	-51,65
Aufwandsdeckungsgrad	%	73,83	74,77	76,95
Personalintensität	%	6,41	6,97	6,37
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,30	-2,15	-2,30

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**4.901**	**5.065**	**21.065**
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	4.901	5.065	21.065
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**150.618**	**181.060**	**163.486**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	43.141	79.322	81.029
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	9.958	24.788	34.266
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	54.000	32.760	--
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	14.300	--	--
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	19.281	34.253	38.253
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.938	9.938	9.938
06 - Erträge aus Transferleistungen	**1.237.268**	**885.200**	**1.045.500**
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	1.530	--	--
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	527.468	393.500	443.500
5471200 - i. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	2.400	3.000	3.000
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	35.901	22.000	17.000
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	-71	500	1.000
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	12.635	10.000	10.000
5471600 - Kostenerstattung i. R. v. Übergabeverträgen	24.119	35.000	35.000
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	607.455	371.000	496.000
5479910 - Rückz. Heimpflegekosten aufgr. Übergabeverträge	25.830	40.000	40.000
5479920 - i. E. Rückz. g. Hilfen (unrecht) außer KdU	--	200	--
5479940 - i. E. Rückz. g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	--	10.000	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**4.363**	**886**	**6.787**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	969	886	0
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	3.394	--	6.787
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**681**	**--**	**--**
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	680	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.397.830**	**1.072.212**	**1.236.838**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**701.635**	**720.212**	**731.953**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	535.901	550.464	558.600
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	8.011	8.631	8.904
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	276	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	116.991	119.871	124.980
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	40.447	40.977	39.235
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	10	270	235
12 - Versorgungsaufwendungen	**774**	**3.728**	**2.640**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	774	3.728	2.640

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**62.803**	**-156.122**	**-187.243**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	706	2.950	3.000
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	176	1.001	1.001
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	0	--
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	28	800	800
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	949	400	400
6066000 - EDV Material	5.158	2.000	2.000
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	50	--	100
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	5.431	5.500	5.500
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	1.200	1.200
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	--	23.210	23.100
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	--	1.700	1.700
6166000 - Wartungskosten	43	100	100
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	125	255	422
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	14.369	18.989	21.560
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	589	600	840
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	5.028	5.740	5.800
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	700	700
6721000 - GEMA Gebühren	--	50	50
6730000 - Gebühren (allgemein)	119	250	250
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	7.127	2.000	5.000
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	2.150	2.500	2.500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	237	650	2.170
6831000 - Datenübertragungskosten	73	--	300
6832000 - Telefonkosten	231	320	320
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.606	12.150	11.250
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	3.526	1.450	4.350
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	11.817	19.050	36.250
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	--	0	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	3.107	5.900	5.900
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	155	-265.587	-323.805
14 - Abschreibungen	**63.504**	**3.233**	**10.695**
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	3.394	--	6.787
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	7.535	3.233	3.908
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	1.754	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	50.821	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**265.581**	**310.400**	**285.000**
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	2.790	10.000	10.000
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	260.631	296.300	272.000
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	2.160	4.100	3.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
17 - Transferaufwendungen	**8.952.072**	**9.849.300**	**11.597.300**
72300114 - KdU HLU iE	1.291	--	--
7235011 - HLU Laufende Leistungen iE	62.098	68.400	47.200
7235012 - HLU einm. Leistungen a. Empf. lfd. Leistungen iE	98.357	90.200	81.900
723504042 - Angemessene Beihilfen iE	32.939	35.200	30.200
7235040475 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 1	--	1.000	--
7235040476 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 2	2.883	9.000	9.500
7235040477 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 3	8.117	6.500	5.000
7235040478 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 4	1.373	4.000	3.000
7235040479 - Kurzzeit- und Verhinderungspflege Pflegegrad 5	--	1.000	1.000
7235040485 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 1	--	15.000	--
7235040486 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 2	1.691.303	1.597.000	2.234.700
7235040487 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 3	3.211.474	3.265.000	4.157.000
7235040488 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 4	2.467.867	3.789.000	3.219.600
7235040489 - Vollstationäre Pflege Pflegegrad 5	1.374.518	968.000	1.808.200
7236011 - GruSi i. E. dauernde Leistungen	-152	--	--
7236012 - GruSi i. E. Kosten d. Unterkunft	-42	--	--
7236021 - GruSi i. E. Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	46	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**10.046.369**	**10.730.751**	**12.440.346**
20 - Verwaltungsergebnis	**-8.648.539**	**-9.658.539**	**-11.203.508**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-8.648.539**	**-9.658.539**	**-11.203.508**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-8.648.539**	**-9.658.539**	**-11.203.508**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**157.057**	**177.781**	**187.470**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	87.801	90.492	92.936
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.889	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	46.524	49.131	51.780
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.607	6.093	4.906
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.006	3.157	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	13.883	25.631	33.530
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.348	3.276	4.318
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-157.057**	**-177.781**	**-187.470**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-8.805.596**	**-9.836.320**	**-11.390.978**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-75,32	-84,14	-97,44
Aufwandsdeckungsgrad	%	13,70	9,83	9,79
Personalintensität	%	6,98	6,71	5,88
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,63	-1,45	-1,51

Teilfinanzhaushalt 3110200 Hilfen für Seniorinnen und Senioren

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	54.296	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**54.296**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-54.296**	**--**	**--**

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**14.928**	**--**	**--**
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	14.928	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	**234.310**	**267.600**	**958.600**
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.715	--	--
5470301 - a. E. Leistungen von Sozialvers.trägern (ohne RV)	1.965	--	--
5470400 - a. E. Ersatz von sozialen Leistungen	--	--	690.000
5471111 - i. E. Kostenbeiträge nach § 142 SGB IX	--	1.000	2.000
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	192.400	223.600	223.600
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	36.176	40.000	40.000
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	1.983	3.000	3.000
5479300 - a. E Rückzahlung gewährter Hilfen	62	--	--
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	9	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**133.560**	**130.000**	**120.000**
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	133.560	130.000	120.000
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
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**55.831**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	55.831	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**438.802**	**397.773**	**1.078.773**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**747.606**	**759.689**	**908.395**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	511.942	491.505	605.033
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	84.736	118.899	122.563
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	2.776	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	105.315	109.225	135.363
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	37.744	36.011	41.911
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.091	4.050	3.525
12 - Versorgungsaufwendungen	**35.596**	**66.667**	**49.830**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	3.868	52.297	34.288
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	27.903	11.910	12.826
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.825	2.460	2.716
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**6.272**	**-260.918**	**-287.205**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	504	300	300
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	215	377	377
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	500	500
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	500	--	--
6066000 - EDV Material	2.768	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6166000 - Wartungskosten	43	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	153	128	115
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	500	500
6831000 - Datenübertragungskosten	325	--	300
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.333	1.500	2.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	33	200	200
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	399	3.000	3.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-267.424	-294.497
14 - Abschreibungen	**12.299**	**2.103**	**2.054**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	4.386	2.103	2.054
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	7.913	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**25.565**	**25.565**	**25.565**
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	25.565	25.565	25.565
17 - Transferaufwendungen	**9.385.972**	**10.052.438**	**10.854.000**
723003421 - Heilpäd. Leistungen für Kinder - Kiga-Integration	2.576.285	2.500.000	2.925.000
723003425 - Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Sinnesgeschä	126.805	150.000	150.000
723003426 - Heilpäd. Leistungen für Kinder-Frühfö Authismus	140.156	167.000	170.000
723003427 - Institutionelle Förderung/Frühförderzentrum	225.601	320.438	322.500
723003428 - Leistungen für Pflegefamilien § 80 SGB IX	16.785	40.000	40.000
72300345 - Leistungen für Wohnraum	16.060	8.000	8.000
723003471 - Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX	48.696	81.000	83.000
723003472 - Assistenzleistungen § 78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX	104.453	94.000	124.000
7230034911 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Förderschulen	2.718.663	2.740.500	2.930.000
7230034912 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Regelschulen	1.674.184	1.350.000	1.700.000
7230034913 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung-in Einrichtungen	1.650.571	2.500.000	2.300.000
7230034914 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung - Hilfsmittel	1.118	--	--
7230034916 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schülerbeförder	19.075	26.000	26.000
7230034917 - Leistungen z. Teilhabe an Bildung -Schulgeld	54.925	60.000	60.000
72300351 - Leistungen z. Beförderung durch Beförderungsdienst	10.791	12.000	12.000
72300352 - Hilfsmittel i.R.d. sozialen Teilhabe	--	1.000	1.000
72300353 - Besuchsbeihilfe	1.803	1.500	1.500
72300354 - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	--	1.000	1.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**10.213.309**	**10.645.543**	**11.552.640**
20 - Verwaltungsergebnis	**-9.774.508**	**-10.247.770**	**-10.473.867**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-9.774.508**	**-10.247.770**	**-10.473.867**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-9.774.508**	**-10.247.770**	**-10.473.867**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**284.936**	**305.160**	**330.534**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	97.900	103.295	121.061

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.460	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	34.310	33.964	38.171
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	678	980	1.126
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.101	4.620	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	19.104	37.508	35.594
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.952	4.794	4.583
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	125.432	120.000	130.000
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-284.936**	**-305.160**	**-330.534**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-10.059.444**	**-10.552.930**	**-10.804.401**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-86,05	-90,27	-92,42
Aufwandsdeckungsgrad	%	4,18	3,63	9,08
Personalintensität	%	7,32	7,14	7,86
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,06	-2,45	-2,49

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. Erstausstattungen 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 Erwerbsfähigen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.456**	**--**	**1.000**
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	1.456	--	1.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**7.829.853**	**8.463.584**	**8.535.530**
5480100 - Personalkostenerstattung Jobcenter	6.736.480	7.560.462	7.627.024
5480110 - Sachkostenerstattung Jobcenter	1.081.346	903.121	908.506
5482001 - Personalkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	--	--	0
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	8.001	--	--
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.299	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	726	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	**40.250.042**	**39.396.636**	**39.934.821**
5470100 - a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	2.326	--	--
5470110 - a. E. Kostenbeiträge nach §§ 135 ff. SGB IX	151	--	--
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	197.314	225.000	215.000
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	536.558	615.000	540.000
5470301 - a. E. Leistungen von Sozialvers.trägern (ohne RV)	147.447	137.000	150.000
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	308.707	350.000	332.000
5470400 - a. E. Ersatz von sozialen Leistungen	2.839	--	--
5472000 - Leistungsbeteiligung für Unterkunft u. Heizung an	8.837.181	8.312.304	9.047.808
5472010 - Leistungsbeteiligung für Bildung u. Teilhabe	806.633	749.200	733.000
5472100 - Leistungsbeteiligung für Bürgergeld (bisher ALGII)	28.194.208	28.236.900	28.143.700
5472101 - Absetzung Rückzahlungen a. d. Bund für Bürgergeld	-1.035.463	-1.317.000	-1.302.000
5472200 - Leistungsbeteiligung für Eingliederung i. Arbeit	843.916	871.712	801.663
5478130 - Erstattungen v. Land, Projekte im soz. Bereich	474.157	534.870	576.650
5478200 - Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	118.540	26.000	26.000
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	421.507	323.350	350.000
5479110 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) KdU (Bund)	274.405	226.000	226.000
5479111 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) (kommunal)	3.606	6.300	10.000
5479130 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) Eingl. i. A.	-1.685	--	--
5479132 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) SV-Beiträge	8.550	10.000	10.000
5479134 - a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB III	3.649	--	--
5479135 - a. E Rückz.g. Eingl.leistungen nach SGB II	625	--	--
5479200 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) außer KdU	18.222	15.000	15.000
5479211 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	75.941	66.000	50.000
5479212 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (Bund ab 2019)	7.783	5.000	6.000
5479220 - a. E Rückz.einmalige Hilfen	500	--	--
5479901 - Rückz. gew. Hilfen, für nicht abrechenbare Perskr.	2.424	4.000	4.000
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**401**	**401**	**351**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	357	357	306
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	44	44	44
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**204.726**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100.000	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	104.703	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	23	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**48.286.477**	**47.860.621**	**48.471.701**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**6.919.639**	**7.570.745**	**7.928.290**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	4.623.951	5.185.264	5.478.404
6201000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	139.702	36.539	108.264
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	725.342	791.613	696.142
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	5.901	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.008.659	1.128.536	1.210.853
6400100 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	30.485	8.124	24.181
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	350.482	381.354	379.041
6470100 - Zusatzversorgung Entgeltbereich Azubis	8.371	2.954	4.272
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	25.055	36.361	27.133
6491000 - Beihilfe Entgeltbereich	1.272	--	--
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	420	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**563.014**	**703.082**	**464.233**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	58.811	394.381	228.739
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	412.933	243.109	178.595
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	91.271	65.592	56.899
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**486.173**	**-612.080**	**-727.717**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	4.541	6.600	6.600
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	1.790	3.293	3.293
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	729	10.000	10.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	3.075	--	--
6066000 - EDV Material	3.003	2.500	2.500
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	--	2.000	2.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	1.000	1.000
6121000 - Fremdleistung für Gutachten	1.894	64.000	64.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	1.900	2.100	2.100
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	50	8.000	8.000
6166000 - Wartungskosten	236	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	1.275	1.071	1.002
6173000 - Fremdreinigung	--	1.500	1.500
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	195.226	270.516	276.182
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	26.166	--	--
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	5.596	10.000	10.333

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	2.346	--	--
6711000 - Leasing Kopierer und PC	29.515	17.493	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	4.494	12.913	12.085
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	129	100	100
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	13.358	9.500	8.500
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	4.300	10.000	11.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	14.602	33.448	23.800
6831000 - Datenübertragungskosten	18.524	18.920	18.487
6832000 - Telefonkosten	736	528	430
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	500	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.160	6.750	6.450
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	2.043	7.300	6.800
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.379	1.200	1.200
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	46.844	71.500	61.500
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	261	600	600
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	100.001	-1.185.412	-1.267.180
14 - Abschreibungen	**184.825**	**30.858**	**33.627**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	1.149	1.232	1.065
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	61.295	29.626	32.561
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	91.838	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	103.346	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-72.802	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**184.118**	**155.000**	**227.800**
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	58.723	--	72.000
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	395	--	800
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	125.000	155.000	155.000
17 - Transferaufwendungen	**46.034.954**	**45.081.582**	**46.077.413**
7240010 - Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)	15.061.679	14.100.000	15.250.000
7240015 - Instandh. u. Reparatur v.selbstgen.Wohneigentum	267	--	--
7240020 - Umzugskosten, Mietschulden u. Kautionen	162.472	100.000	100.000
7240101 - Schulausflüge eintägig	1.471	1.500	1.500
7240102 - Kita-Ausflüge eintägig	84	100	100
7240111 - mehrtägige Schulfahrten	72.555	65.500	70.000
7240112 - mehrtätige Kita-Fahrten	908	500	1.000
7240120 - Schülerbeförderung (§ 28 SGB II)	5.919	3.000	6.000
7240131 - Aufwendungen für persönlichen Schulbedarf in 11/12	251.282	260.000	249.400
7240140 - Aufwd. f. angemessene Lernförderung (Schüler)	7.946	4.400	8.000
7240151 - Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen	101.323	115.000	100.000
7240152 - Aufwd. f. gemeinsame Mittagsverpflegung in Kita	106.257	115.000	100.000
7240160 - Aufwd. f. soziale u. kulturelle Teilhabe	15.015	15.000	14.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
7242150 - einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	198.588	200.000	210.000
7243100 - Regelbedarf erwerbsf. Leistungsberechtigte	17.484.351	17.351.600	17.586.500
7243120 - SGB II Leistungen n. d. Sozialschutzpaket III	-1.584	--	--
7243122 - SBG II Sofortzuschlag	701.313	680.000	1.501.300
7243150 - Regelbedarf nicht erwerbsf. Leistungsberechtigte	1.567.759	1.600.000	--
7243160 - Veränd. Rückstellg. Weiterl.Rückzahlung Bund (SGB)	46.947	--	--
7243250 - Leistungen für Mehrbedarfe	1.115.800	1.100.000	1.132.700
7243260 - Leistungen für Warmwasser	69.935	67.300	70.400
7243350 - Geld u. Sachleistungen nach § 24 Abs 1 SGB II	14.683	15.000	15.000
7243400 - Sozialversicherungsbeiträge Transferleistungen	6.627.252	6.500.000	6.738.800
7243410 - Allgemeiner Zusatzbeitrag Bürgergeld	918.592	900.000	1.085.800
7243550 - Härtefallklausel wegen besonderem Bedarf	12.729	23.000	13.200
7244010 - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	211.680	353.100	340.700
7244020 - Eingliederung in Arbeit § 16 SGB II	80.523	2.500	2.200
7244100 - Lohnkostenzuschüsse § 16i SGB II	53.970	784.526	731.353
7244200 - Maßnahmen der Eingliederung in Arbeit	395.980	691.556	716.459
7244400 - Vermittlungsbudget - § 44 SGB III	21.217	--	--
7244405 - Maßn. z. Aktiv. u. berufl. Einglied. § 45 SGB III	177.282	--	--
7244410 - Einstiegsqualifizierung - § 54a SGB III	29.113	--	--
7244415 - Zuschüsse Ausbildungsverg. BaE §§ 73 ff. SGB III	17.859	--	--
7244420 - Berufl. Weiterbildung §§ 81 ff.,131a,131b SGB III	1.800	--	--
7244435 - Eingliederungszuschuss §§ 88 ff. SGB III	17.293	--	--
7244440 - Teilhabe am Arbeitsleben § 112 ff. SGB III	19.377	--	--
7244445 - Reisekosten § 59 SGB II i.V.m. § 309 SGB III	4.050	--	--
7244515 - Arbeitsgelegenheiten § 16d SGB II	380.608	--	--
7244520 - Freie Förderung/Einzelförderung § 16f SGB II	349	--	--
7244521 - Freie Förderung/Projektförderung § 16f SGB II	66	--	--
7244525 - Förd. schwer zu erreichender junger Menschen	62.458	--	--
7250005 - Leistungen nach dem UVG	0	--	--
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	17.784	33.000	33.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**54.372.724**	**52.929.186**	**54.003.645**
20 - Verwaltungsergebnis	**-6.086.247**	**-5.068.565**	**-5.531.944**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-6.086.247**	**-5.068.565**	**-5.531.944**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-6.086.247**	**-5.068.565**	**-5.531.944**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**-68**	**150.836**	**--**
9000115 - Erträge aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	--	150.836	--
9000140 - Erträge verrechnete Telefonkosten	-68	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**1.898.854**	**1.892.179**	**2.117.045**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	938.053	1.034.228	1.060.501
9000515 - Aufwand aus Verrechnungen / Kostenerstattungen	210.720	--	185.391
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	12.574	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	534.661	517.792	509.067
9000551 - Aufwand Verrechnung kalk. Mietaufwand Jobcenter	568	555	543
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	11.712	11.974	11.695
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	31.395	32.061	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	144.511	260.297	308.008
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	13.713	33.271	39.660
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	947	2.000	2.180
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-1.898.921**	**-1.741.343**	**-2.117.045**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-7.985.168**	**-6.809.908**	**-7.648.989**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-68,30	-58,25	-65,43
Aufwandsdeckungsgrad	%	85,81	87,58	86,37
Personalintensität	%	12,73	14,30	14,68
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,89	-1,16	-1,35

Teilfinanzhaushalt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	4.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**4.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**-4.000**

Investitionen Produkt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3120100 - Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen	**--**	***4.000***
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	4.000

Maßnahmenerläuterung

Es soll ein Terminvereinbarungsterminal beschafft werden. Da dies von mehreren Bereichen genutzt wird, sollen die Kosten in den Produkten 3130100 – Hilfen für Asylbewerber, 3120100 – Soziale Grundsicherung und Vermittlung von Erwerbsfähigen sowie bei 1220100 – Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten (Ausländer- und Personenstandswesen) aufgeteilt werden.

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**2.342.086**	**1.872.000**	**1.740.960**
5110400 - Benutzungsgebühren Gemeinschaftsunterkünfte	2.342.086	1.872.000	1.740.960
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**281.927**	**228.208**	**215.750**
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	30.875	4.750	15.750
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.077	--	--
5498090 - übrige Sachkostenerstattungen	91	--	--
5498110 - Kostenerstattung Mietnebenkosten allgemein	249.885	223.458	200.000
06 - Erträge aus Transferleistungen	**49.057**	**1.000**	**19.000**
5470200 - a. E. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürg	-44	--	--
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	9.874	500	2.500
5470310 - a.E. Erstattungen SGBII/SGBXII i.S. UKR	4.446	--	--
5470400 - a. E. Ersatz von sozialen Leistungen	-200	--	--
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	--	--	2.000
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	34.981	500	5.500
5479211 - a. E Rückz.g. Hilfen (Tilgung) KdU (kommunal)	--	--	9.000
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**797.792**	**1.955.232**	**1.878.024**
5421500 - Zuweisung d. Landes Asyl, große Pauschale	797.792	1.955.232	1.878.024
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**4.033**	**--**	**150**
5309900 - Andere sonstige Nebenerlöse	1.500	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	2.521	--	150
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	11	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**3.474.895**	**4.056.440**	**3.853.884**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**806.791**	**868.594**	**703.812**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	546.525	608.970	478.461
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	80.696	79.827	88.057
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	6.077	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	119.721	133.185	105.730
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	40.718	44.459	29.691
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	13.053	2.152	1.873
12 - Versorgungsaufwendungen	**76.354**	**53.782**	**45.479**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	7.234	29.066	18.940
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	62.030	19.883	21.197
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	7.090	4.833	5.342
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.999.510**	**3.296.482**	**2.640.274**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	643	800	800
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	173	496	496
6055000 - Treibstoffe (f. Fahrzeuge und Maschinen)	19	20	20

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6061000 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen	--	5.000	4.000
6061001 - Material f. Gebäude u. Außenanlagen o. MP/ LUGM	180	--	--
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	23.685	59.198	45.500
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	47.794	69.338	45.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	1.000	1.000
6063012 - IT Ausstattung bis 800 Euro netto	731	--	--
6066000 - EDV Material	858	1.525	1.525
6069000 - sonstiges Material f. Reparatur u. Instandhaltung	--	450	450
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	235	1.650	1.650
6081000 - Reinigungsmaterial	3.181	2.465	2.500
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	23	--	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	22.058	25.000	24.000
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	2.158	100	1.000
6161000 - Instandhaltungen von Gebäuden und Außenanlagen	--	700	700
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	12.310	10.000	55.000
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	21.431	6.700	15.000
6166000 - Wartungskosten	723	700	700
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltungen	1.371	1.500	3.500
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	3.188	2.503	4.851
6173000 - Fremdreinigung	49.833	48.880	43.000
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	21.803	28.695	34.238
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	1.341	5.000	5.000
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	293.569	319.916	265.000
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.312.394	1.484.190	1.142.000
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	1.156.981	1.351.402	1.064.000
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	1.738	280	280
6711000 - Leasing Kopierer und PC	1.858	3.557	1.057
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	12.000	15.500
6731000 - Rundfunk- u. Fernsehgebühren (GEZ)	514	600	570
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.068	1.068	1.100
6831000 - Datenübertragungskosten	7.469	7.905	8.500
6832000 - Telefonkosten	2.559	2.055	1.750
6850000 - Reisekosten (an MA)	702	500	500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	29	220	220
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	4.918	2.000	2.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	1.975	-160.931	-152.133
14 - Abschreibungen	**102.320**	**12.569**	**35.076**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	7.109	7.109	7.051
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.664	5.460	7.725
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	14.159	--	20.200
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	45	--	100

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	70.342	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**492.921**	**632.210**	**482.210**
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	491.476	567.142	417.142
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	1.444	65.068	65.068
17 - Transferaufwendungen	**747.172**	**2.206.291**	**2.396.096**
7230011 - HLU Laufende Leistungen avE	657	--	--
7240010 - Leistungen f. Unterkunft u. Heizung (§22 SGB II)	3.840	--	--
7243260 - Leistungen für Warmwasser	--	--	100
7251000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	9.795	3.600	9.400
72520101 - Hilfe zum Lebensunterhalt a.v.E. (Asyl)	48.649	58.800	69.000
72520102 - Leistungen Asyl n. d. 5.- 9. Kap. d. SGB XII a.v.E	47.881	60.500	24.000
72520103 - KdU Asyl a.v.E. § 2 AsylbLG	17.063	18.000	23.000
72520105 - Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag a.v.E.	5.538	15.400	10.700
72520111 - Sachleistungen a.v.E. , AsylbLG	51.274	192.724	227.687
72520112 - Wertgutscheine a.v.e.E., AsylbLG	4.954	6.600	13.000
72520113 - Geldl. f. pers. Bed., a.v.E., AsylbLG	38.368	138.007	136.881
72520114 - Geldl. f. d. Lebensunterhalt a.v.E., , AsylbLG	63.762	248.512	238.593
7252012 - Lstg. bei Krankh., Schwsch. u. Geburt, a.v.E.	125.414	642.300	575.533
7252013 - Arbeitsangelegenheiten a.v.E., § 5 AsylbLG	--	640	500
7252014 - Sonstige Leistungen a.v.E., § 6 AsylbLG	--	--	11.500
72520141 - Sachleistungen a.v.E.,§ 6 AsylbLG	798	1.200	1.500
72520142 - Geldleistungen a.v.E.,§ 6 AsylbLG	3.114	3.120	3.000
72520143 - Entlastungsleistung Ukraine a.v.E.	-43	--	--
72520201 - Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Asyl)	59.171	9.400	39.100
72520202 - Leistungen Asyl n. d. 5.- 9. Kap. d. SGB XII i.E	--	--	1.000
72520203 - KdU Asyl i.E. § 2 AsylbLG	3.185	--	5.800
72520205 - Kinderfreizeitbonus Sofortzuschlag i.E.	4.213	8.640	9.660
7252021 - Grundleistungen i.E. § 3 AsylbLG	--	--	8.100
72520211 - Sachleistungen i.E. , AsylbLG	16.028	--	--
72520212 - Wertgutscheine i.E. , AsylbLG	--	5.400	5.400
72520213 - Geldl. f. pers. Bed. i.E. , AsylbLG	39.098	161.244	190.104
72520214 - Geldl. f. d. Lebensunterh. i.E. , AsylbLG	61.120	349.208	408.828
7252022 - Lstg. bei Krankh., Schwsch. u. Geburt, i.E.	100.146	245.490	327.960
7252023 - Arbeitsangelegenheiten i.E., § 5 AsylbLG	--	1.840	1.700
72520241 - Sachleistungen i.E.,§ 6 AsylbLG	24.467	13.100	16.050
72520242 - Geldleistungen i.E.,§ 6 AsylbLG	10.966	4.368	15.618
7252101 - Schulausflüge (Asyl)	25	--	100
7252111 - mehrtg. Schulfahrten (Asyl)	550	1.260	1.490
7252131 - Aufwd. f. pers. Schulbedarf (Asyl) 2011/2012	3.380	2.106	5.904
7252151 - Aufwd. f. gem. Mittagsverpfl. in Schulen, Asyl	1.857	14.400	12.100

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
7252152 - Aufwd. f. gem. Mittagsverpfl. in Kita, Kipfl, Asyl	1.902	432	2.588
7252160 - Aufwd. f. soz. u. kult. Teilhabe, Asyl	--	--	200
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**5.225.068**	**7.069.926**	**6.302.947**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.750.173**	**-3.013.486**	**-2.449.063**
21 - Finanzerträge	**41**	**--**	**--**
5640009 - Erträge aus sonstg. Gewinnabführungen v. Beteilig.	41	--	--
22 - Finanzaufwendungen	**1**	**--**	**50**
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	--	50
23 - Finanzergebnis	**40**	**--**	**-50**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.750.133**	**-3.013.486**	**-2.449.113**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.750.133**	**-3.013.486**	**-2.449.113**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**199.662**	**227.642**	**185.787**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	110.100	115.297	94.650
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	3.612	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	53.681	59.490	50.934
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	5.609	6.158	1.836
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.542	4.598	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	20.148	37.329	33.990
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.971	4.771	4.377
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-199.662**	**-227.642**	**-185.787**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.949.795**	**-3.241.129**	**-2.634.900**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-16,68	-27,72	-22,54
Aufwandsdeckungsgrad	%	64,06	55,59	59,39
Personalintensität	%	15,44	12,29	11,17
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	57,41	46,63	41,89

Teilfinanzhaushalt 3130100 Hilfen für Asylbewerber

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	8.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**8.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**-8.000**

Investitionen Produkt 3130100 Hilfen für Asylbewerber

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3130100 - Hilfen für Asylbewerber	**--**	***8.000***
EDV2027 - EDV Allgemein 2027	--	8.000

Maßnahmenerläuterung

Es soll ein Terminvereinbarungsterminal beschafft werden. Da dies von mehreren Bereichen genutzt wird, sollen die Kosten in den Produkten 3130100 – Hilfen für Asylbewerber, 3120100 – Soziale Grundsicherung und Vermittlung von Erwerbsfähigen sowie bei 1220100 – Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten (Ausländer- und Personenstandswesen) aufgeteilt werden.

