

# **Rechnungsprüfung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg**

## **S C H L U S S B E R I C H T**



über die  
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022  
und des Rechenschaftsberichts  
sowie der Haushaltswirtschaft  
des Landkreises  
Hersfeld – Rotenburg

**Abkürzungsverzeichnis**

|          |                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| Abs.     | Absatz                                                                |
| ARAP     | Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten                                    |
| BGBI.    | Bundesgesetzblatt                                                     |
| BGA      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                    |
| DV       | Datenverarbeitung                                                     |
| EStG     | Einkommensteuergesetz                                                 |
| FAG      | Finanzausgleichsgesetz                                                |
| GemHVO   | Gemeindehaushaltsverordnung                                           |
| GemKVO   | Gemeindekassenverordnung                                              |
| GoB      | Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung                                |
| GVBl.    | Gesetz- und Verordnungsblatt                                          |
| GWG      | Geringwertige Wirtschaftsgüter                                        |
| HGB      | Handelsgesetzbuch                                                     |
| HGO      | Hessische Gemeindeordnung                                             |
| HLG      | Hessische Landesgesellschaft mbH, Kassel                              |
| HMdIuS   | Hessisches Ministerium des Innern und für Sport                       |
| KVKR     | Kommunaler Verwaltungskontenrahmen                                    |
| IKS      | Internes Kontrollsystem                                               |
| IDR      | Institut der Rechnungsprüfer                                          |
| i. V. m. | in Verbindung mit                                                     |
| LOGA     | Integriertes Personalabrechnungs- und Personalverwaltungskostensystem |
| NHK      | Normalherstellungskosten                                              |
| nsk      | newsystem@kommunal                                                    |
| PRAP     | Passiver Rechnungsabgrenzungsposten                                   |
| StAnz    | Staatsanzeiger                                                        |
| vgl.     | Vergleiche                                                            |
| VV       | Verwaltungsvorschriften                                               |
| ZVK      | Zusatzversorgungskasse                                                |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                            |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>1. PRÜFUNGS-AUFTRAG UND PRÜFUNGS-GEGENSTAND .....</b>                                   | <b>1</b>        |
| <b>2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN .....</b>                                              | <b>1</b>        |
| <b>2.1 ZUSAMMENFASSUNG DER PRÜFUNGSERGEBNISSE .....</b>                                    | <b>1</b>        |
| <b>NACHFOLGEND WERDEN DIE PRÜFUNGSERGEBNISSE KURZ ZUSAMMENGEFASST: .....</b>               | <b>1</b>        |
| <b>3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG .....</b>                                     | <b>4</b>        |
| 3.1. GEGENSTAND DER PRÜFUNG .....                                                          | 4               |
| 3.2. ART UND UMFANG DER PRÜFUNG .....                                                      | 6               |
| <b>4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG .....</b>                       | <b>11</b>       |
| 4.1. ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER RECHNUNGSLEGUNG .....                                           | 11              |
| 4.1.1. <i>Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen</i> .....                            | 11              |
| 4.1.2. <i>Jahresabschluss</i> .....                                                        | 13              |
| 4.1.3. <i>Rechenschaftsbericht</i> .....                                                   | 13              |
| 4.2. HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND HAUSHALTSPLAN .....                                           | 14              |
| 4.2.1. <i>Beschluss über Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022</i> .....             | 14              |
| 4.2.2. <i>Einhaltung des Haushaltsplanes</i> .....                                         | 16              |
| 4.2.4. <i>Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen</i> .....                | 19              |
| 4.2.5. <i>Verpflichtungsermächtigungen</i> .....                                           | 21              |
| 4.3. GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES .....                                             | 21              |
| 4.3.1. <i>Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses</i> .....                 | 21              |
| 4.3.2. <i>Wesentliche Bewertungsgrundlagen</i> .....                                       | 22              |
| 4.3.3. <i>Änderungen in den Bewertungsgrundlagen</i> .....                                 | 23              |
| 4.3.4. <i>Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung</i> .....                | 23              |
| <b>5. PRÜFVERMERK DER RECHNUNGSPRÜFUNG .....</b>                                           | <b>28</b>       |
| <b>6. ANLAGEN ZUM PRÜFBERICHT .....</b>                                                    |                 |
| 6.1. <i>Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2022</i>                                        | <i>Anlage 1</i> |
| 6.2. <i>Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022</i>     | <i>Anlage 2</i> |
| 6.3. <i>Finanzrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022</i>       | <i>Anlage 3</i> |
| 6.4. <i>Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022</i>               | <i>Anlage 4</i> |
| 6.5. <i>Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022</i> | <i>Anlage 5</i> |