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

Markus Brehm

Teilergebnishaushalt 3310100 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**841.828**	**733.176**	**1.141.110**
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	841.828	733.176	1.141.110
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**841.828**	**733.176**	**1.141.110**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**841.829**	**733.176**	**1.141.110**
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	841.829	733.176	1.141.110
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**841.829**	**733.176**	**1.141.110**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1**	**0**	**0**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1**	**0**	**0**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1**	**0**	**0**
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**--**	**--**	**--**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1**	**0**	**0**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
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 Ausfallleistungen

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**559**	**500**	**500**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	0	--	--
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	559	500	500
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**10.166**	**--**	**--**
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	9.213	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	953	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	**4.311.464**	**4.478.600**	**4.106.000**
5470100 - a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	-2.528	--	--
5470201 - a. E. UVG Übergel. Unterhaltsansprüche gegen bürg	1.167.243	1.253.000	1.110.000
5470302 - a. E. Leistungen von Rentenkassen	3.961	5.000	5.000
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	-436	--	--
5478100 - Erstattungen von soz. Leistungen v. Land - UVG	3.516.768	3.767.000	3.451.000
5478101 - Absetzung Rückzahlungen UVG an das Land	-476.399	-596.400	-520.000
5478200 - Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	30.210	10.000	20.000
5479150 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) UVG	72.645	40.000	40.000
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	**16.381**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.474	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	12.900	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	7	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**4.338.641**	**4.479.172**	**4.106.572**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**567.873**	**612.692**	**846.747**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	386.389	398.356	480.332
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	61.454	95.158	220.140
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	3.143	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	79.335	84.329	103.714
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	29.578	29.449	33.539
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	7.975	5.400	9.022
12 - Versorgungsaufwendungen	**77.913**	**108.507**	**138.290**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	18.025	47.770	72.815
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	51.084	47.853	51.256
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	8.803	12.884	14.219
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**12.086**	**-134.723**	**-130.150**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	101	--	--
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	147	239	239
6066000 - EDV Material	635	400	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	300	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	105	88	73
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	7	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	3.105	2.402	2.500
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	7.160	1.000	1.000
6850000 - Reisekosten (an MA)	76	100	100
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	750	1.200	500
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-140.452	-134.561
14 - Abschreibungen	**377.495**	**1.393**	**1.964**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.803	1.393	1.964
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	-4.609	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	36.476	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	342.826	--	--
17 - Transferaufwendungen	**5.010.961**	**5.422.000**	**4.970.000**
7250005 - Leistungen nach dem UVG	4.909.813	5.382.000	4.930.000
7250006 - Veränd. Rückstellg. Weiterl. gem. UVG (§7)	34.463	--	--
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	66.685	40.000	40.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**6.046.328**	**6.009.868**	**5.826.852**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.707.687**	**-1.530.696**	**-1.720.280**
21 - Finanzerträge	**590**	**--**	**--**
5760100 - Zinsen aus privatrechtl. Unterhaltsansprüchen	590	--	--
23 - Finanzergebnis	**590**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.707.097**	**-1.530.696**	**-1.720.280**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.707.097**	**-1.530.696**	**-1.720.280**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**125.173**	**145.130**	**206.466**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	79.066	90.150	124.278
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.217	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	28.342	28.113	41.708
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	174	200	485
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	2.771	2.626	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	12.457	21.317	35.433
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.146	2.725	4.562
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-125.173**	**-145.130**	**-206.466**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.832.270**	**-1.675.826**	**-1.926.746**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-15,67	-14,33	-16,48
Aufwandsdeckungsgrad	%	70,30	72,77	68,06
Personalintensität	%	9,39	10,19	14,53
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,20	-2,24	-2,23

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, Bahnhofsmission, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**780**	**150**	**150**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	780	150	150
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**33**	**29**	**0**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	33	29	0
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**813**	**179**	**150**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**281.918**	**281.456**	**311.588**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	117.923	116.380	116.139
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	117.148	127.325	156.030
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	1.380	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	25.346	24.824	25.252
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	7.917	7.526	7.118
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	12.204	5.400	7.050
12 - Versorgungsaufwendungen	**125.938**	**110.583**	**117.562**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	10.999	53.008	55.586
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	95.570	44.457	47.467
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	19.369	13.118	14.509
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**22.408**	**46.629**	**34.539**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	52	550	550
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	93	222	222
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	750	750
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	398	--	--
6066000 - EDV Material	--	50	50
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	45	--	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	52	2.500	3.150
6166000 - Wartungskosten	39	40	40
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	66	56	37
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	231	400	400
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	19.153	39.000	26.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	149	200	200
6832000 - Telefonkosten	317	--	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	583	3.000	3.000
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	--	500	500
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.230	600	600
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.239	-960
14 - Abschreibungen	**2.760**	**1.138**	**1.556**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.680	1.138	1.556
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	80	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**433.024**	**439.806**	**465.245**
20 - Verwaltungsergebnis	**-432.212**	**-439.627**	**-465.095**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-432.212**	**-439.627**	**-465.095**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-432.212**	**-439.627**	**-465.095**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**94.242**	**85.886**	**103.079**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	50.982	49.005	54.028
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	488	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	33.232	20.639	29.580
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	511	369	1.275
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.488	1.563	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	6.873	12.689	16.120
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	667	1.622	2.076
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-94.242**	**-85.886**	**-103.079**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-526.453**	**-525.513**	**-568.174**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-4,50	-4,50	-4,86
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,15	0,03	0,03
Personalintensität	%	65,10	64,00	66,97
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	5,17	10,60	7,42

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
06 - Erträge aus Transferleistungen	**--**	**3.492**	**10.000**
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	--	3.492	10.000
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**--**	**3.492**	**10.000**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**717.404**	**802.587**	**737.151**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	504.374	564.719	519.267
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	57.384	63.603	62.866
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	-1.791	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	113.007	128.865	116.648
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	38.898	42.700	36.021
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.532	2.700	2.350
12 - Versorgungsaufwendungen	**72.861**	**26.819**	**17.476**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	5.565	26.819	17.476
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	56.619	--	--
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	10.677	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**4.524**	**30.003**	**8.162**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	211	--	--
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	248	500	500
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	177	149	152
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	--	30.392	7.500
6730000 - Gebühren (allgemein)	25	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	60	300	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	957	100	1.000
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	2.846	780	1.600
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-2.218	-2.590
14 - Abschreibungen	**8.745**	**3.670**	**3.291**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	8.729	3.670	3.291
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	312	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-296	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**75.879**	**50.000**	**75.000**
7282001 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	75.879	50.000	75.000
17 - Transferaufwendungen	**1.455**	**3.492**	**10.000**
7254030 - Leistungen nach dem berufl. Reha Gesetz	1.455	3.492	10.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**880.867**	**916.571**	**851.080**
20 - Verwaltungsergebnis	**-880.867**	**-913.079**	**-841.080**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-880.867**	**-913.079**	**-841.080**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-880.867**	**-913.079**	**-841.080**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**160.859**	**172.759**	**186.002**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	98.783	103.676	95.411
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.799	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	38.734	30.098	41.680
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.568	3.838	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	16.336	31.163	43.332
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.639	3.983	5.580
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-160.859**	**-172.759**	**-186.002**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.041.726**	**-1.085.837**	**-1.027.082**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-8,91	-9,29	-8,79
Aufwandsdeckungsgrad	%	--	0,32	0,96
Personalintensität	%	81,44	87,56	86,61
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,51	3,27	0,96

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**758.313**	**1.103.311**	**971.781**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	345.763	544.638	537.305
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	86.627	121.363	174.476
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	140.000	140.000	140.000
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	34.286	34.286
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	185.074	263.024	85.714
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	843	--	--
5498010 - Erstattung für Post- und Fernsprechgebühren (Bed.)	5	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**2.318.613**	**1.952.733**	**1.430.572**
5420100 - Zuweisungen d. Bundes f. lfd. Projekte	240.973	764.533	825.772
5421500 - Zuweisung d. Landes Asyl, große Pauschale	97.200	259.200	244.800
5421501 - Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	1.051.440	929.000	360.000
5421502 - Zuweisung d. Landes Asyl, Integrationsleistungen	929.000	0	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**3.076.926**	**3.056.044**	**2.402.352**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**845.353**	**902.801**	**997.468**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	622.630	672.931	744.366
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	31.943	31.157	34.636
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	2.536	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	136.258	148.657	165.963
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	46.279	49.246	51.799
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	5.568	810	705
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**32.620**	**21.776**	**18.662**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	2.997	11.184	7.288
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	26.584	8.521	9.085
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	3.039	2.071	2.290
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**28.533**	**241.766**	**284.360**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	1.358	2.250	2.250
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	217	483	483
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	7.750	7.750
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	1.800	1.800
6066000 - EDV Material	377	1.000	1.000
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	--	2.000	3.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	2.038	4.000	6.200
6109000 - Fremdleistung f. Betreuung, Ausbildg., Projekte	--	90.000	90.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	2.469	145.714	180.000
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	2.520	5.780	5.780

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	5.000	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	155	206	353
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.690	3.600	3.600
6701000 - Mietnebenkosten (Ver- u. Entsorgung mögl. direkt)	3.798	3.600	3.600
6711000 - Leasing Kopierer und PC	423	--	--
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	--	1.000	2.000
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	10.000	10.000
6831000 - Datenübertragungskosten	854	935	1.329
6832000 - Telefonkosten	2.682	2.250	2.311
6850000 - Reisekosten (an MA)	3.355	4.100	5.100
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	--	3.150	4.150
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	423	1.150	3.750
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	95	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	80	700	700
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-49.703	-50.796
14 - Abschreibungen	**9.939**	**2.607**	**8.481**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	9.939	2.607	8.481
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	-342	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	342	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	0	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**1.067.162**	**1.629.285**	**1.542.671**
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	141.649	176.660	--
7282001 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	36.588	324.606	240.233
7285000 - Sonst soziale Kostenerstattungen an VIA	81.600	167.901	171.017
7285010 - PK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	652.908	664.092	714.024
7285011 - SK Erstattungen f. soz Projekt an VIA	3.100	24.000	2.876
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	151.316	272.026	414.521
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.983.607**	**2.798.236**	**2.851.642**
20 - Verwaltungsergebnis	**1.093.318**	**257.809**	**-449.290**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**1.093.318**	**257.809**	**-449.290**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**1.093.318**	**257.809**	**-449.290**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**96.870**	**--**	**--**
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	96.870	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**279.540**	**234.731**	**257.481**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	109.634	115.572	128.508
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	559	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	35.560	33.480	31.652
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	10.795	15.947	21.630

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.924	4.010	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	17.635	32.559	41.365
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.713	4.162	5.326
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	99.720	29.000	29.000
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-182.670**	**-234.731**	**-257.481**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**910.648**	**23.078**	**-706.771**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	7,79	0,20	-6,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	140,24	100,76	77,27
Personalintensität	%	42,62	32,26	34,98
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,44	8,64	9,97

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**450**	**3.200**	**--**
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	450	3.200	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**480.264**	**453.000**	**487.050**
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	137.113	131.200	132.050
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	18.209	16.800	18.300
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	318.312	305.000	336.700
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	5.750	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	880	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	**161.648**	**167.100**	**162.700**
5470100 - a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	157.467	167.100	162.700
5479300 - a. E Rückzahlung gewährter Hilfen	4.017	--	--
5479900 - i. E. Rückzahlung gewährter Hilfen	164	--	--
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	**1.635**	**--**	**--**
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	1.629	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	6	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**644.251**	**623.555**	**650.005**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**581.980**	**693.417**	**684.622**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	446.644	533.176	526.785
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	99.972	120.241	120.346
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	35.223	40.000	37.491
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**3.515**	**2.927**	**3.105**
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	2.980	2.383	2.510
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	535	544	595
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**36.880**	**-328**	**-11.513**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	207	250	200
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	146	271	271
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	300	200
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	398	--	--
6066000 - EDV Material	47	--	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	347	--	1.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	24.739	27.400	27.200
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	104	88	82
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	135	120	240
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	7	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	280	350	280
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.198	1.500	1.500
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.508	3.000	1.500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	3.481	4.150	3.400
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	195	800	1.700
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	4.086	5.000	3.900
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-43.557	-52.986
14 - Abschreibungen	**10.135**	**1.208**	**4.368**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	255	255	255
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	3.962	953	4.114
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	-115	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	4.872	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	1.162	--	--
17 - Transferaufwendungen	**1.678.444**	**1.640.000**	**1.917.300**
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	1.395.721	1.355.000	1.627.300
7251000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	282.723	285.000	290.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.310.954**	**2.337.224**	**2.597.882**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.666.703**	**-1.713.669**	**-1.947.878**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.666.703**	**-1.713.669**	**-1.947.878**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.666.703**	**-1.713.669**	**-1.947.878**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**60**	**--**	**--**
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	60	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**126.540**	**147.770**	**154.778**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	73.187	87.043	87.013
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	619	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	32.669	28.003	29.078
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	585	771	1.275
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.236	3.146	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	14.625	25.542	33.144
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.367	3.265	4.268
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	253	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-126.480**	**-147.770**	**-154.778**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.793.183**	**-1.861.439**	**-2.102.655**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-15,34	-15,92	-17,99
Aufwandsdeckungsgrad	%	26,43	25,09	23,61
Personalintensität	%	25,18	29,67	26,35
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,60	-0,01	-0,44

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**16.450**	**45.575**	**40.275**
5110300 - Teilnahmegebühren f. Veranstaltungen	16.450	45.575	40.275
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**337.826**	**643.020**	**684.050**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	23.513	24.000	24.900
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	143.833	176.000	175.100
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	112.819	185.200	163.000
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	33.240	23.400	45.050
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	5.279	14.420	9.000
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	17.512	218.000	265.000
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	747	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	881	2.000	2.000
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**24.322**	**190.000**	**232.500**
5410317 - Zuweisung für Betreuungsangebote an Schulen	20.000	190.000	232.500
5421100 - Zuweisungen d. Landes f. lfd. Zwecke	4.322	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**63.401**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	63.311	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	90	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**441.999**	**878.595**	**956.825**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**847.225**	**910.068**	**808.866**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	655.876	704.610	626.833
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	142.149	153.343	138.440
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	49.200	52.115	43.593
12 - Versorgungsaufwendungen	**3.515**	**2.927**	**3.105**
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	2.980	2.383	2.510
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	535	544	595
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**61.433**	**112.983**	**96.778**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	252	--	200
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	261	325	325
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	1.430	5.350	6.500
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	--	1.000	800
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	543	--	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	1.100	--
6066000 - EDV Material	160	50	100
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	504	3.100	1.850
6101001 - Fremdleistung für Personenbeförderung (neu ab 2015	5.240	15.850	14.250
6102100 - Eintrittsgelder u. ä. i. R. v. Kursen u. Projekten	1.561	7.700	8.900
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	22.828	78.230	61.170

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	7.772	11.430	5.700
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	13.437	30.200	35.730
6166000 - Wartungskosten	157	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	186	156	99
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	--	500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	406	695	400
6831000 - Datenübertragungskosten	169	180	172
6832000 - Telefonkosten	309	360	340
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.089	1.675	2.925
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	777	14.250	17.050
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.711	3.600	3.400
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	0	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	490	900	2.100
6909200 - Schülerversicherung	455	750	500
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	471	--	--
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	225	225	30
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-64.143	-66.263
14 - Abschreibungen	**7.851**	**5.882**	**5.611**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	900	2.400	2.324
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	7.033	3.482	3.287
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	90	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-172	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**1.516.879**	**2.042.870**	**2.043.350**
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	10.292	11.000	11.000
7128010 - Zuweisungen gem. Kreissportplan / Kreisjungendplan	252.791	268.700	234.000
7178000 - Kostenerstattungen an übrige Bereiche	130	--	--
7285000 - Sonst soziale Kostenerstattungen an VIA	536.022	537.400	562.700
7287000 - Sonst soz. Kostenerstattungen an priv Unternehmen	385.082	799.000	811.600
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	332.562	426.770	424.050
17 - Transferaufwendungen	**191.489**	**258.800**	**243.200**
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	191.489	258.800	243.200
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.628.393**	**3.333.529**	**3.200.910**
20 - Verwaltungsergebnis	**-2.186.394**	**-2.454.934**	**-2.244.085**
22 - Finanzaufwendungen	**1.826**	**--**	**--**
7790000 - sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.826	--	--
23 - Finanzergebnis	**-1.826**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-2.188.220**	**-2.454.934**	**-2.244.085**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-2.188.220**	**-2.454.934**	**-2.244.085**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**299.087**	**431.961**	**430.113**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	299.027	431.961	430.113
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	60	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**172.021**	**196.689**	**183.048**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	106.343	114.124	102.733
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	888	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	39.818	47.155	38.369
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	541	688	2.074
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.810	3.419	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	17.176	27.756	35.324
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.505	3.548	4.548
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	1.940	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**127.066**	**235.272**	**247.065**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-2.061.154**	**-2.219.663**	**-1.997.021**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-17,63	-18,99	-17,08
Aufwandsdeckungsgrad	%	26,46	37,12	40,99
Personalintensität	%	32,23	27,30	25,27
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	2,34	3,39	3,02

Teilfinanzhaushalt 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
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 2027
3620000 - Präventive Kinder- und Jugendhilfe	***10.000***	***10.000***
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	10.000	0
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	--	10.000

Maßnahmenerläuterung

10.000 € sind für die Förderung von Jugendräumen gemäß Richtlinie VI der Förderrichtlinien zur Kinder- und Jugendarbeit des Landkeises 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**-250**	**--**	**--**
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-250	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**327.375**	**240.650**	**162.900**
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	294.313	228.700	158.600
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	4.209	4.200	4.300
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	15.630	--	--
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	13.223	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	7.750	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	**7.406.192**	**5.987.200**	**4.971.700**
5470100 - a. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	0	--	--
5470300 - a. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	0	--	--
5471100 - i. E. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz,	94.547	219.600	105.500
5471300 - i. E. Leistungen von Sozialleistungsträgern	99.446	74.200	82.400
5471301 - i. E. Leistungen von Krankenkassen	608	--	--
5471302 - i. E. Leistungen von Rentenkassen	66.114	53.900	44.100
5471303 - i. E. Leistungen vom LWV	8.929	50.000	--
5471304 - i. E. Kindergeld ab 15.05.2019	533.473	590.500	485.200
5478115 - Erst. von soz. Leist. v. Land f. umAs/Resettlementflüchtl.	4.360.244	3.509.000	2.979.500
5478200 - Erstattung von soz. Leistungen v. Gemeinden, GV	2.242.831	1.490.000	1.275.000
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**525.349**	**--**	**--**
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	11.180	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	475.819	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	38.349	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	1	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**8.258.665**	**6.227.850**	**5.134.600**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**4.141.221**	**4.694.696**	**4.636.275**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	3.144.332	3.551.553	3.547.196
6201000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit Auszubildende	23.627	45.289	6.150
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	48.067	51.785	53.424
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	1.655	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	683.841	775.246	781.980
6400100 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entg. Azubi	4.517	7.215	26
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	234.984	261.988	246.090
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	57	1.620	1.410
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	140	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**11.672**	**25.295**	**18.944**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	4.641	22.369	15.839

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	5.960	2.383	2.510
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	1.070	544	595
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**396.752**	**-434.662**	**-426.236**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	3.521	3.000	3.000
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	881	1.879	1.879
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	3.822	9.300	--
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	2.086	3.550	9.300
6066000 - EDV Material	3.388	500	500
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	176	--	--
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	216	--	--
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	9.653	25.900	22.700
6166000 - Wartungskosten	63	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	628	527	572
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	248.137	259.600	271.550
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	39.884	36.100	38.700
6700000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	--	2.200	--
6705000 - Digitalisierung (Miete Hard- u. Software)	35	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.754	3.000	2.000
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	7.263	7.500	7.500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.215	5.350	6.840
6831000 - Datenübertragungskosten	2.169	2.300	3.196
6832000 - Telefonkosten	1.493	1.180	950
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	3.162	750	2.000
6850000 - Reisekosten (an MA)	13.374	9.100	10.470
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	4.262	5.900	5.600
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	41	400	400
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	41.341	36.700	49.200
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	4.368	5.000	4.900
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	2.821	2.900	3.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	0	-857.298	-870.492
14 - Abschreibungen	**55.312**	**26.827**	**27.473**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	771	771	771
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	3.716	4.278	2.294
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	32.317	21.777	24.409
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	32.687	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	34.346	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-48.525	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**760.091**	**766.500**	**776.000**
7172200 - Beschulungskosten (besondere Schulen)	316.317	309.500	280.000
7288000 - Sonst. soz. Kostenerstattungen an übrige Bereiche	443.773	457.000	496.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
17 - Transferaufwendungen	**33.389.664**	**31.645.900**	**30.959.800**
7250000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. a.v.E	4.685.670	5.316.900	5.155.200
7250010 - Leistg. d. JuHi an nat. Pers. a.v.E betr. Wohnen	1.488.823	1.346.000	1.282.000
7250050 - Teilhabeassistenz während d. Unterrichts	3.593.217	3.565.000	3.603.700
7250052 - Teilhabeassistenz und Schulwegbegleitung	43.863	50.000	70.000
7251000 - Jugendhilfeleistungen an nat. Pers. i.E	21.861.098	19.817.000	19.441.900
7252012 - Lstg. bei Krankh., Schwsch. u. Geburt, a.v.E.	104.413	50.000	30.000
7282000 - sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden /GV	1.612.581	1.501.000	1.377.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**38.754.712**	**36.724.556**	**35.992.257**
20 - Verwaltungsergebnis	**-30.496.046**	**-30.496.706**	**-30.857.657**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-30.496.046**	**-30.496.706**	**-30.857.657**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**2.251**	**--**	**--**
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	2.251	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-2.251**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-30.498.298**	**-30.496.706**	**-30.857.657**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**905.189**	**1.057.624**	**1.052.354**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	519.112	589.999	588.937
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	4.871	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	237.129	236.193	213.425
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	26.883	40.616	33.047
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	18.938	18.788	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	89.107	152.531	192.197
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	8.128	19.497	24.748
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	1.020	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-905.189**	**-1.057.624**	**-1.052.354**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-31.403.487**	**-31.554.330**	**-31.910.010**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-268,62	-269,91	-272,95
Aufwandsdeckungsgrad	%	20,82	16,48	13,86
Personalintensität	%	10,69	12,78	12,88
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,02	-1,18	-1,18

Teilfinanzhaushalt 3630000 Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlage-vermögen	4.201	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.201**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**4.201**	**--**	**--**

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 Kreislaufzentrum 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

Werner Blankenbach

Teilergebnishaushalt 4110100 Krankenhäuser

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**164.756**	**153.480**	**171.900**
5485101 - Personalkostenerstattung Klinikum Hef	129.638	120.836	145.500
5485201 - Personalkostenerstattung Kreisaltenpflege	35.118	32.645	26.400
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**368.971**	**368.971**	**368.971**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	352.834	352.834	352.834
5461000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo nicht öff. Bereich	16.137	16.137	16.137
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**0**	**--**	**--**
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	0	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**533.727**	**522.451**	**540.871**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
12 - Versorgungsaufwendungen	**172.416**	**153.300**	**171.900**
6450001 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen VE	172.416	153.300	171.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**5.070**	**19.800**	**-782.628**
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	5.070	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
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	--	-802.428
14 - Abschreibungen	**380.221**	**380.221**	**623.554**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	29.100	29.100	272.433
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	351.121	351.121	351.121
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**29.000.000**	**27.000.000**	**32.000.000**
7125010 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum	29.000.000	5.000.000	27.000.000
7125011 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Klinikum (ohne Fire	--	22.000.000	5.000.000
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**2.610.744**	**2.644.911**	**2.644.101**
7353100 - Krankenhausumlage	2.610.744	2.644.911	2.644.101
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**32.168.451**	**30.198.232**	**34.656.927**
20 - Verwaltungsergebnis	**-31.634.724**	**-29.675.781**	**-34.116.056**
21 - Finanzerträge	**46.466**	**42.000**	**42.000**
5730000 - Bürgschaftsprovisionen	46.466	42.000	42.000
23 - Finanzergebnis	**46.466**	**42.000**	**42.000**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-31.588.259**	**-29.633.781**	**-34.074.056**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**15.450.000**	**--**	**--**
7912000 - außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	15.450.000	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-15.450.000**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-47.038.259**	**-29.633.781**	**-34.074.056**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**23**	**--**	**--**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	23	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-23**	**--**	**--**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-47.038.282**	**-29.633.781**	**-34.074.056**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-402,36	-253,48	-291,47
Aufwandsdeckungsgrad	%	1,66	1,73	1,56
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,02	0,07	-2,26

Teilfinanzhaushalt 4110100 Krankenhäuser

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	--	2.554.454	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**2.554.454**	**--**
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.300.000	25.000.000	13.000.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.300.000**	**25.000.000**	**13.000.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-8.300.000**	**-22.445.546**	**-13.000.000**

Investitionen Produkt 4110100 Krankenhäuser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4110100 - Krankenhäuser	***25.000.000***	***13.000.000***
1120000-06 - Eigenanteil Baukosten Klinikum Bad Hersfeld GmbH	25.000.000	13.000.000

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 eingeplant. Der Neubau soll in 2027 fertig gestellt werden.

Zusatzinformation: In 2027 sind 27 Mio. EUR laufende Zuschüsse an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH vorgesehen.

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, FeV, TVöD, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	**--**	**2.000**	**2.000**
5090000 - Umsatzerlöse aus ärztlichen Begutachtungen	--	2.000	2.000
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**104.940**	**29.000**	**49.000**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	336	--	--
5100300 - Gebühren im Bereich Gesundheit	82.689	29.000	49.000
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	21.915	--	--
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**900.291**	**1.024.629**	**66.000**
5481001 - Personalkostenerstattung vom Land	828.947	958.629	--
5481003 - Sonstige Kostenerstattungen vom Land	63.589	65.000	65.000
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	6.558	--	--
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.198	1.000	1.000
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**72**	**68**	**39**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	72	68	39
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**150**	**--**	**--**
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	150	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.005.453**	**1.055.697**	**117.039**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**2.063.770**	**2.414.107**	**2.360.042**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	1.513.785	1.782.162	1.733.735
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	132.225	146.164	153.824
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	2.801	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	310.175	359.977	355.218
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	101.599	120.405	112.564
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.765	5.400	4.700
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	420	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**125.846**	**116.701**	**100.373**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	15.190	64.267	43.862
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	95.358	41.968	44.976
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	15.298	10.466	11.535
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**44.823**	**187.423**	**219.549**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	3.436	3.500	4.500
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	583	3.050	3.050
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	126	200	200
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	3.260	9.000	6.000
6063000 - Material f. Einrichtung u. Ausstattung	147	--	2.500
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	3.000	3.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	1.933	--	--
6066000 - EDV Material	3.883	500	500

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	--	250	750
6103000 - Fremdleistung f. Übernachtung/Verpflegung	--	1.000	1.000
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	90	1.900	1.900
6106000 - Fremdleistung für Labore	2.832	4.000	4.000
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	4.412	7.500	8.150
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	--	4.500	4.500
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	9.690	1.000	1.000
6163000 - Instandhaltung von Einrichtung und Ausstattung	448	500	500
6166000 - Wartungskosten	3.498	4.340	40
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	704	899	870
6173000 - Fremdreinigung	1.190	1.700	1.700
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	2.300	2.300
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	702	116.050	160.050
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.377	1.350	1.350
6831000 - Datenübertragungskosten	108	--	--
6832000 - Telefonkosten	1.139	1.700	1.700
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	--	3.000	1.000
6850000 - Reisekosten (an MA)	2.798	15.000	9.000
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	208	3.400	3.400
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	684	200	200
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.054	3.500	3.500
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	520	550	550
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-6.466	-7.661
14 - Abschreibungen	**27.742**	**11.379**	**7.928**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	1.288	1.266	1.536
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	18.471	10.113	6.392
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	-195	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	365	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	7.812	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**6.344**	**56.000**	**56.000**
7119000 - Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	--	54.000	54.000
7125000 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an verb.U./Beteiligung	6.344	2.000	2.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.268.525**	**2.785.609**	**2.743.892**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.263.072**	**-1.729.912**	**-2.626.853**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-1.263.072**	**-1.729.912**	**-2.626.853**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-1.263.072**	**-1.729.912**	**-2.626.853**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**9.523**	**8.925**	**11.058**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	7.565	7.925	10.058

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9001001 - interner Ertrag aus Leistungs-Verrechnungen	1.958	1.000	1.000
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**516.124**	**596.805**	**583.568**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	273.393	316.351	311.030
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	2.968	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	172.036	175.488	150.704
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	9.106	9.726	9.018
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	9.840	9.377	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	44.663	76.132	99.946
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	4.078	9.731	12.870
9002001 - interner Aufwand aus Leistungs-Verrechnungen	40	--	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-506.600**	**-587.880**	**-572.511**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.769.672**	**-2.317.792**	**-3.199.363**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-15,14	-19,83	-27,37
Aufwandsdeckungsgrad	%	36,45	31,48	3,85
Personalintensität	%	90,97	86,66	86,01
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,98	6,73	8,00

Teilfinanzhaushalt 4140100 Gesundheitsschutz

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	7.500
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**7.500**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**--**	**-7.500**

Investitionen Produkt 4140100 Gesundheitsschutz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4140100 - Gesundheitsschutz	**--**	***7.500***
WZ2027 - Werkzeuge, Maschinen 2027	--	7.500

Maßnahmenerläuterung

In 2027 sind 7.500 € für einen Zahnarztstuhl für die Schulgesundheitspflege vorgesehen.

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**--**	**--**	**--**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**68.483**	**73.408**	**76.356**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	52.852	56.645	59.006
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	11.721	12.630	13.267
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	3.910	4.133	4.084
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**4.589**	**2.750**	**-383**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	38	70	50
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	23	25	25
6166000 - Wartungskosten	--	--	300
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	16	14	8
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	37	37	37
6850000 - Reisekosten (an MA)	395	500	500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	1.013	--	100
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	2.992	3.350	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	250	250
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	75	75	95
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.571	-1.748
14 - Abschreibungen	**10.371**	**8.719**	**10.290**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	9.485	8.282	9.930
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	886	437	360
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**38.185**	**56.408**	**63.250**
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	0	--	--
7128010 - Zuweisungen gem. Kreissportplan / Kreisjungendplan	38.185	56.408	63.250
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**121.629**	**141.284**	**149.513**
20 - Verwaltungsergebnis	**-121.629**	**-141.284**	**-149.513**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-121.629**	**-141.284**	**-149.513**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-121.629**	**-141.284**	**-149.513**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**1.189.851**	**1.150.614**	**1.236.710**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	8.560	9.176	9.661
9000530 - Aufwand Verrechnungen Schulumlage	1.175.836	1.134.135	1.220.025
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	113	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	3.326	3.757	2.960
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	332	349	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	1.535	2.834	3.601

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	149	362	464
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-1.189.851**	**-1.150.614**	**-1.236.710**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-1.311.480**	**-1.291.898**	**-1.386.224**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-11,22	-11,05	-11,86
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,00	--	--
Personalintensität	%	56,31	51,96	51,07
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,77	1,95	-0,26

Teilfinanzhaushalt 4210100 Förderung des Sports

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	21.468	37.294
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**21.468**	**37.294**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**-21.468**	**-37.294**

Investitionen Produkt 4210100 Förderung des Sports

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4210100 - Förderung des Sports	***21.468***	***37.294***
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	21.468	--
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	--	37.294

Maßnahmenerläuterung

Für die Sportförderung sind in 2027 folgende investive Zuschüsse vorgesehen:

- Neubau Multifunktionsanlage der TG Rotenburg i. H. v. 11.900,00 €
- Neubau Fluchtlichtanlage des Motorsportclub Bad Hersfeld i. H. v. 10.000 €
- Zuschüsse langlebige Sportgeräte für 2027 i. H. v. 14.000 €
- Photovoltaikanlage des TSV Friedewald i. H. v. 1.394,00 €

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**--**	**--**	**--**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**--**	**-17.208**	**-17.989**
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-17.208	-17.989
14 - Abschreibungen	**33.655**	**34.402**	**34.274**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	33.655	34.402	34.274
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	--	--	0
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanz-aufwendungen	**641.896**	**665.000**	**665.000**
7122000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Gemeinden GV	182.950	200.000	200.000
7122100 - Zuweisungen f. Verlustausgleich Hallenbäder	458.946	465.000	465.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**675.551**	**682.194**	**681.285**
20 - Verwaltungsergebnis	**-675.551**	**-682.194**	**-681.285**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-675.551**	**-682.194**	**-681.285**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-675.551**	**-682.194**	**-681.285**
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**--**	**--**	**--**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-675.551**	**-682.194**	**-681.285**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,78	-5,84	-5,83
Aufwandsdeckungsgrad	%	--	--	--
Personalintensität	%	--	--	--
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	--	-2,52	-2,64

Teilfinanzhaushalt 4240100 Sportstätten/Hallenbäder

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.101	5.000	5.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.101**	**5.000**	**5.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-8.101**	**-5.000**	**-5.000**

Investitionen Produkt 4240100 Sportstätten/Hallenbäder

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4240100 - Sportstätten/Hallenbäder	***5.000***	***5.000***
GEBZU2026 - gegebene Zuschüsse 2026	5.000	--
GEBZU2027 - gegebene Zuschüsse 2027	--	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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**272.937**	**273.185**	**273.433**
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	259.684	259.932	260.180
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	13.253	13.253	13.253
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**272.937**	**273.185**	**273.433**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**670.525**	**699.002**	**707.973**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	363.026	377.950	382.492
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	185.883	200.806	204.808
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	4.203	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	79.489	83.290	86.039
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	26.945	27.628	26.516
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	10.979	9.329	8.119
12 - Versorgungsaufwendungen	**29.188**	**54.496**	**39.516**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	3.102	44.601	29.063
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	21.591	7.742	8.098
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	4.495	2.153	2.355
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**27.622**	**15.069**	**14.546**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	298	400	400
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	174	280	280
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.500	1.000
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	514	--	--
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand (Kleint. < 60 €)	15	--	--
6166000 - Wartungskosten	6.721	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	124	104	85
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	6.684	6.684
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	714	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	140	250	250
6831000 - Datenübertragungskosten	108	100	100
6850000 - Reisekosten (an MA)	758	500	500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	98	150	150
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	500	500
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	17.957	5.000	5.000
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-400	-404
14 - Abschreibungen	**8.650**	**6.476**	**3.720**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	341	341	341
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	715	858	858
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	7.594	5.277	2.521
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**735.985**	**775.043**	**765.755**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
20 - Verwaltungsergebnis	**-463.048**	**-501.858**	**-492.321**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-463.048**	**-501.858**	**-492.321**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-463.048**	**-501.858**	**-492.321**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**154.608**	**168.364**	**175.738**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	88.233	94.187	94.378
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	852	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	45.185	39.435	40.219
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.099	916	2.365
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.171	3.331	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	14.646	27.040	34.353
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.422	3.456	4.423
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-154.608**	**-168.364**	**-175.738**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-617.656**	**-670.223**	**-668.059**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-5,28	-5,73	-5,71
Aufwandsdeckungsgrad	%	30,65	28,96	29,04
Personalintensität	%	91,11	90,19	92,45
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,75	1,94	1,90

Teilfinanzhaushalt 5110100 Dorf- und Regionalentwicklung

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.796	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.796**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-8.796**	**--**	**--**

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 immissionsschutzrechtlicher 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**991.210**	**1.010.000**	**1.110.000**
5100500 - Gebühren im Bereich Bau und Umwelt	980.260	1.000.000	1.100.000
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	10.950	10.000	10.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**1.242**	**15.000**	**15.000**
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.242	15.000	15.000
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**465**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	--	--
5389000 - Zuschreibung auf niedergeschl. Forderungen	462	--	--
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	3	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**992.917**	**1.025.000**	**1.125.000**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**903.957**	**960.710**	**916.595**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	572.528	611.714	546.946
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	159.256	166.368	205.125
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	2.362	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	123.773	132.345	119.426
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	43.336	45.045	38.190
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.431	5.238	6.908
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	271	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	**135.116**	**119.606**	**111.312**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	28.770	71.105	59.165
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	86.791	37.912	40.499
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	19.554	10.589	11.648
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**30.687**	**55.279**	**57.410**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	781	1.500	1.500
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	187	534	876
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	265	1.000	700
6066000 - EDV Material	514	--	514
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	--	200	100
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	249	--	--
6161001 - Instandhaltungen von Geb. u. Außenanl. o. MP/ LUGM	617	15.000	15.000
6166000 - Wartungskosten	7.707	31.940	12.950
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	133	262	313
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	12.341	--	7.400
6174010 - Digitalisierung (Benutzerentgelt, Service etc)	2.642	--	11.100
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	--	--	0
6711000 - Leasing Kopierer und PC	342	--	342
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	3.051	2.000	2.000

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	--	--	2.500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	1.144	1.500	1.500
6850000 - Reisekosten (an MA)	453	350	350
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	56	50	350
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	2.200	1.300
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	206	210	210
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-1.467	-1.595
14 - Abschreibungen	**10.435**	**12.162**	**6.995**
6611000 - Abschreibungen auf Rechte (Lizenzen, Software)	11.936	9.946	0
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.480	2.216	6.995
6671000 - Abschreibung auf Forderungen (befr Niederschlag.)	123	--	--
6671001 - Abschreibung auf Forderungen (unbefr. Niederschl.)	1.037	--	--
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-13.141	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.080.195**	**1.147.757**	**1.092.312**
20 - Verwaltungsergebnis	**-87.278**	**-122.757**	**32.688**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-87.278**	**-122.757**	**32.688**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-87.278**	**-122.757**	**32.688**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**233.873**	**248.799**	**247.707**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	128.132	135.040	129.728
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.465	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	79.054	71.375	67.087
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	814	856	954
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.239	4.089	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	18.409	33.196	44.241
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.760	4.243	5.697
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-233.873**	**-248.799**	**-247.707**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-321.151**	**-371.556**	**-215.019**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-2,75	-3,18	-1,84
Aufwandsdeckungsgrad	%	75,56	73,39	83,95
Personalintensität	%	83,68	83,70	83,91
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	2,84	4,82	5,26

Teilfinanzhaushalt 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.400	12.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**--**	**3.400**	**12.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**--**	**-3.400**	**-12.000**

Investitionen Produkt 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
5210100 - Bauordnung und Bauaufsicht	***3.400***	***12.000***
BEV2027 - Büromöbel u.ä.2027	--	12.000
EDV2026 - EDV Allgemein 2026	3.400	--

Maßnahmenerläuterung

Für ein Lärmmessgerät der Immissionsschutzbehörde sind in 2027 12.000 € vorgesehen.

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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.996**	**1.500**	**1.500**
5100500 - Gebühren im Bereich Bau und Umwelt	1.996	1.500	1.500
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.996**	**1.500**	**1.500**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**184.440**	**196.492**	**196.858**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	138.914	148.097	148.426
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	4.702	5.145	5.185
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	34	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	30.420	32.226	32.808
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	10.299	10.860	10.300
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	71	162	140
12 - Versorgungsaufwendungen	**3.245**	**3.700**	**3.046**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	456	2.199	1.433
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	2.323	1.173	1.253
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	467	328	360
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.866**	**2.944**	**3.018**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	32	--	0
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	45	75	129
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	--	0
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	360	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	32	27	53
6711000 - Leasing Kopierer und PC	--	--	0
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	500	500
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	--	40	40
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.879	2.000	1.800
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	48	80	80
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	470	300	500
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-78	-84
14 - Abschreibungen	**2.752**	**548**	**740**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	2.226	548	740
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	525	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**193.304**	**203.683**	**203.662**
20 - Verwaltungsergebnis	**-191.308**	**-202.183**	**-202.162**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-191.308**	**-202.183**	**-202.162**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-191.308**	**-202.183**	**-202.162**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**41.024**	**43.725**	**47.478**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	23.461	25.024	25.285
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	79	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	12.588	10.868	11.205
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	205	153	878
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	796	756	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	3.565	6.139	8.956
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	330	785	1.153
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-41.024**	**-43.725**	**-47.478**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-232.333**	**-245.907**	**-249.639**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-1,99	-2,10	-2,14
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,85	0,61	0,60
Personalintensität	%	95,41	96,47	96,66
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	1,48	1,45	1,48

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

Werner Blankenbach

Teilergebnishaushalt 5420100 Kreisstraßen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.773**	**1.770**	**1.770**
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren allgemein	1.773	1.770	1.770
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**11.539**	**--**	**--**
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	11.539	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**906.472**	**760.600**	**760.600**
5410310 - Zuweisungen z. Ausgaben f. Straßen	906.472	760.600	760.600
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**1.022.860**	**956.476**	**970.917**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	967.647	901.263	915.704
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	**379.491**	**80**	**80**
5300000 - Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung steuerfrei	84	80	80
5330000 - Erträge aus Schadenersatzleistung	5.668	--	--
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	373.739	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**2.322.136**	**1.718.926**	**1.733.367**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**47.568**	**40.207**	**40.641**
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	36.062	38.857	39.466
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	840	--	--
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	10.667	1.350	1.175
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.452.159**	**1.687.717**	**1.833.083**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	--	100	100
6051000 - Strom	4.120	9.000	9.000
6065000 - Material f. Straßen, Wege, Plätze	5.366	14.500	14.500
6107000 - Fremdleistung f. Unterhaltung d. Kreisstr. (ASV)	833.217	875.000	875.000
6165000 - Instandhaltung von Kreisstraßen	1.575.566	800.000	950.000
6166000 - Wartungskosten	14.771	14.500	15.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	11.929	11.500	12.500
6703000 - Miete techn. Geräte (z. B. Kopierer)	7.021	7.000	7.000
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	--	600	600
6820000 - Porto und Versandkosten	25	--	--
6850000 - Reisekosten (an MA)	4	50	50
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	14	300	300
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	125	-44.833	-50.967
14 - Abschreibungen	**1.992.628**	**1.896.978**	**1.915.412**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	54.892	54.710	58.192
6620000 - Abschreibungen auf Gebäude u. Kreisstraßen	1.937.736	1.842.269	1.857.220

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**70**	**40**	**70**
7020000 - Grundsteuer	70	40	70
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**4.492.424**	**3.624.941**	**3.789.206**
20 - Verwaltungsergebnis	**-2.170.289**	**-1.906.015**	**-2.055.839**
23 - Finanzergebnis	**--**	**0**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-2.170.289**	**-1.906.015**	**-2.055.839**
25 - Außerordentliche Erträge	**953**	**--**	**--**
5910000 - Erträge aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Geb.	953	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**2.528**	**--**	**--**
7941000 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	2.528	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-1.575**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-2.171.863**	**-1.906.015**	**-2.055.839**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**9.180**	**8.707**	**8.901**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	5.946	5.026	5.109
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	105	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	2.216	2.072	1.972
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	11	22	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	149	156	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	687	1.269	1.612
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	67	162	208
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-9.180**	**-8.707**	**-8.901**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-2.181.044**	**-1.914.722**	**-2.064.740**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-18,66	-16,38	-17,66
Aufwandsdeckungsgrad	%	51,58	47,31	45,64
Personalintensität	%	1,06	1,11	1,07
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	54,58	46,56	48,38

Teilfinanzhaushalt 5420100 Kreisstraßen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	171.700	715.000	2.255.600
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	30	--	--
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**171.730**	**715.000**	**2.255.600**
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	79.807	--	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	999.523	1.500.000	3.024.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.079.330**	**1.500.000**	**3.024.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-907.600**	**-785.000**	**-768.400**

Investitionen Produkt 5420100 Kreisstraßen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
5420100 - Kreisstraßen	***1.500.000***	***3.024.000***
1210100-01 - Straßenbau allgemein	200.000	200.000
1210101-04 - K1, Ausbau Knotenpunkt B27 / K1	--	266.000
1210101-07 - Planung Ausb. K1 inkl.weit.Anbindung an überö.Str.	200.000	--
1210104-01 - Ausbau K4 Widdershausen	--	108.000
1210135-01 - Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand	--	600.000
1210145-03 - Ausbau K45, OL Rhina einschl. Sicherung Rhinabach	0	500.000
1210150-02 - Neubau Sontrabachbrücke b. Rockensüß, K 50	500.000	500.000
1210156-02 - Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)	0	200.000
1210160-03 - K60 Straßenstützwand Lüdersdorf	600.000	650.000

Maßnahmenerläuterung

Kreisstraßenbau - Finanzhaushalt 2027

Allgemeinkosten (Planung, Grunderwerb etc.)

Für Gutachten, Planung und Grunderwerb etc. sind für 2027 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 die Jahre 2025 und 2026 waren bereits folgende Maßnahmen geplant. Die Maßnahmen werden 2027 umgesetzt und es werden weitere Mittel bereitgestellt.

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 2027 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 Altgesellschaftern des Gewerbegebiets getragen.

Ausbau der K 4

Das Land baut die L 3172 aus. Im Rahmen einer Kreuzungsvereinbarung hat der Landkreis einen Teil der Kosten des Ausbaus der Kreuzung L3172 – K4 zu tragen.

Ausbau der K 35 OD Rotterterode einschließlich Straßenstützwand

Die bestehende Straßenstützwand an der K 60 bei Lüdersdorf weist erhebliche Schäden auf. Im Rahmen einer Gemeinschaftsmaßnahme mit der Gemeinde sollen die Stützwand und die Ortdurchfahrt erneuert werden.

Die Maßnahme wird vom Land Hessen bezuschusst.

Ausbau der K 45 OD Rhina einschließlich Sicherung Rhinabach

Die Ortsdurchfahrt in Haunetal-Rhina ist erneuerungsbedürftig. Insbesondere die Einfassung des Baches ist teilweise nicht mehr den Belastungen gewachsen. Im Rahmen einer Gemeinschaftsmaßnahme mit der Gemeinde sollen die Bacheinfassung und die Ortdurchfahrt erneuert werden.

Die Maßnahme soll über LuLIFG Mittel finanziert werden. Es wird in 2027 ein Teil der benötigten Mittel bereitgestellt.

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 standsicher. 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. Die Eigenmittel werden durch Mittel aus LuKIFG bereitgestellt.

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 weitere 650.000 € vorgesehen. Die Maßnahme wird gefördert.

5470100 - Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Produktziele

- Bedarfsgerechte und effiziente Mobilitäts- und Verkehrsdienstleistungen für die Bevölkerung

Produktleistungen

1.Planung, Koordination und Leistungsbestellung des 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)

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**289.268**	**107.838**	**92.838**
5482003 - Sonstige Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	256.430	75.000	60.000
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	32.838	32.838	32.838
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**1.126.612**	**1.126.000**	**1.171.000**
5421111 - Zuw. d. Landes f. Infrastrukturkostenhilfe u. ähnl	1.126.612	1.126.000	1.171.000
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**43.045**	**--**	**--**
5399000 - Andere sonstige betriebliche Erträge	43.045	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**1.458.925**	**1.233.838**	**1.263.838**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**98.147**	**100.885**	**104.179**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	75.938	78.227	80.710
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	16.549	16.924	17.858
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	5.660	5.734	5.611
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**263**	**-138.246**	**-121.414**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	98	100	100
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	28	60	60
6120000 - Fremdleistungen für Planungsarbeiten	--	15.000	30.000
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	20	17	18
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	117	100	100
6850000 - Reisekosten (an MA)	--	100	100
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-153.623	-151.792
14 - Abschreibungen	**364**	**--**	**453**
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	364	--	453
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**5.933.894**	**5.509.000**	**5.261.000**
7125100 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke an Verkehrsverbund	13.539	--	--
7127100 - Zuweisungen f. lokale Verkehre	5.920.356	5.509.000	5.261.000
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**295.670**	**380.000**	**320.000**
7354392 - Umlage Nordhessischer Verkehrsverbund	295.670	380.000	320.000
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**6.328.337**	**5.851.638**	**5.564.219**
20 - Verwaltungsergebnis	**-4.869.412**	**-4.617.800**	**-4.300.381**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-4.869.412**	**-4.617.800**	**-4.300.381**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-4.869.412**	**-4.617.800**	**-4.300.381**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**20.362**	**20.463**	**22.746**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	12.268	12.611	13.182

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	157	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	5.634	3.793	5.015
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	46	91	--
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	372	391	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	1.718	3.172	4.030
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	167	405	519
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-20.362**	**-20.463**	**-22.746**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-4.889.774**	**-4.638.263**	**-4.323.126**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-41,83	-39,68	-36,98
Aufwandsdeckungsgrad	%	22,98	21,01	22,62
Personalintensität	%	1,55	1,72	1,87
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,00	-2,36	-2,18

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 Bauleitplanungen, 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 HALM 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; Hessische 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**66.064**	**47.000**	**67.000**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	139	--	--
5102500 - Gebühren im Bereich Naturschutz, Landschaftspflege	66.637	45.000	65.000
5150000 - Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-713	2.000	2.000
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**704.743**	**611.791**	**612.346**
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	89.978	--	--
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	581.556	582.111	582.666
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	29.680	29.680	29.680
5484001 - Erstattungen für U 2 (nur LOGA)	3.529	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**770.807**	**658.791**	**679.346**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**853.041**	**927.098**	**1.019.809**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	564.707	607.772	693.537
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	112.351	134.586	119.605
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	8.101	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	122.819	132.791	153.441
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	42.576	45.131	48.469
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	2.487	6.818	4.758
12 - Versorgungsaufwendungen	**37.965**	**86.418**	**69.689**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	10.687	50.096	31.057
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	22.616	28.611	30.182
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	4.662	7.711	8.449
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**125.795**	**86.400**	**53.435**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	134	400	400
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	202	318	318
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	1.250	1.000
6066000 - EDV Material	226	--	--
6070000 - Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	90	--	--
6108000 - Fremdleistung f. Naturschutz u. Landschaftspflege	120.951	84.000	50.000
6166000 - Wartungskosten	4	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	144	121	97
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	4	4
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	2.205	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	941	500	500
6850000 - Reisekosten (an MA)	602	1.200	1.200
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	94	300	300
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	100	500	1.000
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	102	102	102

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-2.295	-1.486
14 - Abschreibungen	**9.792**	**6.783**	**1.755**
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	715	858	858
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	10.471	5.926	898
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-1.394	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.026.593**	**1.106.699**	**1.144.688**
20 - Verwaltungsergebnis	**-255.786**	**-447.908**	**-465.341**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-255.786**	**-447.908**	**-465.341**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-255.786**	**-447.908**	**-465.341**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**201.246**	**238.385**	**242.001**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	111.084	126.689	137.666
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.000	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	63.222	67.555	54.634
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	2.651	3.457	3.973
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	3.718	4.006	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	17.845	32.521	40.511
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.726	4.157	5.216
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-201.246**	**-238.385**	**-242.001**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-457.032**	**-686.293**	**-707.342**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,91	-5,87	-6,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	62,78	48,98	48,99
Personalintensität	%	83,09	83,77	89,09
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	12,25	7,81	4,67

Teilfinanzhaushalt 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.860	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.860**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-6.860**	**--**	**--**

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, Düngemittelverkehrkontrolle, 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, Betriebsprämiendurchführungsgesetz, 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.127**	**1.500**	**2.500**
5100000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren (allg.)	5.127	1.500	2.500
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**698.237**	**698.779**	**699.413**
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	93	--	--
5481010 - Personalkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	664.245	664.879	665.513
5481011 - Sachkostenerstattung i. R. d. Kommunalisierung	33.900	33.900	33.900
09 - Sonstige ordentliche Erträge	**1.000**	**--**	**--**
5380000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**704.365**	**700.279**	**701.913**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**837.344**	**891.347**	**924.139**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	464.962	477.350	512.179
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	227.462	263.313	254.823
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	5.949	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	101.248	103.295	111.947
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	34.662	35.064	35.637
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	3.061	12.326	9.552
12 - Versorgungsaufwendungen	**66.487**	**111.029**	**76.109**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	19.083	90.558	54.471
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	37.822	15.800	16.529
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	9.582	4.671	5.109
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**34.774**	**35.715**	**35.174**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	711	600	600
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	279	512	512
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	90	1.500	1.000
6131000 - Aufwandsentschädigung Ehrenamt einschl.Fahrtkosten	31.729	32.000	32.000
6166000 - Wartungskosten	35	--	--
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	199	167	156
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	--	35	35
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	93	--	--
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	659	600	600
6850000 - Reisekosten (an MA)	544	500	500
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	433	250	250
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	--	500	500
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-948	-978
14 - Abschreibungen	**15.839**	**7.784**	**3.010**
6642000 - Abschreibungen auf Betriebsausstattung	322	322	322
6643000 - Abschreibung auf Fuhrpark	715	928	858

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	13.737	6.535	1.830
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	1.065	--	--
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**954.443**	**1.045.876**	**1.038.432**
20 - Verwaltungsergebnis	**-250.079**	**-345.597**	**-336.518**
23 - Finanzergebnis	**--**	**--**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-250.079**	**-345.597**	**-336.518**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-250.079**	**-345.597**	**-336.518**
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**196.472**	**235.385**	**233.019**
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	112.687	125.297	126.260
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	1.569	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	54.704	60.370	53.610
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	1.973	2.653	3.746
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	4.316	4.634	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	19.270	37.622	43.767
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	1.953	4.809	5.636
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-196.472**	**-235.385**	**-233.019**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-446.550**	**-580.982**	**-569.537**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-3,82	-4,97	-4,87
Aufwandsdeckungsgrad	%	61,20	54,66	55,21
Personalintensität	%	87,73	85,22	88,99
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	3,64	3,41	3,39

Teilfinanzhaushalt 5550100 Landwirtschaft und Forsten

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.860	--	--
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.860**	**--**	**--**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-6.860**	**--**	**--**

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 Verlust ausgleiche), 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

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**47.861**	**12.500**	**7.500**
5480001 - Personalkostenerstattungen vom Bund	35.562	--	--
5480002 - Sachkostenerstattungen vom Bund	5.373	--	--
5481002 - Sachkostenerstattungen vom Land	--	5.000	--
5482002 - Sachkostenerstattungen v. Gemeinden / GV	6.876	7.500	7.500
5488010 - Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen	50	--	--
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**47.861**	**12.500**	**7.500**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**239.745**	**224.789**	**291.868**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	154.832	141.847	194.648
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	35.113	37.838	38.431
6399000 - Veränd. d. Rückst. f. Arbeitszeitkonten Beamte	1.010	--	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	35.078	32.273	43.544
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	11.981	10.834	13.507
6490000 - Beihilfe Bezügebereich (Beamte)	1.731	1.998	1.739
12 - Versorgungsaufwendungen	**32.247**	**31.058**	**30.124**
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	3.439	16.574	14.760
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	24.617	11.447	12.029
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	4.191	3.036	3.334
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**28.333**	**20.171**	**14.809**
6010000 - Büromaterial und Drucksachen	36	1.030	530
6010001 - Büromaterial über Umlageverteilung	64	84	84
6063010 - Einrichtung und Ausstattung bis 410 bzw. 800 netto	--	500	500
6063011 - Einrichtung u. Ausstattung(Möbel Kreisverw.b.800)	--	500	500
6066000 - EDV Material	553	500	500
6105000 - Fremdleistung für Druckerzeugnisse	--	50	50
6130000 - Honorare einschl. Fahrtkosten	3.611	--	--
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	746	4.500	4.500
6166000 - Wartungskosten	39	40	40
6171000 - Aufwendungen für Fremdentsorgung	45	38	26
6174000 - Aufwd. f. DV, Softwarepflege u. ä.	17	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	2.934	3.000	3.000
6779000 - Aufwendungen f. andere Beratungsleistungen	16.235	15.000	15.000
6810000 - Aufwendungen f. Zeitungen und Fachliteratur	48	270	270
6820000 - Porto und Versandkosten	--	100	100
6831000 - Datenübertragungskosten	150	100	100
6850000 - Reisekosten (an MA)	1.929	6.400	3.900
6861000 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	267	2.800	2.800

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6862000 - Aufwendungen f. Gästebewirtung (Repräsentation)	215	1.450	1.450
6869000 - sonstige Aufwendungen f. Repräsentation	125	--	--
6880000 - Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	118	3.900	2.400
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	351	--	--
6910000 - Beiträge zu Verbänden,Mitgliedsbeiträge	850	1.050	1.050
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	-21.141	-21.991
14 - Abschreibungen	**2.828**	**1.539**	**1.304**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	1.627	1.355	0
6645000 - Abschreibung auf Geschäftsausstattung	1.200	185	1.304
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	1	--	--
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	**401.933**	**531.585**	**532.685**
7123000 - Zuweisungen f. laufende Zwecke an Zweckverbände	37.560	37.560	37.560
7125200 - Zuweisungen f. lauf. Zwecke Wirtschaftsförderung	115.427	184.000	184.000
7125201 - Zuweisungen f.Tourismusförderung i. R. d. WiFö	123.044	130.400	131.000
7125210 - Zuweisungen an Studium plus (bis Ende 12 auch BA)	-574	40.000	40.000
7125220 - Zuweisungen an Fördergesellschaft Nordhessen	97.007	110.000	110.000
7125230 - Zuweisungen an Zweckverband Knüll	23.845	24.000	24.500
7128000 - Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Vereine u.ä. allg.	5.625	5.625	5.625
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**154.000**	**125.000**	**160.000**
7355100 - Umlage Zweckverband Tierkörperbeseitigung	154.000	125.000	160.000
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	**265.509**	**119.097**	**83.484**
7420000 - Kapitalertragssteuer	265.509	119.097	83.484
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**1.124.596**	**1.053.239**	**1.114.274**
20 - Verwaltungsergebnis	**-1.076.735**	**-1.040.739**	**-1.106.774**
21 - Finanzerträge	**2.326.372**	**2.368.972**	**1.176.930**
5610001 - Erträge aus Gewinnabführung JuFe	1.677.781	752.592	527.550
5640001 - Erträge aus Gewinnabführung SPK	471.380	471.380	471.380
5640002 - Erträge aus Gewinnabführung RhönEnergie Fulda	137.938	130.000	150.000
5640009 - Erträge aus sonstg. Gewinnabführungen v. Beteilig.	6	980.000	--
5730000 - Bürgschaftsprovisionen	39.266	35.000	28.000
23 - Finanzergebnis	**2.326.372**	**2.368.972**	**1.176.930**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**1.249.637**	**1.328.233**	**70.156**
26 - Außerordentliche Aufwendungen	**1**	**--**	**--**
7990000 - Sonstige außerordentliche Aufwendungen	1	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**-1**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**1.249.636**	**1.328.233**	**70.156**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**16.539**	**--**	**--**
9000100 - Erträge Verrechnung Overhead	16.539	--	--
30 - Kosten der internen Leistungsbeziehungen	**59.725**	**62.528**	**73.350**

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
9000500 - Aufwand Verrechnung Overhead	31.309	31.981	40.672
9000540 - Aufwand verrechnete Telefonkosten	161	--	--
9000550 - Aufwand verrechnete Gebäudekosten	20.418	19.130	19.045
9000700 - Aufwand iLV Dienst KFZ	971	1.607	1.114
9000750 - Aufwand verrechnete Kopierkosten	1.002	966	--
9000760 - Aufwand aus verrechneten EDV Kosten	5.432	7.842	11.091
9000770 - Aufwand aus verrechneten Digitalisierungskosten	433	1.002	1.428
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**-43.187**	**-62.528**	**-73.350**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**1.206.449**	**1.265.705**	**-3.195**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	10,32	10,83	-0,03
Aufwandsdeckungsgrad	%	5,44	1,12	0,63
Personalintensität	%	21,32	21,34	26,19
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	2,52	1,92	1,33

Teilfinanzhaushalt 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	500	500	500
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**500**	**500**	**500**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-500**	**-500**	**-500**

Investitionen Produkt 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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

Werner Blankenbach

Teilergebnishaushalt 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	**82.189.394**	**87.705.305**	**96.095.561**
5559500 - Jagd- und Fischereisteuer	144.203	135.000	145.000
5582000 - Erträge aus Kreisumlage	82.045.191	87.570.305	95.950.561
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**45.583.023**	**47.873.651**	**44.443.677**
5401010 - Schlüsselzuweisungen	45.583.023	45.349.580	44.443.677
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0	2.524.071	--
5410391 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes (ohne FiRe)	--	0	--
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**1.052.874**	**998.357**	**743.457**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	1.052.874	998.357	743.457
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**128.825.291**	**136.577.313**	**141.282.695**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
14 - Abschreibungen	**7.794**	**--**	**--**
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	7.794	--	--
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	**28.945.980**	**30.918.463**	**33.701.274**
7354300 - LWV-Umlage	28.945.980	30.918.463	33.701.274
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**28.953.774**	**30.918.463**	**33.701.274**
20 - Verwaltungsergebnis	**99.871.517**	**105.658.850**	**107.581.421**
22 - Finanzaufwendungen	**50.257**	**50.148**	**--**
7710100 - Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	50.257	50.148	--
23 - Finanzergebnis	**-50.257**	**-50.148**	**--**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**99.821.260**	**105.608.702**	**107.581.421**
25 - Außerordentliche Erträge	**1**	**--**	**--**
5911000 - außerplanmäßige Auflösung von SoPo	1	--	--
27 - Außerordentliches Ergebnis	**1**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**99.821.261**	**105.608.702**	**107.581.421**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**35.225**	**37.148**	**--**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	35.225	37.148	--
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**35.225**	**37.148**	**--**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**99.856.486**	**105.645.850**	**107.581.421**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	854,16	903,68	920,24
Aufwandsdeckungsgrad	%	445,06	441,85	419,22
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

Werner Blankenbach

Teilergebnishaushalt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	**--**	**--**	**--**
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**182.807**	**199.700**	**19.100**
5485301 - Personalkostenerstattung Jugend- u. Freizeiteinric	6.057	9.000	6.000
5488000 - Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	163.426	178.000	100
5490011 - Eigenanteil Wahlleistungen Beihilfe Vers.empfänger	13.325	12.700	13.000
5499999 - Kostenersatzleistungen u.-erstattungen - Mittelfristplanung	--	--	0
06 - Erträge aus Transferleistungen	**-1**	**--**	**0**
5479100 - a. E Rückz.g. Hilfen (unrecht) außer KdU	-1	--	--
5479998 - Transfererträge - Mittelfristplanung	--	--	0
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	**1.365**	**1.112**	**1.200**
5410390 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	--	0	--
5410391 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes (ohne FiRe)	--	0	--
5430800 - Schuldendiensthilfen (nicht öffentl. Bereich)	1.365	1.112	1.200
5439999 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen - Mittelfrstplanung	--	--	0
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**224.771**	**306.776**	**306.776**
5460000 - Erträge aus d. Auflösung SoPo öffentlicher Bereich	81.033	163.038	163.038
5469300 - Erträge aus d. Auflösung SoPo KIP I, ab 2017	143.739	143.738	143.739
5469999 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Mittelfristplanung	--	--	0
10 - Summe der ordentlichen Erträge	**408.943**	**507.588**	**327.076**
Ordentliche Aufwendungen	**--**	**--**	**--**
11 - Personalaufwendungen	**6.056**	**-1.771.000**	**6.000**
6200000 - Entgelte f. gel. Arbeitszeit	--	-1.168.470	--
6300000 - Dienst- u. Amtsbezüge einschl. Zulagen	--	-100.000	--
6400000 - AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	--	-242.900	--
6470000 - Zusatzversorgung Entgeltbereich	6.056	-259.630	6.000
6599998 - Personalaufwendungen - Mittelfristplanung	--	--	0
12 - Versorgungsaufwendungen	**2.400.072**	**2.005.414**	**1.537.829**
6441000 - Beihilfe an Versorgungsempfänger	893.181	801.588	651.361
6450000 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen (Bea.)	--	-500.000	--
6450001 - Aufwd. an Pensions- u. Unterstützungskassen VE	1.447.770	1.583.000	2.162.500
6460000 - Veränderung der Pensionsrückstellungen	327.516	124.484	-1.056.159
6461000 - Veränderung der Beihilferückstellungen	-268.396	-3.658	-219.873
6469999 - Versorgungsaufwendungen - Mittelfristplanung	--	--	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.704**	**144.300**	**-121.615**
6179000 - andere sonstige Aufwendungen f. bez. Leistungen	0	--	--
6750000 - Bankspesen/Kosten d. Geldverkehrs	752	--	--
6771000 - Aufwendungen f. Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	54	--	--
6909300 - Haftpflicht-,Unfallvers., Künstlersozialabg. etc.	897	--	--

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
6993000 - andere sonstige betriebliche Aufwendungen,	--	144.300	-121.615
6999998 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - Mittelfristplanung	--	--	0
14 - Abschreibungen	**4.790**	**4.791**	**4.791**
6615000 - Abschreibungen auf gew. Investitionszuweisungen	4.791	4.791	4.791
6672000 - Veränderung pausch. EWB v. Forderungen	-1	--	--
6699998 - Abschreibungen - Mittelfristplanung	--	--	0
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.412.622**	**383.505**	**1.427.005**
20 - Verwaltungsergebnis	**-2.003.680**	**124.083**	**-1.099.929**
21 - Finanzerträge	**712.051**	**985.651**	**714.050**
5620001 - Zinserträge Gesellschafterdarlehen Klinikum	699.742	978.083	706.550
5620003 - Erstattung Zinsen Konjunkturprogramm	500	--	--
5710000 - Erträge aus Bankzinsen (ohne SPK)	975	968	900
5712000 - Erträge aus Zinsen bei Sparkassen	9.953	5.000	5.000
5758000 - Erträge aus Zinsen sonstg. Bereiche	865	1.600	1.600
5790900 - übrige sonstige Zinsen u. ä.	15	--	--
5799999 - Finanzerträge - Mittelfristplanung	--	--	0
22 - Finanzaufwendungen	**2.899.830**	**3.350.925**	**4.599.800**
7700100 - Zinsen an verbundene Unternehmen	9.231	--	--
7710000 - Zinsen f. Darlehen Kreditinstitute (o.KFW ab 2014)	1.631.337	1.325.580	1.805.819
7710001 - Zinsen f. Darlehen KfW ab 2014	534.300	509.083	490.000
7710010 - Bankzinsen Kassenkredite	592.074	1.400.000	2.200.000
7730000 - Auflösung von Disagio	132.887	116.262	103.981
7799999 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen - Mittelfristplanung	--	--	0
23 - Finanzergebnis	**-2.187.779**	**-2.365.274**	**-3.885.750**
24 - Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	**-4.191.459**	**-2.241.191**	**-4.985.679**
27 - Außerordentliches Ergebnis	**--**	**--**	**--**
28 - Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	**-4.191.459**	**-2.241.191**	**-4.985.679**
29 - Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	**942.218**	**1.105.625**	**1.169.865**
9000130 - Erträge Verrechnungen Schulumlage	942.218	1.105.625	1.169.865
31 - Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	**942.218**	**1.105.625**	**1.169.865**
32 - Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	**-3.249.241**	**-1.135.565**	**-3.815.814**

Kennzahlen zum Produkt	Einheit	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	-27,79	-9,71	-32,64
Aufwandsdeckungsgrad	%	56,00	420,65	104,90
Personalintensität	%	0,25	-461,79	0,42
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	0,07	37,63	-8,52

Teilfinanzhaushalt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	765.461	--	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	1.880.993	1.789.757	1.806.326
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.646.454**	**1.789.757**	**1.806.326**
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	165.544	167.000	170.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**165.544**	**167.000**	**170.000**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**2.480.911**	**1.622.757**	**1.636.326**

Investitionen Produkt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6120100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	***167.000***	***170.000***
FINANZANLA - Finanzanlagen	167.000	170.000

Maßnahmenerläuterung

Hierbei handelt es sich um Zahlungen im Rahmen der Versorgungsrücklage (KVR-Fonds) in Höhe von 170.000 €.