## **1. PRÜFUNGSauftrag UND PRÜFUNGSgegenstand**

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 des

### **Landkreises Hersfeld - Rotenburg**

erfolgte nach §§ 128 und 131 Abs. 1 HGO. Demnach obliegt der Rechnungsprüfung die Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung sowie des Rechenschaftsberichts.

Über das Ergebnis der Abschlussprüfung berichtet dieser Prüfungsbericht, der in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen nach den Vorschriften der GemHVO sowie den gegebenen Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (vgl. IDR Prüfungsleitlinie 260) erstellt wurde. Auf die Erweiterung des Prüfungsberichtes um einen besonderen Erläuterungsteil der Posten der Vermögensrechnung und Ergebnisrechnung wurde verzichtet, weil die Erläuterungen im Anhang des Landkreises die notwendigen Informationen enthalten.

## **2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN**

### **2.1 Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse**

Nachfolgend werden die Prüfungsergebnisse kurz zusammengefasst:

- **Haushaltssatzung**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde von dem Kreistag am 13.12.2021 beschlossen. Die Haushaltssatzung soll mit ihren Anlagen gemäß § 97 Abs. 4 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden.

Diese Frist der Haushaltssatzung wurde für das Haushaltsjahr 2022 geringfügig nicht eingehalten.

- **Gesamtabschluss 2022**

Auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses kann verzichtet werden. Dies wurde im Schreiben vom 22.04.2025 Ergänzende Hinweise zum Finanzplanungserlass vom 11.11.2024 vom Hessischen Ministerium des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz mitgeteilt.

Auf die Erstellung eines Gesamtabchlusses wurde verzichtet.

- **Vollständigkeitserklärung**

Eine Vollständigkeitserklärung entsprechend dem Hinweis 1 S. 2 zu § 128 HGO liegt nicht vor.

- **Verbuchung der Zinsen aus Gesellschafter Darlehen Klinikum (10 Mio. 2017 und 25 Mio. 2016)**

Bereits in dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 aufgeführte Feststellung.

Die Zinsleistungen wurden nicht im Haushaltsplan 2022 geplant. Vertraglich wurde die Pflicht zur Leistung angemessener Zinszahlungen des Klinikums an den Landkreis geregelt. In diesem Zusammenhang wird auf die Einnahmenbeschaffungspflicht gem. § 93 HGO hingewiesen. Entsprechend sind derartige Erträge zu veranschlagen und zu verbuchen.

Erträge und Aufwendungen sind getrennt voneinander darzustellen §§ 10 Abs. 1 und 38 Abs. 2 GemHVO. Dies bedeutet nach unserer Auffassung, dass zunächst die Forderung aus Zinsleistung ertragswirksam zu verbuchen ist. Ein späterer Verzicht auf diese Leistung ist aufwandswirksam auszubuchen. Somit wird dem Bruttoprinzip Rechnung getragen.

- **Tilgungsverzicht Klinikum**

Bereits in dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 aufgeführte Feststellung.

Gem. § 58 Nr. 5 GemHVO fallen in die außerordentlichen Aufwendungen und Erträge nur im Einzelfall erhebliche Aufwendungen und Erträge, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen oder selten oder unregelmäßig anfallen. Neben dieser Definition sollte das Wesen des zugrundeliegenden Sachverhalts betrachtet werden. Der Verzicht auf Zins- und Tilgungsleistung soll das Klinikum im Ergebnis entlasten. Aus unserer Sicht handelt es sich hier um eine Verlustübernahme. Entsprechend dem KVKR sind Verlustübernahmen unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen abzubilden.