5

STELLENPLAN

2027

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
Nachrichtlich Beamte im Vorbereitungsdienst, Auszubildende und Praktikanten

Teil E: 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 2027

Die Summe der Stellen im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 des Landkreises Hersfeld-Rotenburg verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 0,454 Stellen.

Es werden somit insgesamt **775,077 Stellen** im Stellenplan 2027 ausgewiesen.

Der Stellenplan des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ für das Haushaltsjahr 2027 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 0,454 Stellen. Es werden somit insgesamt 9,263 Stellen im Stellenplan 2027 der Jugend- und Freizeiteinrichtungen ausgewiesen.

Die Erhöhung entfällt ausschließlich auf den eigenständigen Stellenplan des Eigenbetriebs und berücksichtigt dessen spezifischen Personalbedarf im Rahmen seiner organisatorischen und wirtschaftlichen Eigenständigkeit.

Betrachtet man den Stellenplan des Landkreises Hersfeld-Rotenburg und den Stellenplan des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreis Hersfeld-Rotenburg“ für das Jahr 2027 insgesamt, ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderungen der Gesamtstellenzahl.

Stellenplan
Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2027

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz													Beamtinnen und Beamte zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2026 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		1,000	1,000					3,000	3,000	3,000	
1110500	Rechnungsprüfung								2,000	3,732		1,000			6,732	6,732	6,732	
1110700A	Personalmanagement				0,500			0,800		0,808	1,500		0,659		4,267	4,159	4,240	
1110700B	Organisation und zentraler Service				0,500			0,200		0,942	1,200		0,073		2,915	3,023	3,048	
1111100	Finanzmanagement und -controlling					1,000			0,500		2,000		1,000	1,000	5,500	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	4,085	
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten			0,300		0,200			2,000	2,000	4,300				8,800	9,800	8,283	
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen			0,200				1,000	1,000		1,000		2,000	1,000	6,200	5,200	6,200	
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz				1,000	2,000					1,000				4,000	3,000	2,610	
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		
2110100	Grundschulen				0,310				0,320		0,140				0,770	0,770	0,737	
2180100	Gesamtschulen				0,290				0,310		0,136				0,736	0,736	0,704	
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe				0,210				0,220		0,097				0,527	0,527	0,504	
2210100	Förderschulen				0,050				0,050		0,022				0,122	0,122	0,117	
2310100	Berufliche Schulen				0,090				0,100		0,044				0,234	0,234	0,224	
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)										0,500				0,500	1,500	1,500	
3110100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. f. nicht Erwerbsfähige				0,400	0,200		0,600	1,020	0,311	4,000				6,531	5,531	5,517	
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren							1,000			1,000				2,000	1,000	1,000	
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen							0,400	1,000						1,400	1,400	1,400	
3120100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. sowie Vermittl. von Erwerbsf.					0,800		2,000	0,270	2,180	7,854				13,104	16,104	13,121	
3130100	Hilfen für Asylbewerber							0,700		0,097					0,797	0,797	0,797	
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG								0,710	2,663					3,373	4,373	3,884	
3430100	Betreuungsleistungen									1,970	1,000				2,970	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	
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe				0,600										0,600	0,600	0,600	

Stellenplan
Teil A: Beamtinnen und Beamte

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz													Beamtinnen und Beamte zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2026 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**				
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	2,940	2,940	
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	1,741	
5550100	Landwirtschaft und Forsten				0,250				1,165	2,203					3,618	3,618	3,617	
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen									0,451					0,451	0,451	0,541	
Stellenplan 2027		1,000	1,000	2,000	6,000	5,000	1,000	8,000	18,500	20,849	30,793	1,000	6,537	2,000	103,680			0,000* KU 1,000* KW
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		103,680		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		1,000	1,000	2,000	6,000	2,731	1,000	9,875	18,579	18,775	25,252	2,000	6,537	2,000			96,750	

Stellenplan

Datum: 01.01.2027

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitneh-merinnen und Arbeitneh-mer zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2026 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	1,359		3,591								7,181	6,822	6,745	
1110010	Zentrale Funktionen (Personalvertr, Frauenbüro, Datenschutz)					0,770	0,500	1,000		1,270	0,230							3,770	3,770	3,667	
1110110	Digitalisierung				1,000	1,000			3,000									5,000	4,000	4,000	
1110500	Rechnungsprüfung		1,000		1,000	4,641					0,824							7,465	7,465	6,679	
1110700A	Personalmanagement					2,050		1,000	1,497	1,506								6,053	5,363	4,878	
1110700B	Organisation und zentraler Service					0,950			1,982	1,176			3,908		1,500			9,517	9,045	9,269	
1111100	Finanzmanagement und -controlling					1,000		1,000		3,500	2,667	6,166						14,333	15,333	13,871	
1111200	EDV-Service			1,000	1,000	1,000	6,000		1,000	1,000								11,000	9,834	10,000	
1111300	Verwaltungsgebäude				0,050	0,450	0,150	0,050	0,150	0,075	1,050	2,430	0,200	0,330		7,065		12,000	13,352	11,314	
1111400	Rechtsangelegenheiten			1,000	1,000					3,550								5,550	5,550	5,216	
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten				1,000	1,000	1,000	6,000		3,097	2,473			0,181				14,751	13,496	15,860	
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen									2,300			16,477					18,777	20,650	19,154	
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz					1,000			7,000		1,000		1,500		1,000			11,500	12,500	10,910	
1220500	Wasser- und Bodenschutz				1,000	4,206		0,846		0,808		0,192	1,000					8,052	8,110	8,269	
1260100	Brandschutz			0,330			2,000		0,050	1,450	0,500							4,330	4,330	4,556	
1270100	Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle	1,000		0,330			2,000		0,050	15,962								19,342	18,342	18,971	
1280100	Katastrophenschutz			0,340					0,900	0,600								1,840	1,840	1,385	
2110100	Grundschulen				0,630	3,430	3,170	0,310	1,570	1,745	0,510	13,479	17,676	3,183		31,447	0,234	77,384	78,119	73,740	
2170100	Schule für Erwachsene Osthessen												0,359					0,359	0,359	0,282	
2180100	Gesamtschulen				0,600	3,230	3,040	0,290	1,490	1,675	0,390	10,953	12,224	2,314		17,786		53,992	53,932	51,852	
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe				0,430	2,330	2,170	0,210	1,070	1,195	3,260	7,980	6,120	1,386		13,143		39,294	38,607	38,964	
2210100	Förderschulen				0,100	0,550	0,500	0,050	0,250	0,275	0,100	2,033	3,122	0,330		5,257		12,567	12,911	12,245	
2310100	Berufliche Schulen				0,190	1,010	0,970	0,090	0,470	0,535	2,059	3,816	4,298	0,607		6,845		20,890	20,869	20,046	
2410100	Schülerbeförderung								0,750	1,000								1,750	1,750	1,481	
2430100	Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben				1,000		0,769			1,735	0,400							3,904	2,400	5,015	
2520100	Kreisheimatmuseum								0,385							0,045		0,430	0,430	0,430	
2520500	Archivierung					1,000					4,250							5,250	5,019	5,250	

Stellenplan

Datum: 01.01.2027

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitneh-merinnen und Arbeitneh-mer zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2026 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	1,000	0,833	
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)				1,000	1,000		2,025		2,885								6,910	5,910	5,910	
2720100	Medienservice								1,000	2,000			0,600			0,306		3,906	3,906	3,906	
2810100	Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung								0,434	0,835								1,269	2,021	1,525	
3110100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. f. nicht Erwerbsfähige					0,546	1,024		7,576	1,850	1,125	2,413		0,010				14,544	15,455	13,971	0,500* KW
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren					0,245		1,500	4,313	0,500								6,558	7,558	7,559	
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen					0,082			4,500			0,800						5,382	5,471	6,382	
3120100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. sowie Vermittl. von Erwerbsf.	0,750			3,000	2,118	6,083	60,430		1,088	1,344	6,461		0,469				81,742	77,740	72,451	
3130100	Hilfen für Asylbewerber	0,250				0,097	0,193	3,000		2,563	0,781	0,775		0,333				7,992	10,492	6,127	
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG		0,100			2,379	0,200		4,000					0,355				7,034	6,034	6,034	
3430100	Betreuungsleistungen							0,641			2,000							2,641	2,641	2,846	
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen									8,038		1,800						9,838	9,838	10,338	1,000* KW
3510200	Integrationsleistungen für Migranten					1,641		6,000		1,500	2,200	0,250	0,500					12,091	12,091	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	0,230		0,500	1,000	1,150							3,148	3,118	3,118	
3620000	Jugendarbeit		0,200			0,418	1,130				0,700							2,448	2,418	2,418	1,000* KW
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder-Jugend und Familienhilfe		0,600			1,673	1,890	6,885	0,500	4,679	0,150	3,000						19,377	18,687	18,024	0,500* KW
4140100	Gesundheitsschutz	2,000	3,500				1,000			5,769	2,000		4,500					18,769	21,408	18,448	0,500* KW
4210100	Förderung des Sports								0,496	0,450								0,946	0,906	0,929	
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung					1,535	1,000	1,000			2,000	0,192						5,727	5,785	6,070	
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht					4,231			1,000	0,829		1,500	0,141	0,346				8,047	8,201	7,483	
5230100	Denkmalschutz					1,321							0,359					1,680	1,680	2,180	
5470100	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)							1,000	0,250									1,250	1,250	1,160	
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege					6,750	1,500	1,000			0,393	0,192						9,836	9,893	9,034	
5550100	Landwirtschaft und Forsten				1,000	1,050	0,500			2,000	3,274	0,192	0,500					8,516	8,574	8,498	
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen					2,538				0,478								3,016	3,375	3,016	

Stellenplan

Datum: 01.01.2027

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg

Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitneh-merinnen und Arbeitneh-mer zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02a				
Stellenplan 2027		4,000	5,500	3,000	14,000	59,177	37,481	95,686	47,184	84,508	36,830	64,626	73,484	9,844	2,500	81,894	0,234	619,948			0,000* KU 9,091* KW
Stellenplan 2026		4,000	7,500	3,000	12,000	57,920	37,975	95,902	46,138	83,985	36,126	61,718	73,958	12,690	2,500	84,004	0,234		619,650		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		4,359	6,538	3,000	12,000	55,332	36,704	84,264	42,139	82,262	35,158	60,093	77,586	13,726	2,436	77,424	0,215			593,238	

Stellenplan

Datum: 01.01.2027

Teil C: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg											
Produkt	**Bezeichnung**	**Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst**						**Arbeitneh -merinnen und Arbeitnehmer zusammen 2027**	**Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026**	**Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen**	**Vermerke, Erläuterungen**
		S18	**S17**	**S15**	**S14**	**S12**	**S11b**				
2430100	Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben			0,500				0,500			
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren					1,000		1,000	1,000	1,000	1,000* KW
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen					3,411		3,411	3,411	3,410	
3130100	Hilfen für Asylbewerber									0,308	
3610000	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespfl	0,500	1,500	0,054		2,649		4,703	4,803	4,700	
3620000	Jugendarbeit	0,500	0,500	0,554		5,500		7,054	7,404	6,673	
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe	2,000	3,269	0,161	22,404	3,948		31,782	32,582	28,102	
4140100	Gesundheitsschutz				3,000			3,000	3,000	2,641	
Stellenplan 2027		3,000	5,269	1,269	25,404	16,508		51,450			0,000* KU 1,000* KW
Stellenplan 2026		3,000	4,269	2,788	25,404	15,090	1,649		52,200		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		3,000	4,264	1,519	22,018	14,487	1,546			46,834	

Stellenplan
Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2027

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			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	7,181	9,340	2,159	6,822	8,981	2,190	6,745	8,935	
1110010	Zentrale Funktionen (Personalvertr, Frauenbüro, Datenschutz)	3,000	3,770	6,770	3,000	3,770	6,770	3,000	3,666	6,666	
1110110	Digitalisierung		5,000	5,000		4,000	4,000		4,000	4,000	
1110500	Rechnungsprüfung	6,732	7,465	14,197	6,732	7,465	14,197	6,732	6,679	13,411	
1110700A	Personalmanagement	4,267	6,053	10,320	4,159	5,364	9,523	4,241	4,878	9,119	
1110700B	Organisation und zentraler Service	2,915	9,516	12,431	3,023	9,044	12,067	3,048	9,270	12,318	
1111100	Finanzmanagement und -controlling	5,500	14,333	19,833	4,500	15,333	19,833	4,500	13,871	18,371	1,000* KW
1111200	EDV-Service		11,000	11,000		9,834	9,834		10,000	10,000	
1111300	Verwaltungsgebäude	0,050	12,000	12,050	0,050	13,352	13,402	0,050	11,314	11,364	
1111400	Rechtsangelegenheiten	4,800	5,550	10,350	4,800	5,550	10,350	4,085	5,216	9,301	
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	8,800	14,751	23,551	9,800	13,496	23,296	8,283	15,860	24,143	
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	6,200	18,777	24,977	5,200	20,650	25,850	6,200	19,154	25,354	
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	4,000	11,500	15,500	3,000	12,500	15,500	2,610	10,910	13,520	
1220500	Wasser- und Bodenschutz	2,455	8,052	10,507	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	4,556	5,556	
1270100	Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle		19,342	19,342		18,342	18,342		18,971	18,971	
1280100	Katastrophenschutz	1,000	1,840	2,840	1,000	1,840	2,840	0,000	1,385	1,385	
2110100	Grundschulen	0,770	77,384	78,154	0,770	78,119	78,889	0,737	73,740	74,477	
2170100	Schule für Erwachsene Osthessen		0,359	0,359		0,359	0,359		0,282	0,282	
2180100	Gesamtschulen	0,736	53,992	54,728	0,736	53,932	54,668	0,704	51,852	52,556	
2180300	Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	0,527	39,294	39,821	0,527	38,607	39,134	0,504	38,963	39,467	
2210100	Förderschulen	0,122	12,567	12,689	0,122	12,911	13,033	0,117	12,246	12,363	
2310100	Berufliche Schulen	0,234	20,890	21,124	0,234	20,869	21,103	0,224	20,046	20,270	
2410100	Schülerbeförderung		1,750	1,750		1,750	1,750		1,481	1,481	
2430100	Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben		4,404	4,404		2,400	2,400		5,015	5,015	
2520100	Kreisheimatmuseum		0,430	0,430		0,430	0,430		0,430	0,430	
2520500	Archivierung		5,250	5,250		5,019	5,019		5,250	5,250	
2630100	Musikschule		1,000	1,000		1,000	1,000		0,833	0,833	
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	0,500	6,910	7,410	1,500	5,910	7,410	1,500	5,910	7,410	
2720100	Medienservice		3,906	3,906		3,906	3,906		3,906	3,906	
2810100	Kultur-,Vereins- u. Ehrenamtsförderung		1,269	1,269		2,021	2,021		1,525	1,525	

Stellenplan
Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2027

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			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	
3110100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. f. nicht Erwerbsfähige	6,531	14,544	21,075	5,531	15,455	20,986	5,517	13,971	19,488	0,500* KW
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren	2,000	7,558	9,558	1,000	8,558	9,558	1,000	8,559	9,559	1,000* KW
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	1,400	8,793	10,193	1,400	8,882	10,282	1,400	9,792	11,192	
3120100	Soz. Grunds. d. Lebensunterh. sowie Vermittl. von Erwerbsf.	13,104	81,743	94,847	16,104	77,741	93,845	13,121	72,452	85,573	
3130100	Hilfen für Asylbewerber	0,797	7,992	8,789	0,797	10,492	11,289	0,797	6,435	7,232	
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG	3,373	7,034	10,407	4,373	6,034	10,407	3,884	6,034	9,918	
3430100	Betreuungsleistungen	2,970	2,641	5,611	1,970	2,641	4,611	1,732	2,846	4,578	
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1,000	9,838	10,838	1,000	9,838	10,838	1,000	10,338	11,338	1,000* KW
3510200	Integrationsleistungen für Migranten	0,300	12,091	12,391	0,300	12,091	12,391	0,300	10,930	11,230	5,091* KW 0,500* KW
3610000	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. i. d. Tagespfl		7,851	7,851		7,921	7,921		7,818	7,818	
3620000	Jugendarbeit		9,502	9,502		9,822	9,822		9,091	9,091	1,000* KW
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder-Jugend und Familienhilfe	0,600	51,159	51,759	0,600	51,269	51,869	0,600	46,126	46,726	0,500* KW
4140100	Gesundheitsschutz	3,000	21,769	24,769	3,000	24,408	27,408	3,000	21,089	24,089	0,500* KW
4210100	Förderung des Sports		0,946	0,946		0,906	0,906		0,929	0,929	
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung	3,260	5,727	8,987	3,260	5,785	9,045	2,821	6,070	8,891	
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht	2,940	8,047	10,987	2,940	8,201	11,141	2,940	7,483	10,423	
5230100	Denkmalschutz	0,060	1,680	1,740	0,060	1,680	1,740	0,060	2,180	2,240	
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		1,160	1,160	
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege	2,009	9,835	11,844	2,009	9,893	11,902	1,741	9,034	10,775	
5550100	Landwirtschaft und Forsten	3,618	8,516	12,134	3,618	8,574	12,192	3,617	8,498	12,115	
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	0,451	3,016	3,467	0,451	3,375	3,826	0,541	3,016	3,557	

Stellenplan
Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2027

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			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	
Insgesamt		**103,680**	**671,397**	**775,077**	**103,680**	**671,851**	**775,531**	**96,751**	**640,074**	**736,825**	
Nachrichtlich: a) Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst		11,000		11,000	11,000		11,000	10,000		10,000	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer			48,000	48,000		53,000	53,000		34,769	34,769	
c) Praktikantinnen und Praktikanten			10,641	10,641		10,564	10,564		6,923	6,923	
Insgesamt		**114,680**	**730,038**	**844,718**	**114,680**	**735,415**	**850,095**	**106,751**	**681,766**	**788,517**	

Stellenplan
Teil E: Nachrichtlich Sonstige

Datum: 01.01.2027

Nachrichtlich Altersteilzeit

Produkte	Bezeichnung	VZÄ der Mitarbeiter/innen 2027			VZÄ der Mitarbeiter/innen 2026			VZÄ der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			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	0,000	0,000	0,000	0,449	0,449	0,000	0,449	0,449	
1260100 1270100 1280100	SB Katastrophenschutz/ Rettungsdienst/Brandschutz	0,000	0,025 0,025 0,450	0,025 0,025 0,450	0,000	0,025 0,025 0,450	0,025 0,025 0,450	0,000	0,000	0,000	
2180100	Reinigungsdienst	0,000	0,571	0,571	0,000	0,286	0,286	0,000	0,286	0,286	
3110100	SB 3. u. 4. Kap. SGB XII	0,000	0,385	0,385	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3510100	SB Wohngeld	0,000	0,000	0,000	0,000	0,385	0,385	0,000	0,385	0,385	
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	0,000	0,000	0,000	0,250	0,250	0,000	0,250	0,250	
4140100	Sachbearbeiter/in	0,000	0,500	0,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Insgesamt		**0,000**	**2,206**	**2,206**	**0,000**	**2,120**	**2,120**	**0,000**	**1,620**	**1,620**	

Stellen mit KU - Vermerk **nach Verwaltungsstruktur** Datum: 01.01.2027

Stelle					KU Informationen		
			Umfang				
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	%	Std.	KU - Datum	Tarifgruppe	KU - Vermerk

Summen:	0,00000	0,00000

Stelle					KW Informationen			
			Umfang			wegfallender Umfang		
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	%	Std.	KW - Datum	%	Std.	KW - Vermerk
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	
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	
00016162		11	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	
1.40 Gesamtschule Niederaula								
00016412		03	28,58000	11,14620	31.12.2027	28,58000	11,14620	
00017448		03	6,60000	2,57400	31.05.2028	6,60000	2,57400	ATZ in Freistellungsphase
5.22 SG Bildung, Betreuung, Erziehung								
00009887		10	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
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	
1.40 Großsporthalle Niederaula								
00016411		03	21,90000	8,54100	31.05.2028	21,90000	8,54100	ATZ in Freistellungsphase
5.11 SG Besondere soziale Leistungen								
00015660		09a	50,00000	19,50000	31.12.2028	50,00000	19,50000	
5.12 SG Soziale Leistungen Lebensunterhalt								
00017566		09b	38,50000	15,01500	31.05.2029	38,50000	15,01500	ATZ in Freistellungsphase
2.42 SG Amtsärztlicher Dienst								
00016493		06	50,00000	19,50000	30.09.2028	50,00000	19,50000	
2.46 SG Sozialpsychiatrischer Dienst								
00011643		08	50,00000	19,50000	31.12.2028	50,00000	19,50000	

Summen:					
	Stellenumfang:	1329,68000	518,57520		
	wegfallender Anteil:			1329,68000	518,57520
	verbleibender Stellenumfang:	0,00000	0,00000		

Stellenplan
Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2027

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz	Beamtinnen und Beamte zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Produkt	**Bezeichnung**	**c) gehobener Dienst**				
		A11				
5000	JuFe Verwaltung	0,25000	0,25000	0,25000	0,25000	
Stellenplan 2027		0,25000	0,25000			
Stellenplan 2026		0,25000		0,25000		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		0,25000			0,25000	

Stellenplan
Teil B: Arbeitnehmer

Datum: 01.01.2027

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg											
Produkt	**Bezeichnung**	**Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst**						**Arbeitnehmer zusammen 2027**	**Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026**	**Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen**	**Vermerke, Erläuterungen**
		12	**07**	**06**	**05**	**04**	**02a**				
4000	JuFe Jugendhof	1,00000	0,66700	1,57700	1,00000	1,50000	1,76900	7,51300	7,55900	7,51290	
6000	Kantine Landratsamt HEF					1,50000		1,50000	1,00000	1,50000	
Stellenplan 2027		1,00000	0,66700	1,57700	1,00000	3,00000	1,76900	9,01300			
Stellenplan 2026		1,00000	0,67000	1,57700	2,00000	1,50000	1,81200		8,55900		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		1,00000	0,66667	1,57700	2,00000	2,00000	1,76923			9,01290	

Stellenplan
Teil C: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2027

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			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	
4000	JuFe Jugendhof		7,51300	7,51300		7,55900	7,55900		7,51290	7,51290	
5000	JuFe Verwaltung	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	
6000	Kantine Landratsamt HEF		1,50000	1,50000		1,00000	1,00000		1,50000	1,50000	
Insgesamt		0,25000	9,01300	9,26300	0,25000	8,55900	8,80900	0,25000	9,01290	9,26290	

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 Ergebnishaushaltes 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 3 - 8
Investitionsprogramm 2026 - 2030	Seiten 9 – 21
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	Seiten 22 - 23
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Kreditschulden inkl. Einzelaufstellung der Darlehen)	Seiten 24 – 29
Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen	Seiten 30 – 31
Übersicht über die Fraktionsmittel (gem. § 36 a Absatz 4 der HGO)	Seiten 32 – 34

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, für Sicherheit und Heimatschutz in Abstimmung mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen herausgegebenen Planungsdaten, in denen die voraussichtliche Entwicklung der Schlüsselzuweisungen und der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage angegeben wird. Diese Planungsdaten liegen seit September 2026 vor.

Es wurde für die Jahre 2028 bis 2030 folgende Entwicklungen unterstellt:

	Prozentuale Steigerung pro Jahr		
	2028	**2029**	**2030**
Schlüsselzuweisungen	0,50%	5,00%	4,00%
Kreis- und Schulumlage	3,00%	3,00%	3,00%
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 (+ 3,00%) kalkuliert. Es wurde der Hebesatz Kreisumlage von 39,00% um 2,54% auf 41,54% angehoben. Der Hebesatz der Schulumlage bleibt mit 18,46% unverändert.

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 2026 bis 2030

Die im Folgenden dargestellte mittelfristige Finanzplanung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg für die Haushaltsjahre 2026 bis 2030 dokumentiert, dass aufgrund der erwarteten Entwicklungen nicht zeitnah mit einem ausgeglichenen Haushalt gerechnet wird.

Erst mit deutlicher Senkung 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 Ein-Standortstrategie zu erwarten. Frühestens dann kann es Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit geben, die anfangs zumindest Teile der Tilgung der Investitionsdarlehen inkl. der Tilgungsleistung HESSENKASSE 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 Defizite im Finanzhaushalt aufgenommen werden müssen.

Entwicklung der zahlungsrelevanten Ergebnispositionen

In den Jahren 2028 bis 2030 wurden folgende pauschale Entwicklungen unterstellt.

	Prozentuale Steigerung pro Jahr		
Beschreibung	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**
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	1,00%	1,00%	1,00%
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 2028 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 2028 10 Mio. EUR, in 2029 7 Mio. EUR und in 2030 5 EUR geplant. Die Auszahlungen werden erst für das jeweilige Folgejahr erwartet. Liquiditätsflüsse sind daher in 2028 mit 10 Mio. EUR, in 2029 mit 10 Mio. EUR und in 2030 mit 7 Mio. EUR vorgesehen.

Gesamtergebnisplan		Ergebnisplanung von 2026 bis 2030 - Beträge in TEUR -				
		Planungszeitraum				
Nr.	**Beschreibung**	2026	2027	2028	2029	2030
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2	2	2	2	2
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.358	8.358	8.525	8.696	8.869
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.893	17.893	18.251	18.616	18.989
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	227	227	227	227	227
05	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	138.659	138.659	139.352	143.533	147.839
06	Erträge aus Transferleistungen	71.361	71.361	72.789	74.244	75.729
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.999	54.999	56.099	57.221	58.366
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	6.270	6.270	6.270	6.270	6.270
09	sonstige ordentliche Erträge	217	217	221	226	230
10	**Summe der ordentlichen Erträge**	**297.986**	**297.986**	**301.736**	**309.035**	**316.521**
11	Personalaufwendungen	59.726	61.745	62.980	64.240	65.525
12	Versorgungsaufwendungen	4.750	4.855	4.953	5.052	5.153
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.818	30.419	30.724	31.031	31.341
14	Abschreibungen	13.259	13.418	13.552	13.688	13.824
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	46.321	51.464	29.464	24.464	19.464
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	34.097	36.851	39.633	41.283	43.015
17	Transferaufwendungen	130.254	133.431	136.100	138.822	141.598
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	135	94	94	94	94
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**318.359**	**332.277**	**317.497**	**318.671**	**320.012**
20	**Verwaltungsergebnis**	**-20.373**	**-34.291**	**-15.761**	**-9.636**	**-3.491**
21	Finanzerträge	3.420	1.954	1.954	1.954	1.954
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.401	4.600	6.900	7.100	7.100
23	**Finanzergebnis**	**-19**	**-2.645**	**-4.946**	**-5.146**	**-5.146**
24	**Ordentliches Ergebnis**	**-20.393**	**-36.936**	**-20.707**	**-14.782**	**-8.637**
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
27	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**Jahresergebnis**	**-20.393**	**-36.936**	**-20.707**	**-14.782**	**-8.637**

Gesamtfinanzplan	Finanzplanung von 2026 bis 2030 - Beträge in TEUR -				
	Planungszeitraum				
	2026	2027	2028	2029	2030
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.424	293.444	297.196	304.493	311.979
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.267	318.232	310.723	311.958	313.159
Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.844**	**-24.788**	**-13.527**	**-7.465**	**-1.180**
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	7.953	8.830	10.949	5.992	6.348
Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.790	1.806	1.806	1.806	1.806
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**9.743**	**10.636**	**12.755**	**7.798**	**8.154**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.025	11.411	15.609	10.240	11.490
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das imm. Anlagevermögen	27.272	17.704	930	1.581	3.071
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	168	171	170	170	170
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**41.465**	**29.286**	**16.709**	**11.991**	**14.731**
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	**-31.723**	**-18.650**	**-3.954**	**-4.193**	**-6.577**
Zahlungsmittelfehlbedarf/-überschuss	**-50.566**	**-43.438**	**-17.481**	**-11.658**	**-7.757**
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	31.556	18.479	3.783	4.023	6.407
Auszahlung für die Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen sowie an das Sondervermögen HESSENKASSE	10.970	13.794	14.917	14.917	14.917
Zahlungsüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**20.585**	**4.685**	**-11.134**	**-10.894**	**-8.510**
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss des Jahres	**-29.981**	**-38.753**	**-28.615**	**-22.552**	**-16.267**

Alternative Darstellung gem. Hinweis zu § 9 GemHVO

	Finanzplanung von 2026 bis 2030 - Beträge in TEUR -				
	- Planungszeitraum -				
	2026	2027	2028	2029	2030
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	31.556	18.479	3.783	4.023	6.407
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen /-zuschüssen	7.953	8.830	10.949	5.992	6.348
Rückzahlungen von gewährten Krediten	1.790	1.806	1.806	1.806	1.806
Summe der Einzahlungen	**41.298**	**29.115**	**16.538**	**11.821**	**14.561**
Tilgung von Krediten	10.970	13.794	14.917	14.917	14.917
Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	41.465	29.285	14.731	11.991	16.709
davon					
Investitionszuweisungen	*25.000*	*13.000*	*0*	*0*	*0*
Investitionen in Finanzanlagen	*168*	*171*	*170*	*170*	*170*
Summe Auszahlungen	**52.436**	**43.079**	**29.648**	**26.908**	**31.625**
Saldo	**-11.137**	**-13.964**	**-13.110**	**-15.086**	**-17.064**

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1120000-06	Eigenanteil Baukosten Klinikum Bad Hersfeld GmbH	25.000.000	13.000.000		0	0	0	73.000.000	73.000.000
1141001DP4	Grundschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismittel	0	13.000		0	0	0	177.350	177.350
1141060-03	Startchancen-Programm Linggschule	100.000	0		0	0	0	100.000	100.000
1141070-05	Komplettsan.Turn-halle, Ernst-v.-Harnack Schule,	0	500.000		500.000	0	0	500.000	1.000.000
1141070-06	Start-Chancen-Programm Ernst-v.-Harnack- Schule	100.000	0		0	0	0	100.000	100.000
1141070-07	PV-Anlage Ernst-von-Harnack-Schule	72.400	0		0	0	0	72.400	72.400
1141080-02	Neubau Betreuungsgebäude Wilh. Neuhaus Schule	800.000	50.000		0	0	0	1.600.000	1.800.000
1141110-05	Aufstockung Heizungsgebäude Solztalschule	0	550.000		0	0	0	0	550.000
1141120-05	Neugestaltung Außenanlage/ Freiflächen Brüder-Grimm-Schule	775.000	125.000	700.000	700.000	0	0	900.000	1.600.000
1141120-06	Elektronische Schließanlage Außenhaut Br.-Grimm-Schule	0	45.000		0	0	0	0	45.000
1141160-04	Lüftungsanlage Anbau Ulfetal-Schule	75.000	0		0	0	0	75.000	75.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1141170-01	Komplettsanie-rung Turnhalle, Herzbergschule	500.000	900.000	250.000	250.000	0	0	1.620.000	1.870.000
1141170-03	Errichtung Parkflächen Herzbergschule	0	0		0	40.000	0	0	40.000
1141190-03	Schulhofsanierung Steigleder-Schule	0	50.000		0	0	0	50.000	50.000
1141200-06	Komplettsan. Außenanlage /Schulhof LuK A-Lindgren-Schule	0	125.000		0	0	0	125.000	125.000
1141210-01	Sonnenschutz Haunetal-Schule	35.000	0		0	0	0	35.000	35.000
1141210-03	Komplettsanie-rung Turnhalle Haunetal-Schule LuKIFG	0	700.000		700.000	0	0	700.000	1.400.000
1141230-04	Komplettsanie-rung Schulhof Georg-Aug-Zinn-Schule	0	100.000		0	0	0	100.000	100.000
1141260-01	Komplettsanie-rung GR Wölfershausen	0	30.000		0	0	0	741.629	741.629
1141280-04	Komplettsan. Bushaltestelle Gr. Mansbach	80.000	0		0	0	0	90.000	90.000
1141320-03	Komplettsanie-rung Schulhof Fuldatalschule LuKIFG	0	0		200.000	0	0	0	200.000
1141410-03	Komplettsanie-rung Block A Kreuzbergschule	0	0		0	300.000	300.000	0	600.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1141430-03	Überdachung zw. Turnhalle u. Nebengebäude Gr. Ronshausen	0	0		35.000	0	0	0	35.000
1141460-04	Fluchttreppe Albert-Schweitzer Schule Gebäude 6	45.000	0		0	0	0	45.000	45.000
1141460-06	Außenanlage/ Naturnaher Schulhof Albert- Schweitzer-Schule LuKIFG	0	0		400.000	350.000	0	0	750.000
1141460-07	Anbau Aula Albert-Schweitzer Schule LuKIFG	0	0		500.000	930.000	0	0	1.430.000
1141520-01	Komplettsanie-rung Grundschule Hönebach	0	0		0	700.000	700.000	0	1.400.000
1142001DP4	Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel	0	15.000		0	0	0	99.350	99.350
1142010-01	Komplettsanie-rung Busschleife Obersberg	75.000	0		0	700.000	0	75.000	775.000
1142010-02	Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	0	200.000		0	0	0	612.000	612.000
1142010-04	energetische Sanierung Gesamtschule Obersberg Kreismittel	2.650.000	2.800.000	1.500.000	2.600.000	0	0	11.300.000	13.900.000
1142010-05	Komplettsanie-rung Halle E Gesamtschule Obersberg	0	0		0	500.000	500.000	0	1.000.000
1142010-07	Neubau Treppenanlagen Gesamtschule Obersbgerg	0	150.000	300.000	600.000	0	0	150.000	750.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1142017-01	energetische Sanierung Waldhessenhalle	1.200.000	0		0	0	0	1.800.000	1.800.000
1142018-01	Tartanlaufbahn u.Rasenfläche LuK Obersbergstadion	0	0		710.000	0	0	0	710.000
1142019-01	Komplettsanie-rung Technik Schwimmbad Obersberg	0	0		0	1.500.000	3.000.000	0	4.500.000
1142020-04	Umbau Bushaltestellen Gesamtschule Geistal	0	0		50.000	0	300.000	0	350.000
1142020-05	Errichtung Multifunktionsfeld Schulhof GS Geistal	10.000	0		0	0	0	10.000	10.000
1142020-06	PV-Anlage 3-Geschosser GS Geistal	113.000	0		0	0	0	113.000	113.000
1142021-04	Tribüne Großssporthalle Geistal	0	500.000		0	0	0	500.000	500.000
1142031-01	PV-Anlage Sporthalle Konrad-Duden-Schule	117.000	0		0	0	0	117.000	117.000
1142031-02	Sporthallenboden inkl. Fußbodenheizung Konrad-Duden-Schule	0	400.000		0	0	0	400.000	400.000
1142040-03	PV-Anlage Brüder-Grimm-Schule	117.000	0		0	0	0	117.000	117.000
1142042-02	Brandmeldeanlage LuKIFG BGS Förderstufe	0	180.000		0	0	0	180.000	180.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1142060-04	Einrichtung Naturwissenschaf-ten GS Niederaula	0	0		140.000	0	0	0	140.000
1142060-05	PV-Anlage Gesamtschule Niederaula	93.000	0		0	0	0	93.000	93.000
1142060-06	Sonnenschutz Gesamtschule Niederaula	40.000	0		0	0	0	40.000	40.000
1142061-01	Hallenboden Großsporthalle Niederaula	0	0		0	0	200.000	0	200.000
1142080-05	PV-Anlage Gesamtschule Schenklengsfeld	108.000	0		0	0	0	108.000	108.000
1142080-06	Aufstockung Klasse Gesamtschule Schenklengsfeld	0	0		600.000	0	0	0	600.000
1142081-01	Sanierung Hallenboden inkl. Heizung GS Schenklensfeld	0	0		0	0	650.000	0	650.000
1142090-03	Komplettsan. Schusterbau Blumensteinschule	650.000	0		0	0	0	2.150.000	2.150.000
1142090-05	Fluchttreppe Anbau Blumensteinschule	0	0		35.000	0	0	0	35.000
1143015-01	Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg	0	0		186.000	0	0	714.000	900.000
1143015-06	Neuaufbau Treppenanlagen	0	250.000	425.000	850.000	0	0	250.000	1.100.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1143050-06	Busumfahrung Werratalschule	0	60.000	500.000	500.000	0	0	70.000	570.000
1143050-07	PV-Anlage Werratalschule	215.000	0		0	0	0	215.000	215.000
1143070-03	Photovoltaik-Anlage Jakob-Grimm-Schule	97.000	0		0	0	0	97.000	97.000
1143070-05	Schulhofsanierung JGS Rotenburg	100.000	50.000		0	0	0	150.000	150.000
1143070-06	Bushaltestelle Jakob-Grimm-Schule, Förderstufe	400.000	100.000		0	0	0	500.000	500.000
1143070-07	Anbau Zumbis LuKIFG Jako-Grimm-Schule	0	700.000		0	0	0	700.000	700.000
1144010-01	Neubau Turnhalle, Friedr.-Fröbel-Schule	780.000	60.000		0	0	0	1.660.000	1.660.000
1144010-04	Sonnenschutz Friedrich-Fröbel Schule	0	53.000		0	0	0	53.000	53.000
1145010-05	PV-Anlage Berufliche Schulen Bad Hersfeld	328.000	0		0	0	0	328.000	328.000
1145020-06	Elektronische Vorhanganlage Aula berufl. Schulen Bebra	0	0		70.000	0	0	0	70.000
1145020-07	Werkstattgebäude Berufl. Sch. Bebra Maler u.Schreiner	0	0		160.000	600.000	0	0	760.000
1145020-08	PV-Anlage Berufliche Schulen Bebra	117.000	0		0	0	0	117.000	117.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1145080-01	PV-Anlage Berufl. Schulen Heimbolshausen, Rhönstr.	40.000	0		0	0	0	40.000	40.000
1149200-01	Fluchttreppe Gebäude Museum Rotenburg	0	115.000		0	0	0	115.000	115.000
1149910-02	Landratsamt Hef, Komplettsanierung Außenanlage	0	0		0	0	450.000	925.000	1.375.000
1149930-01	Anteil Glasfaseran-schluss Kreisarchiv	106.000	0		0	0	0	106.000	106.000
1150000-03	Digitalfunk	3.000	0		0	0	0	23.000	23.000
1150000-04	Mobile Sondersignal-anlage	8.000	0		0	0	0	8.000	8.000
1150000-05	Atemschutzübungs-anlage	0	20.000		0	0	0	20.000	110.000
1150000-11	Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	0	35.000		0	0	0	528.700	528.700
1150000-12	Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheits-maßnahmen)	15.000	115.000		0	0	0	261.000	261.000
1150000-14	Hard- und Software Zentrale Leitstelle	50.000	482.400		0	0	0	1.031.800	1.031.800
1150000-16	Gerätewagen Atemschutz GW-A	172.000	300.000		0	0	0	772.000	772.000
1150000-17	Rüstwagen-Gefahrgut	150.000	350.000	450.000	450.000	0	0	1.000.000	1.450.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1150000-18	Bau Atemschutzübungs-anlage	1.400.000	0		0	0	0	3.095.000	4.495.000
1150000-20	Brandschutz Allgemein	0	14.500		0	0	0	312.500	312.500
1170000-01	Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	135.000	23.500		0	0	0	223.000	223.000
1170000-02	Neubau Stadt-/ Kreisarchiv	917.000	0		0	0	0	1.721.000	1.721.000
1210100-01	Straßenbau allgemein	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	1.000.000	1.600.000
1210101-04	K1, Ausbau Knotenpunkt B27 / K1	0	266.000		0	0	0	366.000	366.000
1210101-05	K1, Ertüchtigung UF DB und B27	0	0		2.875.000	0	0	800.000	3.675.000
1210101-06	K1, Ausbau frei Strecke B27 - Mecklar/Meckbach	0	0		0	1.180.000	0	0	1.180.000
1210101-07	Planung Ausb. K1 inkl.weitere Anbindung an überörtl. Straße	200.000	0		0	0	0	200.000	200.000
1210103-01	Ausbau K3, OL Heringen-Widdershausen	0	0		0	0	600.000	0	600.000
1210109-03	Ausbau K9 Unterneurode - Hillartshausen	0	0		800.000	0	0	0	800.000
1210112-02	Ausbau K12 Hillartshausen-Ausbach	0	0		0	900.000	0	500.000	1.400.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1210113-01	Ausbau K13 OD Schenklengsfeld	0	0		0	750.000	0	0	750.000
1210113-02	Ausbau K13 Abzweig K9 Hilmes - Lautenhausen	0	0		0	1.000.000	1.000.000	0	2.000.000
1210120-01	Ausbau K20, OL Malkomes	0	0		0	0	200.000	0	200.000
1210126-03	Ausbau K26, Abzweig L3431 bis Abzweig K48	0	0		0	0	700.000	0	700.000
1210134-03	K34 Fahbahndecken-erneurung Raboldshausen-Eisenberg	0	0		0	0	1.000.000	0	1.000.000
1210104-01	Ausbau K4 Widdershausen	0	108.000		0	0	0	108.000	108.000
1210135-01	Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand	0	600.000	100.000	100.000	0	0	600.000	700.000
1210135-02	Ausbau K35 Rotterterode - Goßmannsrode	0	0		0	0	1.400.000	0	1.400.000
1210136-02	Ausbau K36 Goßmannarode bis Reckerode	0	0		0	0	450.000	0	450.000
1210145-03	Ausbau K45, OL Rhina einschl. Sicherung Rhinabach	0	500.000	500.000	500.000	0	0	1.000.000	1.500.000
1210150-02	Neubau Sontrabachbrücke b. Rockensüß, K 50	500.000	500.000	500.000	500.000	0	0	1.000.000	1.500.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
1210156-02	Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)	0	200.000		800.000	0	0	200.000	1.000.000
1210160-03	K60 Straßenstützwand Lüdersdorf	600.000	650.000		0	0	0	1.250.000	1.250.000
1210171-02	Ausbau K 7 Nentershausen bis Kreisgrenze WMK	0	0		0	0	2.000.000	0	2.000.000
1210172-02	Neubau Bebrabachbrücke, K72	0	0		0	1.650.000	0	0	1.650.000
1210172-04	Ausbau K72 OD Bebra Bahntunnel bis Kreisel	0	0		0	380.000	0	0	380.000
1210179-01	Neubau Fischbachbrücke K79, OL Fischbach	0	0	200.000	200.000	0	800.000	0	1.000.000
BAU2026	kleinere bauliche Maßnahmen 2026	317.000	0		0	0	0	317.000	317.000
BAU2027	kleinere bauliche Maßnahmen 2027	0	374.000		15.000	0	0	374.000	389.000
BAU2028	kleinere bauliche Maßnahmen 2028	0	0		164.000	0	0	0	164.000
BAU2029	kleinere bauliche Maßnahmen 2029	0	0		0	80.000	0	0	80.000
BAU2030	kleinere bauliche Maßnahmen 2030	0	0		0	0	40.000	0	40.000
BEV2026	Büromöbel u.ä.2026	10.000	0		0	0	0	10.000	10.000
BEV2027	Büromöbel u.ä.2027	0	27.700		0	0	0	0	27.700

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
EDV2026	EDV Allgemein 2026	301.650	0		0	0	0	301.650	301.650
EDV2027	EDV Allgemein 2027	0	543.500		0	0	0	543.500	543.500
EDV-INF-26	Netzwerk Infrastruktur 2026	139.950	0		0	0	0	139.950	139.950
EDV-INF-27	Netzwerkinfra-struktur 2027	0	271.500		0	0	0	271.500	271.500
EDVS2026	Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2026	20.800	0		0	0	0	20.800	20.800
EDVS2027	Hardware, Software, Lizenzen für Schulen 2027	0	72.500		0	0	0	72.500	72.500
EDV-SI-26	Datensicherheit, Datenschutz 2026	48.000	0		0	0	0	48.000	48.000
EDV-SI-27	Datensicherheit, Datenschutz 2027	0	308.000		0	0	0	308.000	308.000
EDV-SOF-26	Software 2026 (nicht speziell)	54.500	0		0	0	0	54.500	54.500
EDV-SOF-27	Software 2027 (nicht speziell)	0	30.000		0	0	0	30.000	30.000
EDV-VIR-26	Server- und Desktop Virtualisierung 2026	225.000	0		0	0	0	225.000	225.000
EDV-VIR-27	Server- und Desktop Virtualisierung 2027	0	600.000		0	0	0	600.000	600.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
FINANZANLA	Finanzanlagen	167.500	170.500		170.000	170.000	170.000	1.821.047	2.331.047
GEBZU2026	gegebene Zuschüsse 2026	37.268	0		0	0	0	37.268	37.268
GEBZU2027	gegebene Zuschüsse 2027	0	53.094		0	0	0	53.094	53.094
KFZ2027	Fahrzeuge	0	150.000		0	0	0	150.000	150.000
KFZ2028	Fahrzeuge	0	0		26.000	0	0	0	26.000
KWZ2026	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2026	46.000	0		0	0	0	46.000	46.000
KWZ2027	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2027	0	46.000		0	0	0	46.000	46.000
KWZ2028	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2028	0	0		46.000	0	0	0	46.000
KWZ2029	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2029	0	0		0	14.000	0	0	14.000
KWZS2026	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2026	22.500	0		0	0	0	22.500	22.500
KWZS2027	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2027	0	44.000		0	0	0	44.000	44.000
KWZS2028	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2028	0	0		76.500	0	0	0	76.500
KWZS2029	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2029	0	0		0	47.000	0	0	47.000
KWZ2030	KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2030	0	0		0	0	31.000	0	31.000

Nr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	VE 2028	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	bis 2027 bereit-gestellt	Gesamt-investi-tionen
KWZS2030	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2030	0	0		0	0	40.000	0	40.000
SCP2026	Startchancen-Programm 2026	76.000	0		0	0	0	76.000	76.000
SEA2026	Schuleinrichtungen 2026	159.200	0		0	0	0	159.200	159.200
SCP2027	Startchancen-Programm 2027	0	20.800		0	0	0	20.800	20.800
SEA2027	Schuleinrich-tungen 2027	0	195.180		0	0	0	195.180	195.180
SEB2026	Fachausstattung berufl. Schulen 2026	23.000	0		0	0	0	23.000	23.000
SEB2027	Fachausstattung berufl. Schulen 2027	0	22.000		0	0	0	22.000	22.000
SVERN2026	Schulvernetzung 2026	528.630	0		0	0	0	528.630	528.630
SVERN2027	Schulvernetzung 2027	0	163.640		0	0	0	163.640	163.640
WZ2027	Werkzeuge, Maschinen 2027	0	7.500		0	0	0	7.500	7.500
	Gesamtsumme	**41.465.398**	**29.285.314**	**5.425.000**	**16.708.500**	**11.991.000**	**14.731.000**	**126.687.988**	**172.431.188**

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
Nachrichtlich HHP 2023 Klinikum Bad Hersfeld GmbH (geändert im HHP 2024)	(20.000)	(37.000)	)		
HHP 2024 Klinikum Bad Hersfeld GmbH	25.000	13.000			
HHP 2024 Sonstige	1.400				
HHP 2025 Sonstige	4.905				
HHP 2026 Sonstige		5.610	5.425		
HHP 2027 Sonstige					
Summe (ohne nachrichtlich)	31.305	18.610	5.425		
<u>Nachrichtlich</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	31.556	18.479	1.806	4.023	8.385

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (Kreditschulden)

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2026 31.12.2025 in TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 31.12.2026 in TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027 31.12.2027 in TEUR
1	2	3	5
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**160.599**	**197.473**	**218.260**
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	9.644	8.768	9.639
2.6 Kreditmarkt	150.955	188.705	208.621
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	**160.599**	**197.473**	**218.260**
3. Verbindlichkeiten aus Liquditätitskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	**55.500**	**85.500**	**131.500**
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	**6.381**	**6.381**	**3.049**
Summe	**61.881**	**91.881**	**134.549**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige	30	27	30
Summe	**30**	**27**	**30**
Nachrichtlich			
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]	**31.957**	**28.968**	**26.047**
davon Klinikum Bad Hersfeld GmbH	30.545	27.691	24.886
davon Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH	1.003	906	830
davon Dienstleistungs- und Gründerzentrum GmbH	409	371	331
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

[1] Der den Mitgliedanteilen des Landkreises an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände

[2] Der den Gesellschaftsanteilen des Landkreises an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen

Darlehensgeber	Datum Beginn	Ende Darlehen	Darlehens-betrag	Stand 31.12.2025	Tilgung 2026	Zinsen 2026	Stand 31.12.2026	Tilgung 2027	Zinsen 2027	Stand 31.12.2027
KfW	07.05.1997	30.06.2027	1.022.584	61.355	40.903	261	20.451	20.451	52	0
KfW	30.04.1999	30.06.2029	327.738	45.883	13.110	43	32.774	13.110	30	19.664
KfW	20.06.2000	30.06.2030	555.263	111.053	22.211	11	88.842	22.211	8	66.632
KfW	29.05.2001	30.06.2031	689.221	165.391	27.570	523	137.821,46	27.570	432	110.251
KfW	13.12.2002	31.12.2033	1.368.000	236.186	31.494	8.265	204.692	31.494	7.125	173.198
KfW	01.06.2004	30.06.2034	1.367.000	492.120	54.680	14.408	437.440	54.680	12.713	382.760
KfW	11.10.2006	31.12.2036	846.000	372.240	33.840	12.914	338.400	33.840		304.560
KfW	23.08.2007	30.09.2027	1.457.000	128.557	85.706	4.499	42.851	42.851		0
KfW	10.09.2008	30.09.2028	280.000	41.156	16.472	1.611	24.684	16.472	895	8.212
KfW	20.01.2009	30.09.2028	640.000	112.928	37.648	4.037	75.280	37.648	2.569	37.632
KfW	09.09.2009	30.09.2039	1.473.000	795.420	58.920	25.056	736.500	58.920	23.147	677.580
KfW	11.11.2009	31.12.2039	599.700	323.838	23.988	787	299.850	23.988	727	275.862
KfW	13.09.2010	30.09.2040	608.000	352.640	24.320	10.649	328.320	24.320	9.895	304.000
KfW	14.09.2010	30.09.2040	888.000	515.040	35.520	50	479.520	35.520	47	444.000
KFW	21.09.2015	31.12.2035	540.000	309.682	31.768	8.546	277.914	31.768	7.634	246.146
KfW	2016	31.12.2027	559.000	87.337	69.876	141	17.461	17.461	10	0
KfW	2016	31.12.2035	1.651.000	1.092.560	97.120	5.281	995.440	97.120	4.858	898.320
KfW	2017	31.12.2038	2.120.000	1.558.814	124.708	9.526	1.434.107	124.708	8.740	1.309.399
KfW	2020	31.12.2040	3.000.000	2.514.703	176.472	245	2.338.231	176.472	227	2.161.760
KfW	2020	31.12.2048	1.000.000	920.000	40.000	96	880.000	40.000	92	840.000
KfW	2021	31.12.2050	10.000.000	9.753.650	300.000	-968	9.453.650	400.000	-930	9.053.650
KfW	2021	31.12.2041	500.000	455.882	29.412	400	426.470	29.412	374	397.058
KfW	2022	31.12.2042	2.500.000	2.463.235	147.060	78.504	2.316.175	147.060	73.710	2.169.115
KfW	2023	31.12.2043	1.912.000	1.885.444	106.224	65.150	1.779.220	106.224	61.400	1.672.996
KfW	2023	31.12.2043	1.758.000	1.733.583	97.668	59.903	1.635.915	97.668	56.455	1.538.247
KfW	2023	31.12.2043	1.625.000	1.602.430	90.280	55.371	1.512.150	90.280	52.184	1.421.870
KfW	2023	31.12.2043	1.205.000	1.188.263	66.948	41.059	1.121.315	66.948	38.696	1.054.367
KfW	2024	31.12.2044	1.750.000	1.750.000	48.612	55.631	1.701.388	97.224	53.111	1.604.164
KfW	2024	21.12.2044	1.750.000	1.750.000	48.612	55.631	1.701.388	97.224	53.111	1.604.164
KfW	2026	31.03.2056	630.500			15.530	630.500	0	22.635	630.500
Summe			**44.622.006**	**32.819.390**	**1.981.141**	**533.159**	**31.468.750**	**2.062.642**	**489.946**	**29.406.108**
Investitionsbank Berlin	01.03.1999	15.12.2027	2.372.456	276.499	138.224	11.196	138.276	138.276	4.736	0
Helaba über SPK Hef-Rof	09.02.2011	31.12.2035	1.460.000	584.000	58.400	22.719	525.600	58.400	20.389	467.200
WL Bank	18.03.2016	30.03.2036	25.000.000	13.553.913	1.258.610	171.390	12.295.303	1.275.179	154.821	11.020.124
SPK Hef-Rof	19.07.2016	18.07.2026	1.836.000	93.651	93.651	155	0			
SPK Hef-Rof	14.02.2017	30.06.2033	5.100.000	2.423.987	312.442	24.634	2.111.545	315.732	21.345	1.795.813
SPK Hef-Rof	05.09.2017	31.12.2027	1.790.000	346.991	175.117	2.093	171.874	171.874	882	0
SPK Hef-Rof	10.10.2022	09.10.2052	10.300.000	9.184.167	343.333	47.994	8.840.833	343.333	46.174	8.497.500
Commerzbank Ffm	15.12.2021	15.12.2041	15.000.000	12.093.534	734.270	50.023	11.359.264	737.357	46.935	10.621.907
DKB	30.09.2021	29.09.2041	10.000.000	7.865.545	477.466	32.534	7.388.079	479.473	30.527	6.908.606
Commerzbank	30.09.2022	30.12.2042	2.900.000	2.513.470	117.473	69.064	2.395.997	120.761	65.775	2.275.236
DKB	25.05.2023	31.12.2042	13.000.000	11.421.877	498.703	403.349	10.923.174	516.666	385.387	10.406.508
Commerzbank	01.12.2023	30.12.2043	2.250.000	2.092.558	83.218	77.698	2.009.340	86.368	74.548	1.922.972
SPK Hef-Rof	17.02.2026	30.06.2056	11.200.000	0	264.207	315.953	10.935.793	225.476	354.684	10.710.317
Summe			**102.208.456**	**62.450.193**	**4.555.115**	**1.228.802**	**69.095.078**	**4.468.894**	**1.206.204**	**64.626.184**
WIBank Inv.fond B	01.07.2004	2026	300.000	11.250	11.250	0	0	0	0	0
WIBank Inv.fond B	01.12.2004	2026	911.000	24.673	24.673	0	0	0	0	0
WIBank Inv.fond B	01.08.2005	2027	300.000	25.625	15.000	0	10.625	10.625	0	0
WIBank Inv.fond B	01.12.2005	2027	891.000	68.681	44.550	0	24.131	24.131	0	0
WIBank Inv.fond B	01.12.2006	2028	890.000	113.104	44.500	0	68.604	44.500	0	24.104
WIBank Inv.fond B	03.12.2007	2029	873.000	154.594	43.650	0	110.944	43.650	0	67.294
WIBank Inv.fond B	17.09.2008	2030	908.000	206.192	45.400	0	160.792	45.400	0	115.392
WIBank Inv.fond B	30.10.2009	2031	879.000	245.388	43.950	0	201.438	43.950	0	157.488
WIBank Inv.fond B	30.09.2010	2032	704.000	230.267	35.200	0	195.067	35.200	0	159.867
WIBank Inv.fond B	04.01.2012	2034	899.000	382.075	44.950	0	337.125	44.950	0	292.175
WIBank Inv.fond B	09.10.2012	2034	771.000	329.281	38.550	0	290.731	38.550	0	252.181
WIBank Inv.fond B	29.11.2013	2035	760.000	362.583	38.000	0	324.583	38.000	0	286.583
WIBank Inv.fond B	28.11.2014	2036	799.000	421.140	39.950	0	381.190	39.950	0	341.240
WIBank Inv.fond B	30.11.2015	2037	909.000	524.569	45.450	0	479.119	45.450	0	433.669
Summe			**10.794.000**	**3.099.421**	**515.073**	**0**	**2.584.348**	**454.356**	**0**	**2.129.992**
WIBank § 13	20.12.2017	15.12.2039	851.000	564.993	37.881	7.222	527.112	38.375	6.728	488.737
WIBank § 13	20.12.2018	15.12.2040	895.000	632.414	39.696	8.902	592.717	40.266	8.332	552.451
WIBank § 13	20.12.2019	15.12.2041	931.000	682.357	42.052	2.822	640.305	42.229	2.645	598.076
WIBank § 13	20.12.2021	15.12.2043	1.359.000	1.120.325	60.267	4.421	1.060.057	60.509	4.180	999.549
WIBank § 13	20.12.2022	15.12.2044	977.000	876.994	35.309	25.266	841.685	36.343	24.231	805.342
WIBank § 13	20.12.2023	15.12.2045	937.000	851.817	42.591	26.917	809.226	42.591	25.555	766.635
WIBank § 13	20.12.2024	17.12.2046	854.000	815.182	38.818	23.600	776.364	38.818	22.463	737.545
WIBank § 13	20.12.2025	17.12.2047	957.000	957.000	43.500	32.568	913.500	43.500	30.057	870.000
Summe			**7.761.000**	**6.501.081**	**340.115**	**131.719**	**6.160.966**	**342.632**	**124.191**	**5.818.335**
WIBank Inv.fond A	14.11.1973	2044	68.257	23.586	1.112	253	22.473	1.118	247	21.356
Summe			**68.257**	**23.586**	**1.112**	**253**	**22.473**	**1.118**	**247**	**21.356**
WIBank Inv.fond C	19.07.2006	31.12.2026	900.000	45.000	45.000	1.013	0	0		0
WIBank Inv.fond C	03.07.2007	31.12.2027	400.000	40.000	20.000	1.050	20.000	20.000	450	0
WIBank Inv.fond C	05.08.2008	31.12.2028	1.000.000	150.000	50.000	4.125	100.000	50.000	2.625	50.000
WIBank Inv.fond C	29.07.2009	31.12.2029	1.000.000	200.000	50.000	5.625	150.000	50.000	4.125	100.000