Die Verbuchung der Tilgungsverzichte erfolgte in 2021 und 2022 im außerordentlichen Aufwand, so dass dadurch das außerordentliche Ergebnis belastet wurde. Da nach unserer Auffassung Verlustübernahmen unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen abzubilden sind (ordentliches Ergebnis), empfehlen wir eine Umbuchung der Tilgungsverzichte für die Jahre 2021 und 2022 vom außerordentlichen Ergebnis aus Vorjahren auf die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, um somit das Eigenkapital korrekt darzustellen.

Eine entsprechende Umbuchung der Tilgungsverzichte vom außerordentlichen Ergebnis aus Vorjahren auf die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses fand in 2025 statt.

- **Veranschlagung Tilgungsleistungen**

Bereits in dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 aufgeführte Feststellung.

Der Verzicht der Tilgungsleistungen wird im Produktbereich 16 – Teilergebnis 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft – verbucht. Nach unserer Einschätzung sind diese Aufwendungen dem Produktbereich 07 Gesundheitsdienst – Teilergebnis 4110100 Krankenhäuser zuzuordnen.

- **Pensionsrückstellungen**

Bereits bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2021 wurde festgestellt, dass die ehemaligen Aktiven aus dem Pensionsgutachten nicht miteingerechnet wurden.

Aus dem Pensionsgutachten zum 31.12.2022 beträgt die Höhe der ehemaligen Aktiven 406.003 €. Ab dem Jahresabschluss 2023 wurden die ehemaligen Aktiven berücksichtigt.

- **Im Übrigen verweisen wir an dieser Stelle auf die im Management-Letter ergangenen Hinweise und Feststellungen.**

## **2.2. Stellungnahme zur wirtschaftlichen Lageeinschätzung und zum Verlauf des Haushaltsjahres**

Gem. § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Kreises unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Die Gesamtaussagen des Rechenschaftsberichts zur wirtschaftlichen Lage, zum Geschäftsverlauf sowie der künftigen Entwicklung und den damit verbundenen Risiken geben, unter Berücksichtigung einer verkürzten Darstellung, insgesamt eine größtenteils zutreffende Beurteilung des Kreises wieder (s. hierzu auch 4.1.3 und Anlage 5 zum Prüfbericht).

Die wesentlichen Kernaussagen zu dem Rechenschaftsbericht sind im Folgenden aufgeführt:

Der Rechenschaftsbericht gibt einen Überblick über die Abweichung des geplanten von dem tatsächlichen realisierten Jahresergebnis der Ergebnisrechnung. So wurde für 2022 ein Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung in Höhe von 596.399 € geplant. Das erzielte Jahresergebnis in Höhe von 8.627.293 € im Wesentlichen bedingt durch höhere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen wird zutreffend dargestellt. Größere Abweichungen der Ertrags- und Aufwandpositionen (Plan – Ist) werden erläutert.

Die geplanten Investitionen 49.841.657 € (21.337.490 € Ansätze des Haushaltsjahres 2022 und 28.504.166,81 € Mittelübertragung von 2021 nach 2022) werden dem Ist auf Sachkontenebene (Rechnungen an Verbindlichkeiten gebucht, noch nicht ausgezahlt) in Höhe von 24.332.999 € gegenübergestellt. Einzelne Maßnahmen werden nicht näher erläutert. Im Rechenschaftsbericht sind nach Hinweis 2 zu § 51 GemHVO die Finanzierung der übertragenen Haushaltsermächtigungen zu dokumentieren. Dies wurde nicht umgesetzt.

Die aufgenommenen Darlehen zur Finanzierung der Investitionen und die Tilgung der Kredite werden aufgeführt, die erhaltenen Zuschüsse (EU, Bund, Land) für die getätigten Investitionen werden nicht dargestellt. Im Anhang werden die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen aufgegliedert nach Zuschussgeber aufgeführt.

Finanz- u. Ertragslage unter Verwendung von Vorjahres-/Ist fehlen im Rechenschaftsbericht. Im Anhang wird die Ergebnisrechnung mit Vorjahreszahlen aufgeführt.

Die Entwicklung des Eigenkapitals wird seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz im Jahr 2005 bis 2022 dargestellt. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital wird in der Eigenkapitalquote ausgewiesen. Der durchschnittliche Zinssatz für Investitionsdarlehen von 2007 bis 2022 wird graphisch dargestellt. Als wesentliche Ereignisse nach Schluss des Haushaltsjahres wurde kurz auf den Ukraine-Krieg und die Corona-Pandemie eingegangen und etwas ausführlicher wurde die Lage der Klinikum Bad Hersfeld GmbH beschrieben.

Im Rechenschaftsbericht wird auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Kreises eingegangen. In Kurzform werden Haushaltsplanung 2023, Finanzausgleichssystem, Mittelfristige Finanzplanung (inkl. Ergebnisplanung), Nachwirkungen der Corona-Pandemie und Auswirkungen des Ukraine-Krieges, Entwicklung der Aufwendungen für soziale Leistungen, Ausbau der Glasfaserversorgung in Nordhessen sowie Veränderungen im Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen angesprochen. Der Rechenschaftsbericht endet mit einem Fazit. Hier wird auf die kommunale Finanzsituation eingegangen.

Bei größeren Abweichungen (Plan – Ist) von Investitionen sollten diese zusammen mit den erhaltenen Zuschüssen entsprechend § 51 GemHVO näher erläutert werden.

## **2.3 Wesentliche Sachverhalte**

### **Liquiditätsdarlehen für die Klinikum Bad Hersfeld GmbH**

Der Kreisausschuss beschließt am 14.06.2022, dem Klinikum einen Liquiditätskredit in Höhe von bis zu 20.000.000 € bei Bedarf zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit bzw. im Rahmen der Liquiditätssteuerung zu gewähren. Der Kreistag bestätigt am 21.07.2022 den gefassten Beschluss vom Kreisausschuss am 14.06.2022.

Ein Darlehensvertrag zwischen dem Landkreis Hersfeld-Rotenburg und der Klinikum Bad Hersfeld GmbH wurde geschlossen.

Der Vertrag endet mit Ablauf des 31.12.2026. Spätestens zu diesem Zeitpunkt ist der Kredit in der noch verbleibenden Höhe einschließlich Zinsen zurückzuführen (s. § 5 Dauer des Darlehensvertrages).

### **Bereitstellung der investiven Mittel zur Umstrukturierung der Klinikum Bad Hersfeld GmbH**

Der Kreistag beschließt am 04.10.2022 die Bereitstellung der investiven Mittel i. H. v. bis zu 60 Mio. € zur Umstrukturierung der Klinikum Bad Hersfeld GmbH.

**Große Abweichungen zwischen Plan – Ist bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Ergebnisrechnung) sowie bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Finanzrechnung)**

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Ergebnisrechnung Pos.7) wurden insgesamt in Höhe von 45.820.357,73 € geplant. Tatsächlich wurden 56.185.863,64 € vereinnahmt. Die Mehrerträge in Höhe von insgesamt 10.365.505,91 € ergeben sich hauptsächlich aus den Zuweisungen des Bundes für Geflüchtete 2.850.507,55 €, Zuweisung des Landes Asyl (große Pauschale) 2.684.850,60 €, Zuweisung des Landes Asyl (Integrationsleistungen) 2.330.184,00 € und der Zuweisung für Ukraine-Flüchtlinge (a. o. Bedarfszuweisung) 1.820.094,00 €. Die Erträge aus Zuweisung des Bundes für Geflüchtete in Höhe von 2.850.507,55 € und die Zuweisung für Flüchtlinge (außerordentlich) in Höhe von 1.820.094 € waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2022 nicht bekannt. Die Integrationsleistungen (früher kleine Pauschale) wurde mit 252.000 € geplant. Tatsächlich wurden 2.330.184 € vereinnahmt. Bei der großen Pauschale ergab sich eine Abweichung von 197.284,10 € (Plan 2.487.566,50 €, Ist 2.684.850,00 €).

### **3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG**

#### **3.1. Gegenstand der Prüfung**

Gemäß § 112 Abs. 1 HGO haben die Kommunen für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Er- und Aufstellung des Jahresabschlusses sowie Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung, bestehend aus Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung sowie dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht, liegen gemäß § 112 Abs. 9 HGO in der Verantwortung des Kreisausschusses des Landkreises.