WIBank Inv.fond C	23.07.2010	31.12.2030	1.000.000	250.000	50.000	7.125	200.000	50.000	5.625	150.000
WIBank Inv.fond C	04.08.2011	31.12.2031	1.000.000	300.000	50.000	8.625	250.000	50.000	7.125	200.000
WIBank Inv.fond C	03.09.2012	31.12.2032	1.000.000	350.000	50.000	7.425	300.000	50.000	6.325	250.000
WIBank Inv.fond C	17.09.2013	31.12.2033	900.000	360.000	45.000	6.278	315.000	45.000	5.468	270.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2014	31.12.2034	230.000	103.500	11.500	1.811	92.000	11.500	1.604	80.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2014	31.12.2034	150.000	67.500	7.500	1.181	60.000	7.500	1.046	52.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2014	31.12.2034	200.000	90.000	10.000	1.575	80.000	10.000	1.395	70.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2015	31.12.2035	100.000	50.000	5.000	634	45.000	5.000	569	40.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2015	31.12.2035	180.000	90.000	9.000	1.141	81.000	9.000	1.024	72.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2015	31.12.2035	480.000	240.000	24.000	3.042	216.000	24.000	2.730	192.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	300.000	165.000	15.000	645	150.000	15.000	585	135.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	500.000	275.000	25.000	1.075	250.000	25.000	975	225.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	250.000	137.500	12.500	538	125.000	12.500	488	112.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2016	31.12.2036	400.000	220.000	20.000	860	200.000	20.000	780	180.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	430.000	258.000	21.500	2.274	236.500	21.500	2.080	215.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	130.000	78.000	6.500	687	71.500	6.500	629	65.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	900.000	540.000	45.000	4.759	495.000	45.000	4.354	450.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	90.000	54.000	4.500	476	49.500	4.500	435	45.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	110.000	66.000	5.500	582	60.500	5.500	532	55.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	530.000	318.000	26.500	2.802	291.500	26.500	2.564	265.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	250.000	150.000	12.500	1.322	137.500	12.500	1.209	125.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	270.000	162.000	13.500	1.428	148.500	13.500	1.306	135.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	100.000	60.000	5.000	529	55.000	5.000	484	50.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	160.000	96.000	8.000	846	88.000	8.000	774	80.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	170.000	102.000	8.500	899	93.500	8.500	822	85.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	200.000	120.000	10.000	1.058	110.000	10.000	968	100.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	90.000	54.000	4.500	476	49.500	4.500	435	45.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	300.000	180.000	15.000	1.586	165.000	15.000	1.451	150.000
WIBank Inv.fond C	02.10.2017	31.12.2037	10.000.000	6.000.000	500.000	52.875	5.500.000	500.000	48.375	5.000.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	125.000	81.250	6.250	558	75.000	6.250	514	68.750
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	120.000	78.000	6.000	536	72.000	6.000	494	66.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	80.000	52.000	4.000	357	48.000	4.000	329	44.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	110.000	71.500	5.500	491	66.000	5.500	452	60.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	1.700.000	1.105.000	85.000	7.586	1.020.000	85.000	6.991	935.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	150.000	97.500	7.500	669	90.000	7.500	617	82.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	110.000	71.500	5.500	491	66.000	5.500	452	60.500
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	100.000	65.000	5.000	446	60.000	5.000	411	55.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	400.000	260.000	20.000	1.785	240.000	20.000	1.645	220.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	380.000	247.000	19.000	1.696	228.000	19.000	1.563	209.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2018	31.12.2038	320.000	208.000	16.000	1.428	192.000	16.000	1.316	176.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	75.000	52.500	3.750	103	48.750	3.750	96	45.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	175.000	12.500	344	162.500	12.500	319	150.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	70.000	49.000	3.500	96	45.500	3.500	89	42.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	625.000	437.500	31.250	859	406.250	31.250	797	375.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	175.000	12.500	344	162.500	12.500	319	150.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	543.000	380.100	27.150	747	352.950	27.150	692	325.800
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	75.000	52.500	3.750	103	48.750	3.750	96	45.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	30.000	21.000	1.500	41	19.500	1.500	38	18.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	103.000	72.100	5.150	142	66.950	5.150	131	61.800
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	150.000	105.000	7.500	206	97.500	7.500	191	90.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	175.000	12.500	344	162.500	12.500	319	150.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	250.000	175.000	12.500	344	162.500	12.500	319	150.000
WIBank Inv.fond C	01.10.2019	31.12.2039	365.000	255.500	18.250	502	237.250	18.250	465	219.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	82.000	61.500	4.100	30	57.400	4.100	28	53.300
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	1.600.000	1.200.000	80.000	590	1.120.000	80.000	550	1.040.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	1.300.000	975.000	65.000	479	910.000	65.000	447	845.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	400.000	300.000	20.000	148	280.000	20.000	138	260.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	199.000	149.250	9.950	73	139.300	9.950	68	129.350
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	310.000	232.500	15.500	114	217.000	15.500	107	201.500
WIBank Inv.fond C	01.09.2020	31.12.2040	390.000	292.500	19.500	144	273.000	19.500	134	253.500
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	1.270.000	1.016.000	63.500	100	952.500	63.500	94	889.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	250.000	200.000	12.500	20	187.500	12.500	18	175.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	410.000	328.000	20.500	32	307.500	20.500	30	287.000
WIBank Inv.fond C	01.09.2021	31.12.2041	537.000	429.600	26.850	42	402.750	26.850	40	375.900
WIBank Inv.fond C	23.09.2022	31.12.2042	4.775.000	4.058.750	238.750	103.976	3.820.000	238.750	97.768	3.581.250
WIBank Inv.fond C	29.09.2023	31.12.2043	3.790.000	3.411.000	189.500	102.591	3.221.500	189.500	96.811	3.032.000
WIBank Inv.fond C	29.09.2023	31.12.2043	780.000	702.000	39.000	21.114	663.000	39.000	19.924	624.000
WIBank Inv.fond C	30.09.2024	31.12.2044	3.662.080	3.478.976	183.104	94.413	3.295.872	183.104	89.378	3.112.768
WIBank Inv.fond C	30.09.2024	31.12.2044	398.000	378.100	19.900	10.261	358.200	19.900	9.714	338.300
WIBank Inv.fond C	30.09.2025	31.12.2055	3.235.200	3.235.200	107.840	105.872	3.127.360	107.840	102.313	3.019.520
WIBank Inv.fond C	15.09.2026	31.12.2056	6.177.500			65.118	6.177.500	205.917	219.312	5.971.583
Summe			**59.916.780**	**36.281.826**	**2.633.044**	**651.697**	**39.826.282**	**2.793.961**	**764.885**	**37.032.321**
Gesamtsumme			**225.370.499**	**141.175.497**	**10.025.599**	**2.545.630**	**149.157.898**	**10.123.603**	**2.585.474**	**139.034.295**

Darlehensgeber	Darlehens-betrag	Stand 31.12.2025	Tilgung Land 2026	Tilgung LK 2026	Zinsen 2026	Stand 31.12.2026	Tilgung Land 2027	Tilgung LK 2027	Zinsen 2027	Stand 31.12.2027
WIBank KJP Land	3.093.151	1.443.471	85.921	17.184	15.474	1.340.365	85.921	17.184	14.369	1.237.260
WIBank KJP Land	301.304	140.608	8.370	1.674	1.507	130.565	8.370	1.674	1.400	120.522
WIBank KJP Land	250.000	116.667	6.944	1.389	1.251	108.333	6.944	1.389	1.161	100.000
WIBank KJP Land	30.000	14.000	833	167	150	13.000	833	167	139	12.000
WIBank KJP Land	170.000	79.333	4.722	944	850	73.667	4.722	944	790	68.000
WIBank KJP Land	200.000	93.333	5.556	1.111	1.001	86.667	5.556	1.111	929	80.000
WIBank KJP Land	140.000	70.000	3.889	778	361	65.333	3.889	778	336	60.667
WIBank KJP Land	60.000	30.000	1.667	333	155	28.000	1.667	333	144	26.000
WIBank KJP Land	750.000	375.000	20.833	4.167	1.931	350.000	20.833	4.167	1.803	325.000
WIBank KJP Land	232.264	116.132	6.452	1.290	598	108.390	6.452	1.290	558	100.648
WIBank KJP Land	350.000	175.000	9.722	1.944	901	163.333	9.722	1.944	841	151.667
WIBank KJP Land	1.057.287	528.644	29.369	5.874	1.258	493.401	29.369	5.874	1.174	458.158
WIBank KJP Land	242.713	121.356	6.742	1.348	289	113.266	6.742	1.348	270	105.176
WIBank KJP Land	557.275	278.638	15.480	3.096	663	260.062	15.480	3.096	619	241.486
WIBank KJP Land	211.808	104.873	5.884	1.177	250	97.813	5.884	1.177	233	90.753
WIBank KJP Land	222.400	111.200	6.178	1.236	265	103.787	6.178	1.236	247	96.373
WIBank KJP Land	190.142	95.071	5.282	1.056	226	88.733	5.282	1.056	211	82.395
WIBank KJP Land	107.294	53.647	2.980	596	128	50.070	2.980	596	119	46.494
WIBank KJP Land	37.706	18.853	1.047	209	45	17.596	1.047	209	42	16.339
WIBank KJP Land	774.621	387.311	21.517	4.303	922	361.490	21.517	4.303	860	335.669
WIBank KJP Land	725.379	362.690	20.149	4.030	863	338.510	20.149	4.030	806	314.331
WIBank KJP Land	1.800.000	900.000	50.000	10.000	2.142	840.000	50.000	10.000	1.999	780.000
WIBank KJP Land	400.000	200.000	11.111	2.222	476	186.667	11.111	2.222	444	173.333
WIBank KJP Land	600.000	300.000	16.667	3.333	714	280.000	16.667	3.333	666	260.000
WIBank KJP Land	67.800	33.900	1.883	377	81	31.640	1.883	377	75	29.380
WIBank KJP Land	132.200	66.100	3.672	734	157	61.693	3.672	734	147	57.287
WIBank KJP Land	1.832.120	916.060	50.892	10.178	2.180	854.989	50.892	10.178	2.035	793.919
WIBank KJP Land	171.650	85.825	4.768	954	204	80.103	4.768	954	191	74.382
WIBank KJP Land	308.350	154.175	8.565	1.713	367	143.897	8.565	1.713	342	133.618
WIBank KJP Land	17.736	8.868	493	99	46	8.277	493	99	43	7.686
WIBank KJP Land	2.133.425	1.066.712	59.262	11.852	3.616	995.598	59.262	11.852	3.375	924.484
WIBank KJP Land	67.458	33.729	1.874	375	80	31.480	1.874	375	75	29.232
WIBank KJP Land	30.917	16.489	859	172	39	15.459	859	172	37	14.428
WIBank KJP Bund	1.056.250	528.125	17.604	17.604	1.790	492.917	17.604	17.604	1.671	457.708
WIBank KJP Bund	325.000	162.500	5.417	5.417	551	151.667	5.417	5.417	514	140.833
WIBank KJP Bund	51.250	27.333	854	854	74	25.625	854	854	69	23.917
WIBank KJP Bund	125.000	66.667	2.083	2.083	180	62.500	2.083	2.083	169	58.333
WIBank KJP Bund	250.000	133.333	4.167	4.167	360	125.000	4.167	4.167	338	116.667
WIBank KJP Bund	828.250	441.733	13.804	13.804	1.193	414.125	13.804	13.804	1.118	386.517
WIBank KJP Bund	187.500	93.750	3.125	3.125	468,75	87.500	3.125	3.125	437,50	81.250
WIBank KJP Bund	1.250.000	625.000,10	20.833	20.833	3.125,00	583.333,44	20.833	20.833	2.916,67	541.666,78
Summe	**21.338.250**	**10.576.126**	**547.471**	**163.804**	**46.931**	**9.864.851**	**547.471**	**163.804**	**43.714**	**9.153.576**
WIBank KIP I Land	299.980	229.985	7.999	2.000		219.985	7.999	2.000		209.986
WIBank KIP I Land	199.972	153.312	5.333	1.333		146.646	5.333	1.333		139.980
WIBank KIP I Land	299.900	229.923	7.997	1.999		219.927	7.997	1.999		209.930
WIBank KIP I Land	200.148	153.447	5.337	1.334		146.775	5.337	1.334		140.104
WIBank KIP I Land	458.400	351.440	12.224	3.056		336.160	12.224	3.056		320.880
WIBank KIP I Land	422.959	324.268	11.279	2.820		310.170	11.279	2.820		296.071
WIBank KIP I Land	635.941	487.555	16.958	4.240		466.357	16.958	4.240		445.159
WIBank KIP I Land	454.453	348.414	12.119	3.030		333.266	12.119	3.030		318.117
WIBank KIP I Land	500.000	366.667	13.333	3.333		350.000	13.333	3.333		333.333
WIBank KIP I Land	510.431	391.330	13.611	3.403		374.316	13.611	3.403		357.302
WIBank KIP I Land	743.543	594.834	19.828	4.957		570.050	19.828	4.957		545.265
WIBank KIP I Land	213.500	156.567	5.693	1.423		149.450	5.693	1.423		142.333
WIBank KIP I Land	60.506	50.422	1.613	403		48.405	1.613	403		46.388
WIBank KIP I Land	164.880	131.904	4.397	1.099		126.408	4.397	1.099		120.912
WIBank KIP I Land	192.334	153.867	5.129	1.282		147.456	5.129	1.282		141.045
WIBank KIP I Land	93.938	78.282	2.505	626		75.151	2.505	626		72.019
Summe	**5.450.885**	**4.202.217**	**145.357**	**36.339**	**0**	**4.020.521**	**145.357**	**36.339**	**0**	**3.838.824**
WIBank KIP II	1.200.195	600.098	0	120.020		480.078	0	120.020		360.059
WIBank KIP II	500.081	250.041	0	50.008		200.032	0	50.008		150.024
WIBank KIP II	250.041	125.021	0	25.004		100.016	0	25.004		75.012
WIBank KIP II	125.020	62.510	0	12.502		50.008	0	12.502		37.506
WIBank KIP II	225.037	112.519	0	22.504		90.015	0	22.504		67.511
WIBank KIP II	296.739	148.370	0	29.674		118.696	0	29.674		89.022

WIBank KIP II	600.000	500.000	15.000	5.000		480.000	15.000	5.000		460.000
WIBank KIP II	600.000	500.000	15.000	5.000		480.000	15.000	5.000		460.000
WIBank KIP II	416.856	347.380	10.421	3.474		333.485	10.421	3.474		319.590
WIBank KIP II	71.887	35.944	0	7.189		28.755	0	7.189		21.566
Summe	**4.285.856**	**2.681.880**	**40.421**	**280.374**	**0**	**2.361.085**	**40.421**	**280.374**	**0**	**2.040.290**
WIBank Digitalpakt	10.224	7.156	511	511	28	6.134	511	511	24	5.112
WIBank Digitalpakt	16.536	11.575	827	827	45	9.922	827	827	39	8.268
WIBank Digitalpakt	84.693	59.285	4.235	4.235	232	50.816	4.235	4.235	199	42.347
WIBank Digitalpakt	73.583	51.508	3.679	3.679	201	44.150	3.679	3.679	173	36.792
WIBank Digitalpakt	96.765	67.735	4.838	4.838	265	58.059	4.838	4.838	227	48.382
WIBank Digitalpakt	98.071	68.649	4.904	4.904	268	58.842	4.904	4.904	230	49.035
WIBank Digitalpakt	36.350	25.445	1.818	1.818	99	21.810	1.818	1.818	85	18.175
WIBank Digitalpakt	20.183	16.146	1.009	1.009	254	14.128	1.009	1.009	222	12.110
WIBank Digitalpakt	139.522	125.569	6.976	6.976	1.730	111.617	6.976	6.976	1.538	97.665
WIBank Digitalpakt	94.415	84.973	4.721	4.721	1.171	75.532	4.721	4.721	1.041	66.090
WIBank Digitalpakt	23.998	21.598	1.200	1.200	298	19.199	1.200	1.200	264	16.799
WIBank Digitalpakt	487.626	487.626	24.381	24.381	7.853	438.864	24.381	24.381	7.108	390.101
WIBank Digitalpakt	442.609	442.609	22.130	22.130	7.128	398.348	22.130	22.130	6.451	354.088
WIBank Digitalpakt	49.452	49.452	2.473	2.473	796	44.506	2.473	2.473	721	39.561
WIBank Digitalpakt	183.514	183.514	9.176	9.176	5.514	165.163	9.176	9.176	4.977	146.811
WIBank Digitalpakt	126.762	126.762	6.338	6.338	3.809	114.086	6.338	6.338	3.438	101.410
WIBank Digitalpakt	40.671	40.671	2.034	2.034	1.222	36.604	2.034	2.034	1.103	32.537
WIBank Digitalpakt	65.695	65.695	3.285	3.285	1.974	59.126	3.285	3.285	1.782	52.556
WIBank Digitalpakt	7.332	7.332	367	367	220	6.599	367	367	199	5.865
Summe	**2.098.000**	**1.943.304**	**104.900**	**104.900**	**33.109**	**1.733.503**	**104.900**	**104.900**	**29.819**	**1.523.703**
Gesamtsumme	**33.172.991**	**19.403.526**	**838.149**	**585.417**	**80.040**	**17.979.960**	**838.149**	**585.417**	**73.533**	**16.556.393**

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 2026	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1		2	3	4
1.	**Rücklagen und Sonderrücklagen**			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	22.762	**0**	0
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3	Sonderrücklagen	297	311	325
1.4	Stiftungskapital			
	Summe der Rücklagen	**23.059**	**311**	**325**
2.	**Rückstellungen**			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	48.733	46.900	48.850
	(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)	*(2.457)*	*(2.625)*	(2.785)
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	10.664	11.100	10.840
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.563	2.000	2.000
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	3.959	2.000	2.000
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	223	60	60
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10	Sonstige Rückstellungen	7.342	4.800	4.800
	Summe der Rückstellungen	**72.483**	**66.860**	**68.550**

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
	2027 EUR	2026 EUR	2025 (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	5.368	8.317		
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**18.368**	**21.317**	**14.460,39**	
2.2 Fraktion CDU				
2.2.1 Personalaufwendungen	8.700	8.700		
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	8.703	6.433		
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**17.403**	**15.133**	**14.742,93**	
2.3 Fraktion Grüne				
2.3.1 Personalaufwendungen	3.800	3.800		
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	2.025	2.500		
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**5.825**	**6.300**	**6.150,31**	
2.4 Fraktion AfD				
2.4.1 Personalaufwendungen	5.200	5.200		
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	7.379	217		
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**12.579**	**5.417**	**5.294,67**	
2.5 Fraktion UBL-BürgerHerz				
2.5.1 Personalaufwendungen	0	1.400		
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	0	3.133		
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**0**	**4.533**	**3.949,11**	

	2027 EUR	2026 EUR	2025 (v. P.) EUR	Erläuterun- gen
2.6 Fraktion FDP				
2.6.1 Personalaufwendungen	0	720		
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	0	2.930		
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**0**	**3.650**	**3.445,56**	
2.7 Fraktion FW				
2.7.1 Personalaufwendungen	2.200	2.200		
2.7.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	3.625	1.450		
2.7.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	**5.825**	**3.650**	**3.223,25**	
	Jahresbeträge			
	2027 EUR	2026 EUR	2025 (v.P.) EUR	
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen				
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**	**60.000**	**51.266,22**	

8 Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Wirtschaftsjahr 2027

Entwurf

W I R T S C H A F T S P L A N

FÜR DIE
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG

WIRTSCHAFTSJAHR 2 0 2 7

FESTSTELLUNGSVERMERK

ÜBER DEN WIRTSCHAFTSPLAN DES EIGENBETRIEBES
„JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG“
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2 0 2 7

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 2027 am folgende Feststellungen getroffen:

1. Der Wirtschaftsplan für das **Wirtschaftsjahr 2027** wird

   im Erfolgsplan in den Erträgen mit Euro und 1.614.093
   in den Aufwendungen mit Euro und 1.438.738

   im Vermögensplan in den Einnahmen und Ausgaben mit je 81.000 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

E R L Ä U T E R U N G E N

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 2030 beigefügt.

Meeschendorf
Seit 01. Januar 2020 ist die Ferienanlage im Rahmen eines langfristigen Erbbau-Pachtvertrages 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 einen 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 2025.

Im Jugendhof sind die Erlöse orientiert an den bereits getätigten Buchungen und Reservierung zur Zeit der Berichtserstellung.

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 2027 zwischenzeitlich auf 40.000 Euro angepasst.

Durch die Beendigung der Dauerbeherbergung der Studierenden der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda (SZ) fiel ab März 2025 eine feste Einnahmequelle weg.
Hieraus resultieren zwar Umsatzeinbußen, da für die Dauerbeherbergung höher angesetzte und vertraglich geregelte Mieteinnahmen vereinbart waren, jedoch ist dies auch eine Chance, wieder Kinder- und Jugendgruppen sowie Schulklassen aller Jahrgangsstufen, außerhalb der Sommerpause, für mehrtägige Aufenthalte am Jugendhof akquirieren zu können.
Tatsächlich gelang dies ohne großen Aufwand und viele Gruppen, die bereits mehrtägige Aufenthalte am Jugendhof durchgeführt haben, haben die freien Kontingente gern in Anspruch genommen. Festhalten kann man hier, dass fast alle „Stammbeleger“ noch vor ihrer Abreise bereits vor Ort den nächsten Aufenthalt reservieren. Hier sieht man die Attraktivität der mulifunktionalen Ausstattung und Lage des Jugendhofes.

Im Bereich der Tagesveranstaltungen ist ebenfalls ein Anstieg zu verzeichnen. Immer mehr Bildungsträger und Institutionen nutzen die großzügigen Gruppenräume, meist auch in Veranstaltungsreihen, um ihre Seminare, Tagungen und Fortbildungen durchzuführen.

Der Jugendhof konnte sich in den letzten Jahren als Veranstaltungsort für Familienfeiern, Geburtstage, Konfirmationen oder auch Hochzeiten regional sehr gut etablieren und wird auch weiterhin rege angefragt. Während der Unterbringung der Studierenden war die Ausrichtung von Feiern am Wochenende eine gute, weitere Einnahmequelle. Nun hingegen sind die Wochenenden eher von Mehrtagesgruppen belegt, sodass die Durchführung von Sonderveranstaltung, vor allem zu starken Belegungszeiten, in den Hintergrund rückt.

Die im Speisesaal vorhandene Mitmachküche wird ebenfalls wieder vermehrt genutzt, um mit Kindergartengruppen und Grundschulklassen kleine Aktionstage durchzuführen. Neben saisonal angepassten Koch- und Backtagen liegt auch das Thema „Gesunde und ausgewogene Ernährung“ im Fokus der Aufklärung.

Die Preise für Aufenthalte im Jugendhof Rotenburg waren seit dem 01.01.2023 gleichbleiben. Durch die allgemeine Preissteigerung haben sich die Kosten für Lebensmittel, Energie und Wasser sowie externe Dienstleistungen (Reinigung und Wäscherei) in den letzten Jahren kontinuierlich erhöht. Eine Anpassung der Beherbergungs- und Verpflegungspreise zum 01.01.2027 ist aufgrund der anhaltenden Inflation daher wirtschaftlich notwendig und soll gleichwohl eine langfristige Sicherung eines qualitativ hochwertigen Angebots sicherstellen. Die Preisliste wird diesen Erläuterungen als Anlage angehangen.

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 sowohl an den Umsatzerlösen aus 2025 sowie den durchschnittlichen Verkaufszahlen orientiert.

Umsatzerlöse/Sonstige betriebliche Erträge
Im Planjahr 2027 ist eine Verwaltungskraft des Jugendhofs zusätzlich mit 13 Wochenstunden im Verwaltungsbereich der Schule im Baumgarten in Bebra-Breitenbach eingesetzt; diese (anteiligen) Personalkosten (Ansatz 2027: 23.000 Euro) werden durch den Landkreis erstattet.

Materialaufwand
Aufwendungen für bezogene Leistungen
Für den Kreisjugendhof sollen im Jahr 2027 neben allgemeinen Bauunterhaltungsmaßnahmen (10.000 Euro) folgende Maßnahmen i.d.H. von 165.000 Euro umgesetzt werden:

- Sanierung der Brandmeldeanlage im Bereich Notbeleuchtung (150.000 Euro)
- Sanierung des Bediensteten-WC im Küchenbereich (15.000 Euro)

Darüber hinaus wurde im Bereich der Energiekosten (Strom und Gas) von folgenden Ansätzen ausgegangen: Beim Strom 0,30 Euro pro kWh + 2% Steigerung sowie beim Gas 0,11 Euro pro kWh + 2% Steigerung. Der Ansatz für Strom und Gas im Vergleich zum Vorjahr ist fast gleichbleibend.

Aufwendungen für die Inanspruchnahme für Rechte und Dienste
Durch die Übernahme der Bewirtschaftung der Kantine im Landratsamt Bad Hersfeld fallen Mietkosten für die Räumlichkeiten sowie für das Inventar in Höhe von rund 38.000 Euro an.

Personalaufwand
Löhne und Gehälter
Bei der Kostenstelle Kantine erhöhen sich die Ansätze der Personalkosten aufgrund einer Stundenaufstockung beider Kantinenfachkräfte um rund 29.000 Euro. Weitere 23.000 Euro sind für die Ausbildungsstelle „Fachkraft Küche“ einkalkuliert.

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 2027 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 2027 ein Betrag von 28.600 Euro (Kostenstelle Verwaltung) eingestellt; der Stellenanteil wurde seit dem Jahr 2021 auf 0,25 reduziert.

Verwaltungskostenbeitrag
Der Verwaltungskostenbeitrag erhöht sich im Plan 2027 um rd. 2.500 Euro auf nunmehr 53.100 Euro (inkl. Sachkosten in Höhe von 4.100 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 32.300 Euro im Ansatz geplant.

B) Vermögensplan

Die Investitionssummen verteilen sich auf die einzelnen Einrichtungen wie folgt:

	2027	
Einrichtung	Inv.-Summe (EURO)	Erläuterung
Jugendhof	73.000	bewegl. Vermögen allgemein (8.000 Euro), Umsetzung Brandschutzkonzept: räumliche Abtrennung im Treppenhaus Obergeschoss/Dachgeschoss (50.000 Euro), neue Spielgeräte für Spielplatz (15.000 Euro)
Verwaltung	3.000	bewegl. Vermögen allgemein
Kantine	5.000	bewegl. Vermögen allgemein
Summe	**81.000**	

C) Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerke

Die im Haushaltsplan des Landkreises aufgeführten Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerke gelten analog.

PREISINFORMATIONEN UND BUCHUNGSHINWEISE AB 01.01.2027

Für Einzelpersonen/Gruppen/Klassen
Jugendhof Rotenburg an der Fulda

Preise pro Person für Übernachtung inkl. Verpflegung in Euro

	Übernachtung mit Frühstück	Übernachtung mit Halbpension (Frühstück/warmes Abendessen	Übernachtung mit Vollpension inkl. Nachmittagspause
Kinder bis 5 Jahre	frei	frei	frei
Kinder bis 10 Jahre	16,00 €	25,00 €	32,50 €
Jugendliche bis 17 Jahre	22,00 €	30,50 €	42,00 €
Erwachsene	28,00 €	41,50 €	51,00 €
Kreisangehörige Gruppen/Klassen	10 % auf den Gesamtbuchungspreis		
Bettwäsche (optional)	8,00 €		
Kurzaufenthalt	Bei Kurzaufenthalten von einer Übernachtung wird ein einmaliger Zuschlag von 5,00 € (Kinder), 7,50 € (Jugendliche) und 10,00 € (Erwachsene) erhoben.		
Zubuchung Sonderkost (u.a. Grillpaket oder Eventbuffet)	Individuelle Kosten nach Aufwand und Verfügbarkeit, Bestellung bei Buchung oder spätestens 10 Tage vor Anreise		
Nutzung Aufenthalts- und Gruppenräume	Pro Aufenthalt ist ein Aufenthaltsraum, entsprechend der Gruppengröße, inkludiert. Zubuchung weiterer Aufenthalts- oder Gruppenraum 10,00 € pro Tag.		

Irrtümer, Preisänderungen und Preisanpassungen vorbehalten.

Sonstiges:

- Für alle Personen gilt der Preis pro Übernachtung inkl. gewünschter Verpflegung. Kinder unter 6 Jahren sind frei.
- Bei Kurzaufenthalte von einer Übernachtung wird pro Person ein Zuschlag erhoben (siehe Preistabelle).
- Kreisangehörige Gruppen wird ein Nachlass von 10 % auf den Gesamtpreis gewährt.
- Gruppen legen im Voraus den Buchungszeitraum und die Art der Verpflegung für die komplette Gruppe einheitlich fest. Es erfolgt keine Einzelabrechnung von Übernachtungen und Mahlzeiten. Getränkewünsche müssen ebenfalls bei der Buchung angegeben werden. Die Bereitstellung erfolgt auf Kommission. Das Mitbringen von Getränken für den kompletten Aufenthalt ist nicht gestattet.
- Die Zimmerbelegung übernimmt jede Gruppe/Klasse in Eigenverantwortung. Dabei sollte auf eine optimale Bettenbelegung und Auslastung geachtet werden.

- Die An- sowie Abreisezeiten sind spätestens 10 Tage vor dem Aufenthalt anzumelden.
- Die Zimmer sind am Anreisetag ab spätestens 14:00 Uhr beziehbar. Die Zimmer müssen am Tag der Abreise bis 09:00 Uhr besenrein verlassen werden. Der Müll muss in die entsprechenden Container entsorgt werden. Nach Absprache können die Aufenthalts- und Gruppenräume weiterhin genutzt werden.
- Haustiere sind nicht gestattet.
- Speziell gewünschte Ernährungsformen oder Allergien/Unverträglichkeiten müssen ebenfalls spätestens 10 Tage vor Anreise mitgeteilt werden. Es wird versucht die Verpflegung bestmöglich anzupassen.
- Sonderabsprachen- oder Veranstaltung während mehrtägigen Aufenthalten werden gesondert berechnet und müssen bei der Buchung (nicht erst bei Anreise) angegeben werden.

PREISINFORMATIONEN UND BUCHUNGSHINWEISE AB 01.01.2027

Tagungs- und Seminarpauschalen, ohne Übernachtung

	Zwei Mahlzeiten, inkl. Kalt- und Heißgetränke	Drei Mahlzeiten, inkl. Kalt- und Heißgetränke
Kreisangehörige Institutionen/Kommunen, Vereine und Gruppen	30,00 €	35,00 €
Unternehmen und sonstige Institutionen	35,00 €	40,00 €

Irrtümer, Preisänderungen und Preisanpassungen vorbehalten.

- Die Pauschalen beinhalten die Raum- und Mediennutzung sowie zwei Mahlzeiten (Frühstück und Mittagessen / Mittagessen und Nachmittagspause) oder drei Mahlzeiten (Frühstück, Mittagessen, Nachmittagspause), inklusive Mineralwasser, Apfelschorle sowie Heißgetränke.
- Zubuchung von Obstkorb, Süßigkeiten oder Softgetränken: 5,00 € pro Person.
- Weitere Mahlzeiten werden separat kalkuliert und abgerechnet.
- Sollte keine Verpflegung gewünscht sein, wird eine Raumnutzungsgebühr individuell kalkuliert.

PREISINFORMATIONEN UND BUCHUNGSHINWEISE AB 01.01.2027

Raummieten zu Sonderveranstaltungen, ohne Übernachtung

	Mietpreis, inkl. Reinigung und Nebenkosten
Raum Emanuelsberg (30 Personen)	90,00 €
Raum Rotenburg (40 Personen)	100,00 €
Großer Saal (120 Personen)	140,00 €
Raum Rotenburg und großer Saal	200,00 €

Irrtümer Preisänderungen und Preisanpassung vorbehalten.

- Die Raummieten beinhalten die Nutzung des entsprechenden Equipments, der Bestuhlten etc., inklusive der Reinigungs- und Nebenkosten.
- Weiteres Equipment (z.B. Zapfanlage, Musikbox) werden gesondert abgerechnet.
- Die Kosten für die gewünschte Veranstaltungsverpflegung (Fingerfood, Buffet etc.) wird nach Absprache kalkuliert und in einem Angebot zusammengefasst.
- Sämtliche Getränke (außer Spirituosen und Wein) werden nach Bestellung auf Kommission bereitgestellt. Das Mitbringen von eigenen Getränken ist nicht gestattet.
- Während der Veranstaltung sind Freiflächen, Räume und sanitäre Anlagen in einem betriebsbereiten, verkehrssicheren und hygienisch einwandfreien Zustand zu halten. Alle Fluchtwege müssen freigehalten werden.
- Alle Geräte/Maschinen, die einen Nebel oder Dunst erzeugen sowie offenes Feuer sind verboten.
- Nach der Veranstaltung sind die genutzten Räume sowie alle in Anspruch genommenen Nebenanlagen besenrein zu hinterlassen. Verschmutzungen im Außenbereich sind ebenfalls zu entfernen. Müll, Altglas etc. muss über die vorhandenen Container entsorgt werden.
- Außerordentliche Verschmutzungen oder Verunreinigungen werden auf Kosten des Veranstalters beseitigt.
- Fehlendes oder beschädigtes Inventar sind vom Verursachenden unverzüglich zu melden und ggf. kostenmäßig zu erstatten.