Der Kreisausschuss soll den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufstellen.

**Hinweis:**

Die o. g. Frist wurde vom Landkreis Hersfeld-Rotenburg überschritten.

Der Jahresabschluss 2022 wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung der HGO in der Fassung vom 28. Mai 2018 und der GemHVO in der Fassung vom 30. Juli 2021 mit den dazu vom HMdLuS erlassenen Hinweisen vom 27. September 2021 aufgestellt.

Aufgabe der Rechnungsprüfung ist es, auf Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur und des Inventars sowie der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Rechenschaftsbericht abzugeben. Gegenstand der Prüfung waren der Haushaltsplan, die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022, bestehend aus der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und dem Anhang sowie der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft. Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht betreffen, waren nicht Gegenstand der Jahresabschlussprüfung.

Der Kreisausschuss hat in seiner Sitzung vom 25.07.2023 den Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31.12.2022 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 466.696.805 € und einem Jahresergebnis in Höhe von 8.627.293 € aufgestellt.

Der Jahresabschluss des Landkreises wurde am 11.08.2023 zur Prüfung vorgelegt.

Die Prüfungsarbeiten wurden in der Zeit von März 2024 bis Dezember 2025 mit mehreren Unterbrechungen in den Büroräumen der Kreisverwaltung durchgeführt.

Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut des Landkreises.

### **3.2. Art und Umfang der Prüfung**

Die Rechnungsprüfung hat die Prüfung nach §§ 128 und 131 HGO und dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die geltenden Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

Entsprechend des gesetzlichen Prüfauftrags wurde geprüft, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
3. bei den Erträgen und Aufwendungen, den Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den gesetzlichen Vorschriften verfahren worden ist,
4. die Anlagen zum Jahresabschluss (§ 112 HGO i. V. m. §§ 44 bis 52 GemHVO) vollständig und richtig sind,
5. der Jahresabschluss nach § 112 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises darstellt und
6. die Berichte nach § 112 Abs. 1 bis 4 i. V. m. § 51 GemHVO eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Landkreises vermitteln.

Die o. g. Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Gemäß dem risikoorientierten Prüfungsansatz, ausgehend von einer Beurteilung des IKS, hat die Rechnungsprüfung eine am Risiko des Landkreises ausgerichtete Prüfungsplanung unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit durchgeführt. Die Prüfungsplanung einschließlich der Entwicklung einer Prüfungsstrategie erfolgte u. a. auch auf Grundlage einer eingesetzten Prüfungssoftware der Rechnungsprüfung. Sowohl die analytischen Prüfungshandlungen als auch die Einzelfallprüfungen wurden unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfgebiete in ausgewählten Stichproben durchgeführt. Ziel der Prüfung war es, die vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben zu beurteilen und die Ergebnisse in diesem Bericht zusammenzufassen.

Die Abschlussprüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Kreisausschusses sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses mit dem Anhang und des Rechenschaftsberichts.

Es wurden insbesondere folgende Prüfungshandlungen durchgeführt bzw. folgende Prüfungsergebnisse und Arbeiten Dritter verwendet:

Die in Stichproben vorgenommene Prüfung des Anlagevermögens richtete sich auf die Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und die Abschreibungen (Nutzungsdauern). Die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände basieren auf Grundlage der vom hessischen Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Die Rechnungsprüfung hat sich davon überzeugt, dass die Bestimmung der Nutzungsdauern mit Einschränkungen s. Management-letter so vorgenommen wurde, dass eine Stetigkeit für künftige Festlegungen von Abschreibungen gewährleistet wird. Die Prüfung erfolgte nur stichprobenhaft, hierbei wurden nur wenige Einzelfälle beanstandet.

Zur Prüfung der Finanzanlagen lagen die geprüften Jahresabschlüsse der verbundenen Unternehmen vor.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde unter Berücksichtigung der gewonnenen Erkenntnisse zwischen Abschlussstichtag und Aufstellungszeitpunkt geprüft. Vertaufhellende Umstände wurden im Rahmen des Vorsichtsprinzips im Jahresabschluss berücksichtigt.