E R F O L G S P L A N

DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG
2 0 2 7

Wirtschaftsplan 2027

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Gesamtergebnishaushalt				
Nr.	**Beschreibung**	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ergebnis 2025**
010	Umsatzerlöse	-409.500,00	-361.500,00	-528.640,24
020	Sonstige betrieblichen Erträge	-5.593,00	0,00	-6.339,88
025	**Zwischensumme ordentliche Erträge**	**-415.093,00**	**-361.500,00**	**-534.980,12**
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	268.500,00	182.900,00	221.342,05
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	289.635,00	86.600,00	111.659,97
039	**Zwischensumme Matierialaufwand**	**558.135,00**	**269.500,00**	**333.002,02**
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	488.570,00	454.000,00	444.098,12
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	146.525,00	135.000,00	124.990,61
049	**Zwischensumme Personalaufwand**	**635.095,00**	**589.000,00**	**569.088,73**
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	47.650,00	48.400,00	46.979,89
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	125.558,00	127.950,00	111.892,21
070	Erträge aus Beteiligungen	-1.195.900,00	-1.195.900,00	-1.544.544,60
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-3.100,00	-5.000,00	-10.444,96
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	
100	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**-247.655,00**	**-527.550,00**	**-1.029.006,83**
110	Außerordentliche Erträge		0,00	
115	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	70.800,00	70.000,00	231.639,75
130	Sonstige Steuern	1.500,00	1.500,00	1.223,42
140	**Jahresergebnis**	**-175.355,00**	**-456.050,00**	**-796.143,66**

Investitionen:
Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) sind insgesamt 81.000 Euro geplant.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 1000 Meeschendorf				
Nr.	**Beschreibung**	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ergebnis 2025**
010	Umsatzerlöse	-40.000,00	-20.000,00	-20.000,00
020	Sonstige betrieblichen Erträge			
025	**Zwischensumme ordentliche Erträge**	**-40.000,00**	**-20.000,00**	**-20.000,00**
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	85,00		85,00
039	**Zwischensumme Matierialaufwand**	**85,00**		**85,00**
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter			
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung			
049	**Zwischensumme Personalaufwand**			
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens			
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen			2,90
070	Erträge aus Beteiligungen			
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
100	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**-39.915,00**	**-20.000,00**	**-19.912,10**
110	Außerordentliche Erträge			
115	Außerordentliche Aufwendungen			
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
130	Sonstige Steuern	800,00	800,00	734,06
140	**Jahresergebnis**	**-39.115,00**	**-19.200,00**	**-19.178,04**

Wirtschaftsplan 2027

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 4000 Jugendhof				
Nr.	**Beschreibung**	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ergebnis 2025**
010	Umsatzerlöse	-225.000,00	-210.000,00	-350.658,04
020	Sonstige betrieblichen Erträge	-5.593,00		-6.339,88
025	**Zwischensumme ordentliche Erträge**	**-230.593,00**	**-210.000,00**	**-356.997,92**
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.000,00	134.300,00	152.398,20
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	239.800,00	77.800,00	64.556,27
039	**Zwischensumme Matierialaufwand**	**421.800,00**	**212.100,00**	**216.954,47**
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	405.770,00	412.000,00	359.510,95
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	122.615,00	122.000,00	102.284,75
049	**Zwischensumme Personalaufwand**	**528.385,00**	**534.000,00**	**461.795,70**
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	46.300,00	47.300,00	46.161,55
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.950,00	21.600,00	13.163,14
070	Erträge aus Beteiligungen			
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,20
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
100	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**783.842,00**	**605.000,00**	**381.077,14**
110	Außerordentliche Erträge			
115	Außerordentliche Aufwendungen			
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
130	Sonstige Steuern	350,00	350,00	265,36
140	**Jahresergebnis**	**784.192,00**	**605.350,00**	**381.342,50**

Investitionen:
Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) sind 73.000 Euro geplant.

Wirtschaftsplan 2027

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 5000 Verwaltung				
Nr.	**Beschreibung**	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ergebnis 2025**
010	Umsatzerlöse			
020	Sonstige betrieblichen Erträge			
025	**Zwischensumme ordentliche Erträge**			
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		100,00	74,30
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	3.550,00	2.100,00	2.814,79
039	**Zwischensumme Matierialaufwand**	**3.550,00**	**2.200,00**	**2.889,09**
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter			
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung			
049	**Zwischensumme Personalaufwand**			
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens			
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	101.258,00	101.400,00	95.175,54
070	Erträge aus Beteiligungen	-1.195.900,00	-1.195.900,00	-1.544.544,60
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-3.100,00	-5.000,00	-10.445,16
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
100	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**-1.094.192,00**	**-1.097.300,00**	**-1.456.925,13**
110	Außerordentliche Erträge			
115	Außerordentliche Aufwendungen			
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	70.800,00	70.000,00	231.639,75
130	Sonstige Steuern			
140	**Jahresergebnis**	**-1.023.392,00**	**-1.027.300,00**	**-1.225.285,38**

Investitionen:
Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) 3.000 Euro geplant.

Wirtschaftsplan 2027

Jugend – und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 6000 Kantine				
Nr.	**Beschreibung**	**Ansatz 2027**	**Ansatz 2026**	**Ergebnis 2025**
010	Umsatzerlöse	-144.500,00	-131.500,00	-157.982,20
020	Sonstige betrieblichen Erträge			
025	**Zwischensumme ordentliche Erträge**	**-144.500,00**	**-131.500,00**	**-157.982,20**
030	Materialaufwand			
031	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	86.500,00	48.500,00	68.869,55
035	Aufwendungen für bez. Leistungen	46.200,00	6.700,00	44.203,91
039	**Zwischensumme Matierialaufwand**	**132.700,00**	**55.200,00**	**113.073,46**
040	Personalaufwand			
041	Löhne und Gehälter	82.800,00	42.000,00	84.587,17
045	Soziale Abgaben und Aufwd. f. Altersversorgung	23.910,00	13.000,00	22.705,86
049	**Zwischensumme Personalaufwand**	**106.710,00**	**55.000,00**	**107.293,03**
050	Abschreibungen auf VG des Sachanlagevermögens	1.350,00	1.100,00	818,34
060	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.350,00	4.950,00	3.550,63
070	Erträge aus Beteiligungen			
080	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
090	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
100	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**102.610,00**	**-15.250,00**	**66.753,26**
110	Außerordentliche Erträge			
115	Außerordentliche Aufwendungen			
120	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
130	Sonstige Steuern	350,00	350,00	224,00
140	**Jahresergebnis**	**102.960,00**	**-14.900,00**	**66.977,26**

Investitionen:
Für Vermögenszugänge (Sachanlagen) 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 7

Jugend- und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027
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)	47.650	*Abschreibungen sind in der Doppik lediglich ein Teil des Jahresergebnisses und nicht unmittelbares Finanzierungsmittel!*
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	81.000	*31.000 Euro Erwerb v. bewegl. Vermögen, 50.000 Euro Baukosten*
	Deckungsmittel insgesamt	**81.000**	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027

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	23.000	0	23.000	0	Erwerb von beweglichem Vermögen
		50.000	0	50.000	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
		81.000	0	81.000	0	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	
3	Tilgung von Krediten	0	0	0	0	
4	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	81.000	0	81.000	0	

I N V E S T I T I O N S P R O G R A M M
2 0 2 6 - 2 0 3 0

FÜR DIE JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG

Maßnahme	Gesamt-kosten	bis 2026 finanziert	2027	2028	2029	2030
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Ausgaben						
Erwerb von beweglichem Vermögen	31.000	0	31.000	0	0	0
Finanz-anlagen	0	0	0	0	0	0
Baukosten	50.000	0	50.000	0	0	0
Insgesamt	81.000	0	81.000	0	0	0

F I N A N Z P L A N

ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2 0 2 7
DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN

Jugend- und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2027
Beträge in €UR

A	Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§19 Nr. 1 EigBGes)					
Nr.	**Bezeichnung**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	Deckungsmittel (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) *Abschreibungen sind in der Doppik lediglich ein Teil des Jahresergebnisses und nicht unmittelbares Finanzierungsmittel!*	48.400	47.650	47.650	47.650	47.650
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	101.750	81.000	0	0	0
	Deckungsmittel insgesamt	**101.750**	**81.000**	**0**	**0**	**0**
	Ausgaben (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 21.750 80.000	 0 0 0 0 31.000 50.000	 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	**101.750**	**81.000**	**0**	**0**	**0**

Jugend- und Freizeiteinrichtungen
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2027
Beträge in €UR

B	Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Landkreises auswirken (§19 Nr. 2 EigBGes)					
Nr.	**Bezeichnung**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	Einnahmen					
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
	Ausgaben					
1	Gewinnabführungen	0	0	0	0	0
2	Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	50.600	53.100	53.100	53.100	53.100
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0

S T E L L E N Ü B E R S I C H T

DER
JUGEND- UND FREIZEITEINRICHTUNGEN
DES LANDKREISES HERSFELD-ROTENBURG
WIRTSCHAFTSJAHR 2 0 2 7

Stellenplan
Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2027

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz				
Produkt	**Bezeichnung**	**c) gehobener Dienst**	**Beamtinnen und Beamte zusammen 2027**	**Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026**	**Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen**	**Vermerke, Erläuterungen**
		A11				
5000	JuFe Verwaltung	0,25000	0,25000	0,25000	0,25000	
Stellenplan 2027		0,25000	0,25000			
Stellenplan 2026		0,25000		0,25000		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		0,25000			0,25000	

Stellenplan
Teil B: Arbeitnehmer

Datum: 01.01.2027

I. Landkreis Hersfeld-Rotenburg											
Produkt	**Bezeichnung**	**Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst**						**Arbeitnehmer zusammen 2027**	**Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026**	**Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen**	**Vermerke, Erläuterungen**
		12	**07**	**06**	**05**	**04**	**02a**				
4000	JuFe Jugendhof	1,00000	0,66700	1,57700	1,00000	1,50000	1,76900	7,51300	7,55900	7,51290	
6000	Kantine Landratsamt HEF					1,50000		1,50000	1,00000	1,50000	
Stellenplan 2027		1,00000	0,66700	1,57700	1,00000	3,00000	1,76900	9,01300			
Stellenplan 2026		1,00000	0,67000	1,57700	2,00000	1,50000	1,81200		8,55900		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		1,00000	0,66667	1,57700	2,00000	2,00000	1,76923			9,01290	

Stellenplan
Teil C: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2027

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			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	
4000	JuFe Jugendhof		7,51300	7,51300		7,55900	7,55900		7,51290	7,51290	
5000	JuFe Verwaltung	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	0,25000		0,25000	
6000	Kantine Landratsamt HEF		1,50000	1,50000		1,00000	1,00000		1,50000	1,50000	
Insgesamt		0,25000	9,01300	9,26300	0,25000	8,55900	8,80900	0,25000	9,01290	9,26290	

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 (bis 30.03.2025), Herr Zoran Bursac (ab 01.04.2025), Birgit Majunke-Pohl, Stefanie Schömann ; sachkundige Bürger/Kreistagsabgeordnete: Jörg Althof, Manfred Fehr, Herbert Höttl, Gerhard Schenk, Andreas Börner, Helmut Opfer, Markus Schneider, Karsten Vollmar; ständige Gäste ohne Stimmrecht: Anke Hofmann (Bürgermeisterin Bad Hersfeld), Marcus Weber (Bürger-meister Rotenburg a. d. Fulda)
Geschäftsführer:	Interims-Geschäftsführerin Katja Bittner vom 15.01.2025 bis 31.07.2025, Sebastian Mock ab 01.08.2025
Prokura:	Sascha Sandow
Jahresabschluss:	per 31.12.2025, testiert am 27.05.2026
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> Fördergesellschaft Klinikum Bad Hersfeld GmbH (mit Wirkung zum 28.11.2025 – zuvor lautete die Firma HKZ Service GmbH)

BILANZ	2025 TEUR	2024 TEUR	2023 TEUR
Aktiva			
Anlagevermögen	118.534	99.197	83.018
Umlaufvermögen	235.401	204.274	225.328
Rechnungsabgrenzungs-/Ausgleichsposten	799	737	371
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	39.336	36.186	18.950
Bilanzsumme Aktiva	**340.070**	**340.394**	**327.667**
Passiva			
Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000	10.000
Kapitalrücklage	44.760	44.760	42.310
Gewinnrücklagen	3.346	3.346	3.346
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 3.150	- 19.686	- 11.861
Vortrag auf neue Rechnung	- 94.292	- 74.606	- 62.745
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	39.336	36.186	18.950
Eigenkapital	0	0	0
Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	96.261	73.462	56.097
Rückstellungen	23.058	19.429	17.005
Verbindlichkeiten	274.749	247.495	253.501
Ausgleichsposten aus Darlehensförderungen	0	0	0
Rechnungsabgrenzungsposten	2	8	1.064
Bilanzsumme Passiva	**340.070**	**340.394**	**327.667**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2025 TEUR	2024 TEUR	2023 TEUR
Umsatzerlöse	179.797	167.518	155.754
Zuweisungen/Zuschüsse der öffentlichen Hand	131	1.132	4.528
Sonstige betriebliche Erträge	33.448	19.142	19.235
Materialaufwand	66.274	70.654	67.119
Personalaufwand	98.692	94.199	88.875
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.340	7.754	6.877
Sonstige betriebliche Aufwendungen	46.746	32.363	19.097
Betriebsergebnis	- 6.676	- 15.717	- 6.864
Ergebnis aus Förderungen	5.879	5.167	14.300
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen (aus verb. Untern.)	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.991	1.227	986
Abschreibungen auf Finanzanlagen	2.500	0	10.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.761	2.422	1.359
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.067	-19.610	-11.790
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	74	65	58
Sonstige Steuern	10	11	13
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag(-)	**-3.151**	**-19.686**	**-11.861**

KENNZAHLEN	**Angaben in**	**2025**	**2024**	**2023**
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	66.274	70.654	67.119
in % der Erlöse	%	37	42	42

Personalaufwand[1]	TEUR	98.692	94.199	88.875
in % der Erlöse	%	55	56	55
Beschäftigtenstand	Stellen	999	1.004	988
Umsatz pro VK	TEUR	180	167	158
Rentabilität				
Eigenkapitalrentabilität	%	0	0	0
Umsatzrentabilität	%	- 1,75	- 11,75	- 7,62

LEISTUNGSZAHLEN

	An-gaben in	**2025**	**2024**	**2023**
Betten/Kapazität[1]	Anzahl	660	660	660
Patienten[2]	Anzahl	23.255	23.696	24.549
Ø Verweildauer	Tage	6,9	6,9	6,7
Nutzungsgrad	%	66,6	68,2	69,3
Umsatz pro Bett	TEUR	272	254	236

[1] Ohne Honorarkosten und Mitarbeiter-/innen aus Konzernunternehmen

[1] Es werden die Planbetten angegeben.

[2] Die Fallzahlen beziehen sich auf die Somatik sowie die Psychiatrie/Psychosomatik und Tagesklinik

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2025, 2026 sowie zum Wirtschaftsplan 2027 der Klinikum Bad Hersfeld GmbH

I. Geschäftsjahr 2025:

Der Wirtschaftsplan 2025 wurde vom Aufsichtsrat am 11.12.2024 beschlossen. Der Erfolgsplan schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von – 19.653 TEUR ab (Erträge = 187.181 TEUR, Aufwendungen = 206.834 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 7.536 TEUR.

Ende 2024 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.

Im Sept. 2025 erfolgte auch der Umzug der Orthopädie aus dem gemieteten Gebäude im Kurpark auf die renovierte Station Nord 6 im Klinikum.

Ferner wurden im Geschäftsjahr 2025 bereits gesellschaftsrechtliche strukturelle Änderungen in die Wege geleitet, die die Zusammenlegung der beiden Standorte in Bad Hersfeld begleiten. Zum einen wurde die ehemalige HKZ Service Gesellschaft umfirmiert und hat einen neuen Gesellschaftszweck erhalten. Sie ist jetzt eine gemeinnützige GmbH. Auf sie soll im Verlauf des Jahres 2026 das Klinikgebäude am Standort Rotenburg a. d. Fulda übertragen werden.

Zur Vorbereitung der Verschmelzung der Herz-Kreislauf-Zentrum Klinikum Bad Hersfeld GmbH auf die Klinikum Bad Hersfeld GmbH hat diese gegenüber der HKZ GmbH einen Forderungsverzicht ausgesprochen.

Aus der Leistungsentwicklung geht hervor, dass die Planwerte um etwa 2.200 Bewerungsrelationen (BWR) unterschritten wurden. Zusätzlich kam es zu einem Rückgang der Pflegebewertungsrelationen um rund 5.800 Pflege-BWR. Eine positive Leistungsentwicklung zeigte sich hingegen im Bereich der Psychiatrie und besonders deutlich in der Psychosomatik (insgesamt Anstieg der Belegungstage um 7,2 %). Die vereinbarten Planwerte wurden dennoch um etwa 800 Tage verfehlt. Die negative Fallzahlentwicklung im somatischen Bereich konnte durch unterjährige Entgeltanpassungen teilweise kompensiert werden. Durch die Genehmigung des Pflegebudgets für das Jahr 2023 zum 01.11.2025 wurde der Pflegeentgeltwert angehoben; auch die Anpassung individueller Zusatzentgelte wirkte sich positiv auf das Jahresergebnis aus. Im Bereich der Psychiatrie und Psychosomatik konnte ein Schiedsstellenverfahren vermieden, eine Einigung erzielt und so die Budgetgenehmigung zum 01.10.2025 für das Jahr 2023 umgesetzt werden, was eine Erhöhung des PEPP-Basisentgeltwertes zur Folge hatte. Parallel hierzu konnte für die Ausbildungsbudgets der Jahre 2020 bis 2023 ebenfalls zum 01.10.2025 eine Einigung erzielt werden, was eine erhebliche Erhöhung des Ausbildungszuschlages pro stationärem und teilstationärem Fall für das 4. Quartal 2025 bedeutete.

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen lagen im Geschäftsjahr 2025 zwar 7,98 Mio. EUR über dem Vorjahreswert, blieben jedoch 1,9 Mio. EUR unter dem Planansatz. Hintergrund ist die rückläufige Leistungsmenge im somatischen Bereich (504 Fälle weniger bzw. 2.200 BWR sowie 5.800 Pflege-BWR unter Plan). Die ambulanten Erlöse entwickelten sich rückläufig (59 TEUR unter dem Vorjahr und 148 TEUR unter dem Wirtschaftsplan). Ursache hierfür ist die Verschiebung ambulanter Leistungen in den stationären Sektor, wo sie als Hybrid-DRGs höher vergütet werden. Dies erklärt auch die deutlich gestiegenen stationären Erlöse.

Die übrigen Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (Erlöse aus dem Verkauf und der Vermietung oder Verpachtung von Produkten sowie aus der Erbringung von Dienstleistungen) liegen mit 13,4 Mio. EUR leicht unter dem Wirtschaftsplan und sind auch gegenüber dem Vorjahr um 1,8 Mio. EUR zurückgegangen. Die Erträge aus Weiterbelastungen an verbundene Unternehmen sanken um 1,2 Mio. EUR aufgrund von Prozessveränderungen im Einkaufsbereich.

Die Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand lagen in 2025 mit 131 TEUR deutlich unter dem Vorjahreswert von 1,13 Mio. EUR. Grund hierfür sind entfallene Energiekostenzuschüsse nach § 26 f KHG in den Jahren 2023 und 2024.

Der Materialaufwand verringerte sich im Geschäftsjahr 2025 auf 66,3 Mio. EUR und lag damit 4,4 Mio. EUR unter dem Vorjahr. Gründe sind die verringerte Leistungsmenge im somatischen Bereich sowie die deutliche Reduzierung der Aufwendungen für Honorarkräfte (2,5 Mio. EUR weniger für bezogene Leistungen).

Die Personalaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit 98,7 Mio. EUR um 4,5 Mio. EUR (4,8 %) über den Vorjahreswerten (94,2 Mio. EUR). Neben den Tarifsteigerungen von rd. 3 % resultiert der Anstieg vor allem aus der verstärkten Besetzung im ärztlichen und pflegerischen Dienst (notwendige Aufstockung der Dienstpläne sowie Erfüllung der pflegerischen Mindestvorgaben).

Im Berichtsjahr wurden Abschreibungen auf Forderungen (Forderungen aus Cash Pooling an das HKZ) i. H. v. EUR 14,5 Mio. vorgenommen (i. VJ: EUR 15,5 Mio.).

Die Klinikum Bad Hersfeld GmbH schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresfehlbetrag von EUR - 3.150.478,00 (i.V. EUR - 19.686.087,58) ab und weicht damit deutlich positiv vom Ergebnis des Wirtschaftsplanes (TEUR -19.653) ab.

Das Jahresergebnis 2025 ist maßgeblich durch folgende Sondereffekte geprägt:

- Laufender Zuschuss des Trägers zum Verlustausgleich (TEUR 29.000)
- Wertberichtigungen auf Forderungen an das HKZ (TEUR 14.539)
- Abschreibung auf Forderungen an das MVZ (TEUR 1.421)

Im Rahmen der Neuausrichtung (Vorbereitung der gesellschaftsrechtlichen Verschmelzung der HKZ GmbH auf die Klinikum Bad Hersfeld GmbH) wurde gegenüber dem HKZ ein Forderungsverzicht ausgesprochen, der der Stabilisierung des Eigenkapitals des HKZ dient. Dieser führte bei der HKZ GmbH zu einem einmaligen Ertrag aus der Auflösung von Wertberichtigungen in Höhe von 78.353 TEUR. Auf Seiten des Klinikums waren die Forderungen gegen das HKZ bereits in den Vorjahren aufgrund der dauerhaft angespannten wirtschaftlichen Lage wertgemindert, sodass in 2025 nur eine weitere Wertkorrektur in Höhe der o. g. 14.539 TEUR erfolgen musste.

Ferner wurde zu Beginn 2026 eine Rangrücktrittsvereinbarung zwischen der Klinikum Bad Hersfeld GmbH und dem Medizinischen Versorgungszentrum in Höhe von 1,42 Mio. EUR abgeschlossen, welche ebenfalls eine Wertberichtigung der Forderungen in dieser Höhe erforderlich machte, da aufgrund der Ertragslage des MVZ ein erhebliches Ausfallrisiko besteht.

Die Klinikum Bad Hersfeld GmbH weist vor Berücksichtigung der Ausgleichszahlungen des Gesellschafters für das Geschäftsjahr 2025 einen Jahresfehlbetrag von TEUR -32.250 aus und verbessert sich damit deutlich gegenüber dem Vorjahresergebnis vor Ausgleichszahlungen in Höhe von -37.237.

Dennoch liegt das bereinigte EBIT (unter Herausrechnung der Sondereffekte) in Höhe von -19.722 TEUR leicht über dem Jahresergebnis des Wirtschaftsplanes (TEUR -19.653) und verdeutlicht, dass die strukturelle Ertragsschwäche des Unternehmens weiterhin unverändert besteht und die operative Leistungsfähigkeit nach wie vor nicht ausreicht, um die Kosten des laufenden Geschäftsbetriebes zu decken.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zum 31.12.2025 beträgt EUR 39.336.381,63.

II. Geschäftsjahr 2026:

Der Wirtschaftsplan 2026 wurde vom Aufsichtsrat am 08.12.2025 beschlossen. Der Erfolgsplan sieht einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -17.004 TEUR vor. Auf die Klinikum Bad Hersfeld GmbH entfällt im konzernweiten Investitionsplan ein Anteil von 8.643 TEUR.

Die Entwicklung des Wirtschaftsjahres 2026 zeigt, dass die Planung eingehalten werden kann. Bis September 2026 zeigt sich ein Fehlbedarf von 11,7 Mio. Euro (im Wirtschaftsplan -12,7 Mio. EUR). Die Hochrechnung für 2026 liegt bei einem Defizit in Höhe von 16,5 Mio. Euro (jeweils ohne Zuweisung des Trägers).

Bis zum September 2026 hat der Träger das Klinikum mit 13,5 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 weiterhin nicht aufrechterhalten werden.

Im Jahr 2026 wurden Verhandlungen mit den Kostenträgern für die Jahre 2025 und 2026 in den Bereichen Somatik und Psychiatrie geführt und entsprechende Einigungen erzielt. Die Genehmigungen für die Vereinbarungen stehen noch aus. Diese werden zum 01.01.2027 angestrebt.

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 2027:

Der Wirtschaftsplan 2027 befindet sich derzeit in der Erstellung. Wir gehen davon aus, die erwarteten negativen Auswirkungen aus dem GKV-Beitragsstabilisierungsgesetz kompensieren zu können.

Das **Krankenhausreformanpassungsgesetz (KHAG)** wurde am 6. März 2026 vom Bundestag beschlossen und am 14. April 2026 vom Bundesrat bestätigt. Es baut auf dem Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz (KHVVG) auf und passt Regelungen praxisnah an. Dazu gehören:

- Reduzierung der **Leistungsgruppen** von 65 auf 61, mit strengen Qualitätsvorgaben
- Erweiterte **Ausnahmen und Kooperationsmöglichkeiten** für Krankenhäuser, insbesondere zur Sicherstellung der Versorgung im ländlichen Raum
- Anpassung der **Finanzierung des Transformationsfonds** und Zwischenfristen, z. B. für die Einführung der Vorhaltevergütung

Die Reform wird schrittweise umgesetzt. Krankenhäuser müssen ihre Strukturen anpassen, Doppelstrukturen abbauen und Leistungsschwerpunkte bilden, um Personal- und Kostenressourcen effizient zu nutzen. Die Einteilung in Leistungsgruppen erfolgt nach medizinischen Fachgebieten wie „Innere Medizin“ oder „Intensivmedizin“, wobei nur Kliniken, die die Qualitätsstandards erfüllen, die volle Vergütung erhalten. Für ländliche Kliniken, die Notfallversorgung sicherstellen, sind Ausnahmen vorgesehen.

Die Reform soll ein unkontrolliertes Kliniksterben verhindern, da viele Kliniken Verluste schreiben.

Der endgültige Bescheid zur Zuordnung der Leistungsgruppen wird im Dezember erwartet.

Ein vorläufiger Entwurf bedeutet für das Klinikum Bad Hersfeld zwar keine Nachteile; jedoch ist die Zuordnung der Leistungsgruppen zu den benachbarten Krankenhäusern, welche unmittelbare Auswirkungen auf unsere Erlösentwicklung haben wird, noch nicht bekannt.

Die derzeit noch ungünstigen Strukturen und Prozesse (mehrere Standorte, Doppelvorhaltungen) können mit Fertigstellung des Neubaus optimiert werden.

Während dieser Zeit ist das Unternehmen weiterhin auf ausreichende Liquiditätszuschüsse angewiesen, um wirtschaftlich bestehen zu können.

IV. Schulden aus Investitionskrediten:

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 €
Voraussichtliche Kredittilgung 2027:	2.805.507 €
Voraussichtliche Kreditneuaufnahme 2027:	0 €
Voraussichtlicher Schuldenstand zum 31. Dezember 2027:	24.885.593 €

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 Pflegeheimen, die zweckmäßige und ausreichende Versorgung der in diesen Heimen betreuten alten und pflegebedürftigen Menschen sowie die bedarfsgerechte Versorgung von außerhalb dieser Heime 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 Heime 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, Petra Wiesenberg, Dana Kerst, Janine Fuest-Nagel, Hans Georg Vierheller, Thomas Rohrbach, Martin Wehnes, Claudius Nölke, Andreas Börner, Ramona Nuhn, Christa Collmann-Grimm
Geschäftsführerin:	Manuela Ruppel
Prokura:	keine
Jahresabschluss:	per 31.12.2025, testiert am 05.05.2026
Abschlussprüfer:	sb+p Strecker-Berger+Partner mbB – Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, 34025 Kassel
Beteiligungen:	KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH (0,5 % ab 29.09.2017)

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2025 sowie 2026 folgende der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH

I. Geschäftsjahr 2025

Im Jahr 2025 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 in beiden Einrichtungen. Deutliche Einsparungen im Sachkostenbereich sowie die ausgesetzte Baumaßnahmen am Kreisaltenheim Niederaula beeinflussten die Jahresabschlusszahlen 2025 positiv. Im Kreisaltenzentrum Rotenburg konnten die Maßnahmen zum sommerlichen Wärmeschutz abgeschlossen werden. Diese zeigten in den Sommermonaten 2025 und 2026 bereits ihre gewünschte entlastende Wirkung. Für diese Maßnahme erhielt das Kreisaltenzentrum Rotenburg eine beantragte Förederung durch das Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle in Höhe von 64.956,00 €.

Das konsolidierte Gesamtergebnis der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH schließt mit einem Jahresüberschuss von

1.970.264,69 Euro

ab.

II. Geschäftsjahr 2026 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.
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.
Mit Hilfe eines externen Immobilienmanagements sollen insbesondere die prospektive Investitionsplanung des Unternehmens zielgerichtet unterstützt sowie Baumaßnahmen für den Bauherrn fachkundig begleitet werden.
In Anbetracht der laufenden Preisentwicklung im Jahr 2026 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.