Von der Einholung von Saldenbestätigungen für den Bereich der Verbindlichkeiten wurde abgesehen. Prüfungssicherheit wurde durch alternative Prüfungshandlungen erlangt.

Saldenbestätigungen von Kreditinstituten wurden zur Prüfung vorgelegt.

Die Rückstellungen wurden auf Vollständigkeit untersucht. Die zutreffende Ermittlung der Rückstellungshöhe wurde durch eine stichprobenhafte Prüfung der Berechnungen und eine kritische Beurteilung der vorgenommenen Schätzungen geprüft.

Zur Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen lag der Rechnungsprüfung eine versicherungsmathematische Berechnung der Kommunalen Versorgungskassen Kurhessen-Waldeck, Kassel, vom 07.02.2023 für den Bilanzstichtag 31.12.2022 vor.

Diese Berechnungen wurden entsprechend den Bestimmungen der §§ 41 Abs. 6 GemHVO und 6a EStG durchgeführt. Als Rechnungsgrundlage für die Ermittlung der Rückstellung kommen ein versicherungsmathematisches Gutachten der Kommunalen Versorgungskassen Kurhessen-Waldeck, Kassel, und die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck zur Anwendung.

Aufgrund der Einschätzung der Qualifikation des Sachverständigen sowie der Beurteilung von Art und Umfang seiner Tätigkeit hat sich die Rechnungsprüfung bei der Prüfung auf dessen Arbeitsergebnisse gestützt.

Die unvermuteten Kassenprüfungen gem. § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO wurden durch die Rechnungsprüfung am 17.05.2022 und am 17.11.2022 durchgeführt. Über diese Prüfungen wurden gesonderte Berichte erstellt.

Eine Prüfung der Belege für das Haushaltsjahr 2022 fand in den Räumen der Kreisverwaltung statt. Bei der Belegprüfung wurden Feststellungen getroffen. Diese wurden mit dem FD Finanzen kommuniziert. Wesentliche Hinweise/Empfehlungen wurden im Management-Letter aufgeführt.

Mit Prüfungsankündigung vom 11.11.2022 wurde mit einer Schwerpunktprüfung für den Bereich der Personalaufwendungen begonnen. Die Prüfung umfasst den Zeitraum von Juni 2019 bis einschließlich September 2022.

### **Verwendungsnachweisprüfung 2022:**

Im Jahr 2022 wurden insgesamt 19 Verwendungsnachweise im Sozialbereich geprüft. Feststellungen wurden direkt mit den Fachabteilungen besprochen, sodass die entsprechenden Korrekturen umgehend vorgenommen und die Verwendungsnachweise in korrekter Form eingereicht werden konnten.

Neben den Verwendungsnachweisen im sozialen Bereich wurden auch die Verwendungsnachweise in anderen Bereichen der Verwaltung geprüft.

Festgestellte Abweichungen wurden auch hier direkt mit den zuständigen Fachabteilungen besprochen, sodass notwendige Korrekturen umgehend vorgenommen und die Verwendungsnachweise in korrekter Form nachgereicht werden konnten. Die Rechnungsprüfung bestätigte dabei lediglich die Übereinstimmung mit den Büchern.

Im Jahr 2022 wurden unter anderem folgende Verwendungsnachweisprüfungen durchgeführt:

Fraktionszuwendungen:

Gem. § 9 der Haushaltssatzung des Haushaltsplanes 2022 werden den Fraktionen Fraktionsmittel zur Selbstbewirtschaftung für personelle und sächliche Ausgaben der Geschäftsführung mit erkennbarem Bezug zu kommunalpolitischen Belangen aus Haushaltsmitteln des Landkreises Hersfeld-Rotenburg bereitgestellt. Für diese Mittel gelten die haushaltsrechtlichen Bestimmungen der HGO, GemHVO und

GemKVO. Die zweckgemäße Verwendung der Mittel muss von den Fraktionen des Kreises nachgewiesen und durch die Rechnungsprüfung geprüft werden.

In 2022 wurden die Verwendungsnachweise der folgenden Fraktionen durch die Rechnungsprüfung geprüft: AfD, CDU, FDP, FWG, Grüne, SPD, UBL.

Schulverwaltung/Schulservice im Jahr 2022:

Zur Förderung der einzelnen Schulen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg wurden dem Fachdienst Schulen und Gebäude Fördermittel für die entsprechenden Schuljahre sowie der Förderprogramme des Landes Hessen bereitgestellt. Das Jahr 2022 betrifft sowohl das Schuljahr 2021/2022 als auch 2022/2023. Die Fördermittel wurden wie folgt bereitgestellt:

- Förderung durch das Ganztagsprogramm (571.200 € für SJ 2021/2022, 547.200 € für SJ 2022/2023)
- Förderung durch den Pakt für den Nachmittag (834.600 € für SJ 2021/2022, 1.058.280 € für SJ 2022/2023)
- Förderung für betreute Grund- und Förderschulen (35.790,44 € für SJ 2021/2022, 25.564,60 € für SJ 2022/2023)

Die Fördermittel sind zweckentsprechend zu verwenden. Die Mittelverausgabung ist durch entsprechende Einzel- und Gesamtverwendungsnachweise zu bescheinigen.

Die Prüfung der Einzelverwendungsnachweise beider Schuljahre erfolgte nach Rücksprache mit dem HKM stichprobenartig. Bei der Auswahl der zu prüfenden Schulen wurde darauf geachtet, dass verschiedene Schulformen und Förderprogramme berücksichtigt werden. Demnach wurden jeweils die Einzelverwendungsnachweise von 17 Schulen sowie die Gesamtverwendungsnachweise der drei verschiedenen Schulformen geprüft.

Medienzentrum:

Aus Mitteln des Kommunalen Finanzausgleichs 2022 erhielt das Medienzentrum vom HMWK mit Bescheid vom 10.08.2022 eine Zuweisung in Höhe von 8.500 € für öffentliche Bibliotheken. Die Gesamtausgaben beliefen sich auf 12.366,08 €, wobei der Differenzbetrag von 3.866,08 € aus Eigenmitteln finanziert wurde.

Volkshochschule:

Mit Bescheid vom 01.02.2022 wurden der Volkshochschule Fördermittel in Höhe von 122.394 € zugesagt. Gemäß dem Bescheid ist unter anderem ein Gesamtverwendungsnachweis für alle mit dem Verwendungszweck verbundenen Einnahmen und Ausgaben dem Hessischen Kultusministerium (HKM) vorzulegen. Dieser wurde der Rechnungsprüfung am 17.04.2022 mit Gesamtausgaben i. H. v. 118.764,10 € vorgelegt und am 10.06.2022 an die VHS unterschrieben zurückgegeben.

Eine zusätzliche Förderung in Höhe von 40.000 € (jeweils 20.000 € für die Jahre 2021 und 2022) wurde der Volkshochschule mit Bescheid vom 01.01.2021 durch das Hessische Kultusministerium im Rahmen des Weiterbildungspaktes für das Projekt „Lebenslanges Lernen in der Fläche mit digitalen Medien“ für den Zeitraum 2021 bis 2025 bewilligt. Der Gesamtverwendungsnachweis wurde am 03.05.2023 zur Prüfung bei der Rechnungsprüfung eingereicht. Die Gesamtausgaben belaufen sich auf 27.369,38 €.

Infrastrukturkostenhilfe

Gemäß dem Zuwendungsbescheid vom 01.12.2021 für das Jahr 2022 wurde eine Zuwendung in Höhe von 833.000 € ausgezahlt. Neben dem Passus, dass die Übereinstimmung mit den Büchern bescheinigt wird soll auch eine stichprobenhafte Prüfung der Belege und dazugehörigen Verträge erfolgen. Über die Belege wurden Stichproben im Rechnungsworkflow durchgeführt. Die Gesamtausgaben beliefen sich auf 3.087.980,31 €. Der Verwendungsnachweis wurde der Rechnungsprüfung im Februar 2024 zur Prüfung vorgelegt.