BILANZ	2025 TEUR	2024 TEUR	2023 TEUR
Aktiva			
Anlagevermögen	10.104	10.488	10.536
Umlaufvermögen	5.877	5.549	5.531
Rechnungsabgrenzungsposten	60	52	49
Bilanzsumme Aktiva	**16.041**	**16.089**	**16.116**
Passiva			
Gezeichnetes Kapital	1.534	1.534	1.534
Allgemeine Rücklagen	401	401	401
Zweckgebunde Rücklagen	677	677	677
Vortrag auf neue Rechnung	6.254	5.794	5.798
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1.970	459	-4
Eigenkapital	10.836	8.865	8.406
Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisun-gen zur Finanzierung d. Sachanlagevermögens	2.547	2.603	2.728
Rückstellungen	1.041	1.283	1.467
Verbindlichkeiten	1.617	3.338	3.515
Rechnungsangrenzungsposten			
Bilanzsumme Passiva	**16.041**	**16.089**	**16.116**
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG			
Umsatzerlöse	16.259	14.568	13.350
Sonstige betriebliche Erträge	299	361	189
Materialaufwand	-1.894	-1.954	-1.800
Personalaufwand	-11.426	-11.240	-10.165
Abschreibungen	-526	-533	-561
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-872	-856	-1.098
Betriebsergebnis	**1.840**	**346**	**-85**
Sonstige ordentliche u. außerordentliche Aufwendungen			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	121	125	131
Zinsen und ähnliche Erträge	73	82	9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-64	-94	-59
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**1.970**	**459**	**-4**
Außerordentliche Erträge			
Weitere Erträge			
Außerordentliche Aufwendungen			
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	**1.970**	**459**	**-4**

KENNZAHLEN

		2025	2024	2023
Kapitalausstattung				
Eigenkapital	TEUR	10.836	8.865	8.406
in % vom Gesamtkapital (= Grad der finanziellen Unabhängigkeit)	%	68	55	52
Anlagenfinanzierung				
Anlagendeckung durch Eigenkapital	%	107	85	80
Materialeinsatz	TEUR	1.894	1.954	1.800
in % der Umsatzerlöse	%	12	13	13
Personalaufwand	TEUR	11.426	11.240	10.165
in % der Umsatzerlöse	%	70	77	76
Beschäftigtenstand	Stellen	312	312	298
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	52,11	46,69	44,80
Rentabilität				
Eigenkapitalrentabilität	%	18,18	5,18	-0,05
Umsatzrentabilität	%	12,12	3,15	-0,03

LEISTUNGSZAHLEN

	Angaben in	2025	2024	2023
Pflegeplätze Niederaula	Anzahl	163	163	163
(davon Kurzzeitpflege)		14	14	14
Pflegetage Niederaula	Anzahl	57.405	57.015	57.704
Auslastungsgrad	%	96,48	95,83	96,99
Pflegeplätze Rotenburg	Anzahl	99	99	99
(davon Kurzzeitpflege)		6	6	6
Pflegetage Rotenburg	Anzahl	35.893	35.090	35.037
Auslastungsgrad	%	99,33	97,11	96,95
Pflegeplätze Tagespflege Rosengarten	Anzahl	0	0	0
Pflegeplätze Gesamt ohne Tagespflege	Anzahl	262	262	262
Umsatz pro Pflegeplatz	TEUR	62	56	51

3.3 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 bis 02.12.2025
Jahresabschluss:	per 31.12.2025
Abschlussprüfer:	PRC Treuhand & Revision GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Fulda - Prüfbericht vom 26.08.2026
Beteiligungen:	keine

BILANZ	**2025 EURO**	**2024 EURO**	**2023 EURO**
Aktiva			
Immaterielles Vermögen	0,5	0,5	0,5
Sachanlagen	811.476	842.616	873.854
Finanzanlagen			
Anlagevermögen	811.477	842.616	873.854
Vorräte			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.196	39.474	42.964
Forderungen gegen Landkreis			
Forderungen gegen Beteiligungen			
Sostige Vermögensgegenstände	2.822	10.683	2.643
Liquide Mittel	20.862	14.627	21.210
Umlaufvermögen	68.880	64.784	66.817
Rechnungsabgrenzungsposten	660	487	370
Bilanzsumme Aktiva	**881.017**	**907.887**	**941.041**
Passiva			
Gezeichnetes Kapital	106.000	106.000	106.000
Kapitalrücklage	55.532	55.532	55.532
Gewinnrücklagen (satzungsmäßige)	116.990	113.421	107.585
Vortrag auf neue Rechnung			
Jahresfehlbetrag / -überschuss	9.896	3.570	5.836
Eigenkapital	288.418	278.522	274.953
Sonderposten mit Rücklageanteil	137.362	144.009	150.656
Sonstige Rückstellungen			
Rückstellungen	33.319	26.950	24.506
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	379.498	407.372	430.337
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten			
kurzfristige Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	651	726	1.040
Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	30.000	40.000	50.000
Sonstige Verbindlichkeiten	11.769	10.308	9.548
Verbindlichkeiten	421.918	458.406	490.926
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme Passiva	**881.018**	**907.887**	**941.041**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG			
Umsatzerlöse	327.654	294.613	291.204
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	8.954	10.536	10.308
Materialaufwand	1.901	1.157	3.373
Personalaufwand	150.233	132.877	140.108
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	31.140	31.534	31.402
des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	123.009	117.647	101.769
Betriebsergebnis	30.325	21.933	24.860
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	7	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.448	9.717	10.371
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	17.877	12.223	14.489
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Sonstige Steuern	7.981	8.653	8.653
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag(-)	**9.896**	**3.570**	**5.836**

KENNZAHLEN	2025	2024	2023
Kapitalausstattung			
Eigenkapital	288.418	278.522	274.953
in % vom Gesamtkapital (= Grad der finanziellen Unabhängigkeit)	33	31	29
Anlagenfinanzierung			
Anlagendeckung durch Eigenkapital	36	33	31
Materialeinsatz	1.901	1.157	3.373
in % der Umsatzerlöse	1	0	1
Personalaufwand	150.233	132.877	140.108
in % der Umsatzerlöse	46	45	48
Beschäftigtenstand	2,3	2,3	2,3
Umsatz pro Mitarbeiter	145.624	130.939	129.424
Rentabilität			
Eigenkapitalrentabilität	3	1	2
Umsatzrentabilität	3	1	2

LEISTUNGSZAHLEN

	2025``	2024**	2023**
Hauptnutzfläche	1.965	1.965	1.965
Auslastungsgrad am Ende des Jahres	95,4	100	96,04

** inklusive der vom DGZ eigengenutzen Flächen

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2025, 2026 sowie Annahmen für das Jahr 2027 der Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH

Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld GmbH - Servicezentrum für die regionale Wirtschaft

I. Geschäftsjahr 2025

Durch die Aktivitäten des Service-Zentrums der IHK Kassel-Marburg, der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Hersfeld-Rotenburg GmbH, des Regionalforums Hersfeld-Rotenburg und des Landschaftspflegeverbandes 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.

Primäre Zielsetzung für das Jahr 2025 war, die Vermietungsquote auf dem Niveau der Vorjahre zu halten. Weiterhin sollen im angemessenen Rahmen auch Flächen für Existenzgründungen vorgehalten werden.

Hauptnutzfläche, EG, 1.OG, 2.OG	1965,66	100,00%	
davon umsatzsteuerfrei vermietet, bzw. DGZ-genutzt	1097,23	55,82%	
davon umsatzsteuerpflichtig vermietet an gewerbliche Nutzer	777,92	39,58%	
davon leerstehend	90,61	4,60%	100,00%
Stand 31.12.2025			

Zum 31.12.2025 waren 90,61 der Büroräume des dgz nicht vermietet. Zum 01.01.2026 lag bereits ein unterschriebener Mietvertrag über die noch leerstehenden Räume vor.

Im Berichtsjahr konnte die Kündigung des Ankermieters „Zollverwaltung“ (1/2 Etage im 2. OG) durch eine zeitnahe Neuvermietung der Räume kurzfristig kompensiert werden.

Das dgz stellt eine Vollzeit-, drei Teilzeit- und weitere Stellen mit geringfügiger Beschäftigung zur Verfügung.

Weiterhin wurde das Darlehen der Sparkasse Hersfeld-Rotenburg zu einem Zinssatz von 2,97 % um weitere 5 Jahre verlängert. Die Rückzahlung der Liquiditätshilfe an den Landkreis Hersfeld-Rotenburg wurde im Berichtsjahr vollständig sichergestellt.

Aufgrund der anhaltenden Inflation hat sich die Kostenseite (Verbrauchskosten) im Berichtsjahr verschlechtert. Jedoch sind im Berichtsjahr auch die Ausgaben für Löhne und Sozialleistungen etwas gestiegen.

Mieterliste zum 31.12.2025:

BZH Bildungszentrum Handel	Bildungseinrichtung
hausclick.de	Immobilienberatung / Sachverständiger
IHK Kassel-Marburg	Servicezentrum Bad Hersfeld
Kirchbaumer Consulting	Unternehmensberatung
LPV HEF	Landschaftspflegeverband
Med A	Abrechnungsstelle für Ärzte
Personalwerk	Personalmarketing
ProPead e.V.	Bildungseinrichtung
Regionalforum HEF-ROF	Regionalentwicklung
Boris Wittich	Steuerbüro
Benny Bachmann	Vermessungsbüro
WFG Hersfeld-Rotenburg	Wirtschaftsförderung
Betreuungsbüro Zipf-Brehm	Betreuungsbüro
Betreuungsbüro A. Nürnberger	Betreuungsbüro
ABACUS	Nachhilfeinstitut
F.A.S. Security GmbH	Sicherheitsfachschule
Vestira GmbH	Verkauf von Dienstbekleidung

Der Umsatz ist leicht auf 327.654 € gestiegen. Das Geschäftsjahr 2025 schließt mit einem Gewinn in Höhe von + 9.896 € ab. Steuerliche Zahlungen sind nicht zu erwarten. Alle Verpflichtungen (Zins-, Kapitaldienste und Sozialkosten) wurden erfüllt.

II. Ausblick für das Geschäftsjahr 2026

Auch in 2026 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.

Für das Jahr 2025 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis angestrebt.

III. Annahmen für das Geschäftsjahr 2027

Ziel ist es die Vermietungsquote auf dem hohen Niveau der Vorjahre zu halten. Große 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 zukünftigen 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
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		**31.07.2025**	**31.07.2024**	**31.07.2023**
A	**Anlagevermögen**	0,00	0,00	0,00
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	81.035,23	60.315,36	44.336,79
3.	Forderungen an den Landkreis	11.460,00	17.301,76	14.163,83
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	2324,14	2.775,66	550,53
II.	**Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten**	680.855,22	718.764,91	458.846,25
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	7.642,71	6.039,55	2.457,15
	Bilanzsumme Aktiva	**783.317,30**	**805.197,24**	**520.354,55**

Passiva				
A	**Eigenkapital**			
I.	Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Gewinn der Vorjahre	158.239,96	124.660,44	72.622,98
	Jahresgewinn	21.446,46	33.579,52	52.037,46
B	**Rückstellungen**	16.126,49	22.384,50	33.956,39
C	**Verbindlichkeiten**			
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen	63.644,85	47.343,74	19.313,37
2.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	525,85	57.136,26	3.077,18
3.	Sonstige Verbindlichkeiten	446.580,60	409.388,01	292.231,43
D	**Rechnungsabgrenzungsposten**	51.753,09	85.704,77	22.115,74
	Bilanzsumme Passiva	**783.317,30**	**805.197,24**	**520.354,55**

Gewinn- und Verlustrechnung

Beschreibung	**2025**	**2024**	**2023**
Umsatzerlöse	839.955,21	643.443,75	489.846,62
Sonstige betriebliche Erträge	1.992.977,30	1.777.533,26	1.653.386,27
Summe ordentliche Erträge			
Aufwendungen für RHB und bezogene Waren			
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Zwischensumme bezogene Waren und Leistungen			
Löhne und Gehälter	-1.972.299,81	-1.682.492,75	-1.427.228,82
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-492.516,42	-421.041,53	-340.126,12
Zwischensumme Personalaufwand	**2.464.816,23**	**2.103.534,28**	**1.767.354,94**
Abschreibungen auf VG d. Sachanlagevermögens			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-346.709,82	-283.863,21	-323.840,49
Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**21.446,46**	**33.579,52**	**52.037,46**
Außerordentliche Erträge			
Außerordentliche Aufwendungen			
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
Sonstige Steuern			
Jahresergebnis	**21.446,46**	**33.579,52**	**52.037,46**

Produktdaten			
	Ist 2025	**Ist 2024**	**Ist 2023**
	Stand 31.07.2025	Stand 31.07.2024	Stand 31.07.2023
Leistungsdaten			
Anzahl der Fördervereine (Personalanstellung)	4	5	4
Anzahl der Schulen (Komplettabwicklung)	25	22	20
Anzahl der Beschäftigten pro Beschäftigtengruppe	259	238	207
- Essensausgabe	74	72	67
- Bibliothek	33	31	29
- Betreuung	152	135	111
Kennzahlen	**Ist 2025**	**Ist 2024**	**Ist 2023**
Personalaufwand in % der Beschäftigtengruppen			
- Essensausgabe	28,57	30,25	32,37
- Bibliothek	12,74	13,03	14,01
- Betreuung	58,69	56,72	53,62

Textliche Erläuterung zu den Geschäftsjahren 2025, 2026 sowie 2027 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 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 Erstschulungen für neues Personal als auch Auffrischungskurse 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 gesetzlichen Mindestlohns zum 01.01.2025 auf 12,82 € sowie der Tariferhöhungen im TVöD passte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH ihre Lohnstruktur erneut an. Für das Schuljahr 2024/2025 wurden die Stundenentgelte entsprechend der zum Zeitpunkt des Abschlusses der jeweiligen Arbeitsverträge geltenden Entgelttabelle TVöD-SuE angepasst.

II. Geschäftsjahr 2025/26

Zum 31.07.2026 hatte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH einen Stand von 236 Beschäftigten. Davon sind 24 Beschäftigte in Doppelfunktionen und zwei Beschäftigte in Dreifachfunktion tätig.

Aufteilung der Beschäftigten:

- 73 Beschäftigte in der Essensausgabe
- 34 Beschäftigte in den Schulbibliotheken
- 155 Beschäftigte in der Betreuung
- 2 Beschäftigte in der Verwaltung

Im Geschäftsjahr erhielten 71 Honorarkräfte und 75 Übungsleiter eine Abrechnung.

Zusätzlich zu den bisherigen Schulen beauftragte die Brüder-Grimm-Gesamtschule in Bebra die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH zum Schuljahr 2025/2026 mit der vollständigen Mittelverwaltung einschließlich der Personalanstellung. Insgesamt nahmen damit **26 Schulen** dieses Angebot in Anspruch.

An **fünf 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.

Zum 1. Mai 2026 wurde der Rahmenvertrag mit der Meal-o Isermann GmbH um weitere zwölf Monate zu unveränderten Tarifen verlängert. Die Kosten betragen einmalig 1.111,34 € sowie monatlich 47,45 € (bis 50 Essensteilnehmende) bzw. 76,90 € (bis 100 Essensteilnehmende) je Schule.
Die Essenskosten werden über den Kooperationsvertrag mit dem Landkreis abgerechnet, die Betreuungsgelder direkt durch die Schulen im Rahmen der Landesmittel.

In den ersten drei Sommerferienwochen 2026 fand zum fünften Mal das Projekt – „Deutschsommer – Ferien die schlau machen!“ statt. Es wurde ein Vertrag zwischen dem Land Hessen, vertreten durch das Staatliche Schulamt für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg und den Werra-Meißner-Kreis und der Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH als Projektträger geschlossen.
Das Projekt fand an der Ernst-von-Harnack-Schule in Bad Hersfeld mit 26 Teilnehmenden statt.
Die Kosten des Projektes in Höhe von 28.550,95 € wurden zum größten Teil durch das Land Hessen sowie durch Teilnehmerbeiträge (pro Teilnehmer 30 €) finanziert.

Seit 2023 bietet die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH in Zusammenarbeit mit der VHS Hersfeld-Rotenburg in den hessischen Sommerferien eine Grundlagenfortbildung für Betreuungskräfte ohne pädagogische Ausbildung an. Die Fortbildung umfasst 92 Unterrichtseinheiten, ist in zwei Module aufgeteilt und schließt mit einem hessenweit gültigen Zertifikat ab. Im Geschäftsjahr 2025/2026 haben zwölf

Mitarbeitende die Qualifizierung erfolgreich abgeschlossen. Weitere 10 Mitarbeitende starteten mit der Qualifizierungsreihe und werden diese im Folgejahr abschließen.

Zudem nahmen 38 Betreuungskräfte an einer Online-Schulung zu Aufsichtspflichten teil.

Im Schuljahr 2025/2026 passte die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH die Lohnstruktur aller Mitarbeitenden an. Dabei wurden sowohl die Tariferhöhung im TVöD zum 01.04.2025 als auch die Erhöhung des gesetzlichen Mindestlohns auf 13,90 € zum 01.01.2026 berücksichtigt.

Die Einführung dienstlicher E-Mail-Adresse sowie einer einheitlichen Notebookausstattung für die Betreuungen an den Schulstandorten, wurde bisher bei vier Standorten umgesetzt.

III. Ausblick und Planung für das Geschäftsjahr 2026/27

Die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH expandiert weiter. Im Geschäftsjahr 2026/2027 übernimmt die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH im Auftrag des Landkreises die Durchführung der rechtsanspruchserfüllenden Ferienbetreuung. Das Angebot wird in Zusammenarbeit mit den Schulen in fünf regionalen Schulverbünden umgesetzt. Ziel ist es, ein verlässliches und bedarfsgerechtes Betreuungsangebot während der Ferien sicherzustellen.

Durch die Erweiterung der Ganztags- und Ferienbetreuungsangebote im Zuge des seit dem 1. August 2026 schrittweise geltenden Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung im Grundschulalter steigt der organisatorische und personelle Bedarf. Entsprechend ist mit einer weiteren Zunahme der Beschäftigtenzahl zu rechnen.

Im Schuljahr 2026/27 wird keine weitere Schule die Komplettverwaltung der Gesellschaft in Anspruch nehmen. Es nutzen weiterhin 26 Schulen den Gesamtservice und fünf Schulen die Personalverwaltung.
Das Projekt „Deutschsommer – Ferien, die schlau machen!“ wird voraussichtlich erneut durchgeführt.

Im Geschäftsjahr 2026/2027 wird der neue „meal-o All-in-One-Service“ im Zeitraum vom 01.08.2026 bis zum 31.07.2027 an der Grundschule Landeck und der Lingg-Schule erprobt. Ziel ist es, die Auslagerung der Abrechnung von Mittagessen und Betreuungsentgelten einschließlich der treuhänderischen Abwicklung auf ihre wirtschaftliche und organisatorische Eignung zu prüfen. Auf Grundlage der Ergebnisse soll über eine mögliche Umstellung für alle Schulen und eine anschließende Ausschreibung entschieden werden.

Im Schuljahr 2026/2027 werden erneut Fortbildungsmaßnahmen für die Mitarbeitenden angeboten, um die Qualität des Betreuungsangebots zu sichern und weiterzuentwickeln. Dazu zählen die erneute Durchführung der Qualifizierungsreihe für Betreuungskräfte ohne pädagogische Ausbildung, eine Online-Schulung zu den Aufsichtspflichten für alle Betreuungskräfte sowie Erste-Hilfe-Schulungen.
Die Erste-Hilfe-Schulungen werden über die von der Unfallkasse Hessen vorgegebene Anzahl der zu schulenden Betreuungskräfte hinaus auf alle Betreuungskräfte ausgeweitet. Die Kosten für die gemäß den Vorgaben der Unfallkasse Hessen zu schulenden Mitarbeitenden werden von der Unfallkasse Hessen übernommen. Die Kosten für darüberhinausgehende Schulungen trägt die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH.

Im Rahmen der Anlehnung an den TVöD passt die Gesellschaft die Lohnstruktur der Betreuungs- und Bibliothekskräfte im Geschäftsjahr 2026/2027 erneut an.

Eine weitere Ausstattung aller Betreuungsstandorte mit einer einheitlichen Notebookausstattung und dienstlicher E-Mail-Adressen ist vorgesehen.

Die Kosten für die Unterstützung der Fördervereine durch eine Steuerberatung bei der Lohnabrechnung sind gemäß den zuwendungsrechtlichen Bestimmungen des Landes Hessen künftig über Landesmittel abrechenbar. Daher entfällt die bisherige Kostenübernahme durch die Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH.

Aus gegenwärtiger Sicht bestehen keine den Bestand der Gesellschaft gefährdenden Risiken. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg übernimmt die Kosten für die Organisation und Durchführung der an die

Schulservice Hersfeld-Rotenburg gGmbH übertragenen Aufgaben sowie die Personalkosten für die Essensausgabe- und Bibliothekskräfte. Er ist gesetzlich verpflichtet, die personelle, räumliche und sachliche Ausstattung der Schulmensen und Bibliotheken sicherzustellen.
Die Beschäftigten in der Betreuung erhalten Jahresverträge, die an die Zuweisung des Hessischen Kultusministeriums gebunden sind, da die Finanzierung über die den Schulen zugewiesenen Landesmittel sowie über Elternentgelte erfolgt.

VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

Sitz: 36251 Bad Hersfeld

Telefon: (0 66 21) 87-6230 Telefax: (0 66 21) 87-6238

Postanschrift: Klaustor 3, 36251 Bad Hersfeld

Aufgabe: Gegenstand der Gesellschaft ist die Wahrnehmung von Aufgaben als Bildungsträger und soziale Einrichtung im Landkreis Hersfeld-Rotenburg.
Die VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH orientiert ihre Qualifizierungs-, Bildungs- und Unterstützungsangebote insbesondere an den gesetzlichen Grundlagen des Sozialgesetzbuches (SGB II und SGB III) sowie an den gesellschaftlichen Entwicklungen und den Anforderungen des regionalen Arbeitsmarktes.
Ziel der Gesellschaft ist es, Menschen mit unterschiedlichen persönlichen und beruflichen Voraussetzungen bei der Qualifizierung, Ausbildung sowie der beruflichen und sozialen Integration zu unterstützen. Darüber hinaus werden verschiedene Beratungs-, Betreuungs- und Unterstützungsangebote für unterschiedliche Zielgruppen durchgeführt.
Ergänzend zu den sozialen und arbeitsmarktpolitischen Tätigkeiten betreibt die Gesellschaft einen wirtschaftlichen Geschäftsbereich. Zum 31. Dezember 2025 waren bei der VIA gGmbH insgesamt 123 Personen beschäftigt beziehungsweise tätig, einschließlich Auszubildender und einer Jahrespraktikantin der Fachoberschule.

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 Phillippsthal (1,68%)
Gemeinde Ronshausen (0,92%)
Stadt Rotenburg a.d. Fulda (5,84%)
Gemeinde Schenklengsfeld (1,76%)

Aufsichtsrat: - Herr Dirk Noll, Herr Timo Heusner
Geschäftsführer: Herr Markus Battenberg
Prokura: Frau Heidrun Schnabel (Gesamtprokura), Frau Evelyn Süß (Gesamtprokura)

Jahresabschluss: per 31.12.2025
HSP STEUER Sell & Partner Steuerberatungsgesellschaft,
Klausstraße 31, 36251 Bad Hersfeld
Beteiligungen: keine

BILANZ

VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

Aktiva	**31.12.2025**
	Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4,00
II. Sachanlagen	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken Gebäude	1.568,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	40.264,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Fahrzeuge, Transportmittel	71.171,00
B. UMLAUFVERMÖGEN	
I. Vorräte	
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	33.215,03
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.884,72
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	274.530,89
2. Sonstige Vermögensgegenstände	13.660,25
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	498.367,66
C. Rechnungsabgrenzungsposten	812,65
BILANZSUMME AKTIVA	**974.478,20**

BILANZ	**31.12.2025**
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	728.700,76
B. Rückstellungen	
1. Steuerrückstellungen	26.389,89
2. Sonstige Rückstellungen	79.135,22
C. Verbindlichkeiten	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.344,92
2. Sonstige Verbindlichkeiten	81.907,41
BILANZSUMME PASSIVA	**974.478,20**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

	2025
	in Euro
1. Erträge und Spenden	766,94
2. Umsatzerlöse	2.604.751,63
3. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
4. Gesamtleistung	2.605.518,57
5. Sonstige betriebliche Erträge	
a. Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
b. übrige sonstige betriebliche Erträge	2.543.368,63
6. Materialaufwand	
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-78.371,85
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-9.234,24
	-87.606,09
7. Personalaufwand	
a. Löhne und Gehälter	-3.598.389,41
b. soziale Abgaben und Aufwendungen Altersversorgung und Unterstützung	-764.086,80
	-4.362.476,21
8. Abschreibungen	
a. auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-101.419,82
9. sonstige betriebliche Aufwendungen	
a. Raumkosten	-143.600,05
b. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-3.312,39
c. Reparaturen und Instandhaltung	-14.047,44
d. Fahrzeugkosten	-41.164,23
e. Werbe- und Reisekosten	-47.921,88
f. verschiedene betriebliche Kosten	-243.541,35

g. Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-55,00
	-493.642,34
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	81,84
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00
12. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	-22.162,07
13. Ergebnis nach Steuern	**81.662,51**
14. Jahresüberschuss	**81.662,51**
15. Entnahme aus Gewinnrücklagen	
a. aus der gesetzlichen Rücklage	45.800,00
b. aus anderen Gewinnrücklagen	7.020,00
	52.820,00
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen	
a. in die gesetzliche Rücklage	-134.482,51
17. Bilanzgewinn	**0,00**

Textliche Erläuterung zu dem Geschäftsjahr 2025 der VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH

Die VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH (VIA gGmbH) setzte im Geschäftsjahr 2025 ihre Tätigkeit als Bildungsträger und soziale Einrichtung im Landkreis Hersfeld-Rotenburg fort. Im Mittelpunkt standen weiterhin die berufliche und soziale Integration, die Qualifizierung sowie die Beratung und Unterstützung von Menschen mit unterschiedlichen persönlichen und beruflichen Voraussetzungen.

Die VIA gGmbH war auch im Geschäftsjahr 2025 in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg, dem Kommunalen Jobcenter, der Agentur für Arbeit sowie weiteren Kooperationspartnern in verschiedenen sozialen, arbeitsmarktpolitischen und wirtschaftlichen Tätigkeitsbereichen aktiv.

I. Geschäftsjahr 2025

Zum 31.12.2025 waren bei der VIA gGmbH insgesamt 123 Personen beschäftigt beziehungsweise tätig. Hierzu zählten 70 Beschäftigte des Stammpersonals, 44 Beschäftigte der Objekt- und Gebäudereinigung sowie acht Auszubildende und eine Jahrespraktikantin der Fachoberschule Wirtschaft und Verwaltung.

Die Gesellschaft war insbesondere in folgenden Aufgabenbereichen 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 geflüchtete und zugewanderte Menschen

- Haustechnik, Hauswirtschaft und Reinigung im Bereich der Unterbringung von geflüchteten Menschen
- Arbeitsgelegenheiten im Bereich Garten- und Landschaftsbau
- Arbeitsgelegenheiten im Gebrauchtwarenkaufhaus „Möbel & Mehr“
- Arbeitsgelegenheiten in weiteren Beschäftigungs- und Qualifizierungsbereichen
- Beratungs- und Unterstützungsangebote im Kommunalen Übergangsmanagement
- Beratungs- und Unterstützungsangebote im Bereich der schulischen Erziehungshilfen
- Schulsozialarbeit an ausgewählten Grundschulen
- Beratungs- und Unterstützungsangebote in der Seniorenberatung
- Angebote zur beruflichen Ausbildung und Qualifizierung

Im Verlauf des Geschäftsjahres wurden einzelne Projekte und Maßnahmen entsprechend den veränderten Rahmenbedingungen und den Anforderungen der jeweiligen Auftraggeber weiterentwickelt beziehungsweise angepasst. Das Kommunale Übergangsmanagement wurde zum 31. Dezember 2025 beendet.

Die VIA gGmbH unterhielt auch im Geschäftsjahr 2025 ihren wirtschaftlichen Geschäftsbereich der Objekt- und Gebäudereinigung. In diesem Bereich waren zum 31.12.2025 insgesamt 44 Beschäftigte tätig.

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren weiterhin überwiegend in der Unterhaltsreinigung von Schulen und Sporthallen eingesetzt. Die Gesellschaft legte auch im Geschäftsjahr 2025 Wert auf die Sicherstellung einer zuverlässigen Dienstleistungserbringung sowie auf angemessene Arbeitsbedingungen für die Beschäftigten.

Das Gebrauchtwarenkaufhaus „Möbel & Mehr“ am Standort Landecker Straße entwickelte sich auch im Geschäftsjahr 2025 positiv.
Das Angebot umfasst weiterhin gut erhaltene gebrauchte Möbel, Haushaltsgegenstände, Bekleidung und weitere Waren des täglichen Bedarfs. Im Jahresverlauf wurden die Verkaufsflächen erneut erweitert und das Warenangebot insbesondere im Bereich der Damen- und Kinderbekleidung ausgebaut.
Neben dem Verkauf gebrauchter Waren bietet Möbel & Mehr weiterhin ergänzende Dienstleistungen wie Transporte, Trageleistungen, Entrümpelungen und Haushaltsauflösungen an. Das Gebrauchtwarenkaufhaus verbindet soziale Beschäftigungs- und Qualifizierungsangebote mit dem Gedanken der Nachhaltigkeit. Durch die Wiederverwendung gebrauchter Gegenstände werden Ressourcen geschont und ein Beitrag zur Abfallvermeidung im Landkreis Hersfeld-Rotenburg geleistet.

Der Bereich Garten- und Landschaftsbau wurde im Geschäftsjahr 2025 ebenfalls fortgeführt. Die angebotenen Dienstleistungen wurden insbesondere von kommunalen und öffentlichen Auftraggebern nachgefragt.
Neben der Durchführung entsprechender Dienstleistungen bietet dieser Tätigkeitsbereich weiterhin Möglichkeiten zur Beschäftigung, praktischen Qualifizierung und schrittweisen Heranführung von Teilnehmenden an den Arbeitsmarkt.

Die VIA gGmbH führte im Geschäftsjahr 2025 ihre Angebote zur beruflichen Ausbildung und Qualifizierung fort.
Ein wesentlicher Bestandteil war weiterhin die Berufsausbildung in außerbetrieblichen Einrichtungen (BaE), die in Zusammenarbeit mit dem Kommunalen Jobcenter Hersfeld-Rotenburg durchgeführt wurde.
Ziel dieser Angebote ist es, jungen Menschen mit besonderem Unterstützungsbedarf den Zugang zu einer anerkannten Berufsausbildung zu ermöglichen und ihre beruflichen Perspektiven nachhaltig zu verbessern.

Organisatorische und wirtschaftliche Entwicklung
Im Geschäftsjahr 2025 setzte die VIA gGmbH ihre organisatorische und technische Weiterentwicklung fort. Ein Schwerpunkt lag dabei auf der Modernisierung der digitalen Arbeitsplätze und der Weiterentwicklung interner Arbeitsabläufe.
Die VIA gGmbH konnte das Geschäftsjahr 2025 trotz veränderter wirtschaftlicher und arbeitsmarktpolitischer Rahmenbedingungen mit einem positiven Jahresergebnis abschließen. Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft war insgesamt stabil. Die vorhandene Eigenkapital- und Liquiditätsausstattung bildet weiterhin eine solide Grundlage für die Wahrnehmung ihrer sozialen, arbeitsmarktpolitischen und wirtschaftlichen Aufgaben im Landkreis Hersfeld-Rotenburg.

II. Ausblick und Planung für das Geschäftsjahr 2026/2027
Die VIA gGmbH wird auch in den Geschäftsjahren 2026 und 2027 ihre sozialen, arbeitsmarktpolitischen und wirtschaftlichen Tätigkeiten fortführen und bedarfsgerecht weiterentwickeln. Dabei stehen insbesondere die berufliche und soziale Integration von Menschen sowie die Zusammenarbeit mit dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg, dem Kommunalen Jobcenter und weiteren Kooperationspartnern im Mittelpunkt.
Im Bereich der beruflichen Qualifizierung und Ausbildung werden die Angebote an die veränderten Rahmenbedingungen angepasst. Mit der im Oktober 2026 begonnenen Maßnahme „Fit in die Ausbildung“ wird ein weiteres Angebot zur Unterstützung junger Menschen beim Übergang in eine berufliche Ausbildung umgesetzt. Auch die bestehenden Tätigkeitsbereiche, insbesondere die Objekt- und Gebäudereinigung, das Gebrauchtwarenkaufhaus „Möbel & Mehr“ sowie der Garten- und Landschaftsbau, sollen fortgeführt und entsprechend den jeweiligen Anforderungen weiterentwickelt werden.
Ziel der Gesellschaft bleibt es, ihre sozialen Aufgaben mit einer wirtschaftlich stabilen Unternehmensführung zu verbinden und auch künftig einen Beitrag zur Beschäftigung, Qualifizierung und sozialen Integration im Landkreis Hersfeld-Rotenburg zu leisten.