Förderung bürgerschaftliche ehrenamtliche Arbeit im sozialen Bereich

Mit Bescheiden vom 24.01.2022 und 19.09.2022 des RP Darmstadt wurden dem FD Organisation/Personal im Auftrag des Hessischen Ministeriums für Soziales und Integration eine Zuwendung i. H. v. insgesamt 3.705 € für dessen Qualifizierungsprogramme vom 13.01.2022 und 29.06.2022 des Haushaltsjahres 2022 bewilligt. Erst nach Vorlage des Mittelabrufes erfolgte die

Auszahlung der Zuwendung in Höhe der nachgewiesenen Auszahlungen. Die Gesamtausgaben beliefen sich wie auch die Gesamtzuwendung auf 3.705 €.

Prüfung der **Schlussrechnung** mit dem Bund für das Jahr 2022:

Zur Vorbereitung der Prüfung der Schlussrechnung 2022 wurden die monatlich erstellten Verwendungsnachweise lückenlos geprüft. Es ergaben sich für das Jahr 2022 folgende Ausgaben, die im Rahmen der Schlussrechnung detailliert geprüft wurden:

- Arbeitslosengeld II mit einem Volumen in Höhe von 20.071.436,16 €
- Passiv-Aktiv-Transfer mit einem Volumen in Höhe von 46.500,00 €
- Leistungen zur Eingliederung in Arbeit inkl. § 16e SGB II mit einem Volumen in Höhe von 1.300.259,57 €
- Verwaltungskosten mit einem Volumen in Höhe von 6.777.176,19 €

Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Folgende Schwerpunktprüfungen wurden in 2022 begonnen oder abgeschlossen:

- Bestattungskosten –Prüfzeitraum: 11/2022-01/2023 – Prüfbericht vom 25.04.2023

Die Prüfung betraf die Übernahme der Bestattungskosten durch den Sozialhilfeträger gemäß § 74 SGB XII. Zentrales Prüfkriterium war die Einhaltung des Subsidiaritätsprinzips. Die Kostenübernahme setzt voraus, dass die Bestattungskosten erforderlich sind und dem Verpflichteten die Tragung aus eigenen Mitteln nicht zugemutet werden kann. Mängel wurden insbesondere in Bereichen festgestellt, die zu finanziellen Nachteilen für den Landkreis führen können.

Defizite gab es u. a. in folgenden Bereichen: Aktenführung (keine Chronologie, Unvollständigkeit und Unübersichtlichkeit); Zuständigkeit des Sozialhilfeträgers (unzureichende Dokumentation); Verpflichtete (fehlende Ermittlung und Berücksichtigung); Einkommens- und Vermögenssituation (fehlerhafte Berechnungen); erforderliche Kosten und Nachlass (fehlerhafte Ermittlung und Berücksichtigung); Bescheid zur Übernahme der Bestattungskosten (nicht korrekte Erstellung). Eine Dienstanweisung, ein funktionierendes Internes Kontrollsystem und ein Vier-Augen-Prinzip waren nicht vorhanden.

- IKS Follow up – gesamter Sozialbereich – Prüfzeitraum: 03/2022-11/2022-Prüfbericht vom 16.03.2023

Ein wirksames IKS soll die Verwaltungstätigkeit absichern, Vermögensschutz gewährleisten und für rechtmäßiges, wirtschaftliches Handeln sorgen.

In allen geprüften Bereichen waren IKS-Maßnahmen vorhanden, jedoch variieren deren Umfang und Qualität deutlich. Es existierte in allen Rechtskreisen keine vollautomatisierte Schnittstelle zwischen der Fach- und Finanzsoftware und dem Hess-Zahlungssystem. Es ist eine manuelle Übertragung der Zahldaten notwendig. Dadurch werden einerseits hohe personelle Ressourcen für die manuelle Bearbeitung und Kontrolle der Auszahlungen benötigt, andererseits erhöhen sich die Fehleranfälligkeit bei der Übertragung sowie der Raum für dolose Handlungen.

Im Fachbereich 4 und 5 waren die Systemadministratoren mit Superuser-Accounts ausgestattet. Sie haben aufgabenbedingt umfassende Zugriffsrechte. Eine Kontrolle der sachgerechten Nutzung der allumfänglichen Rechtenutzung erfolgte in den jeweiligen Fachbereichen zu keinem Zeitpunkt.

Auf Grund der seit 2019 aufgetretenen Sonderthemen (Corona, Flüchtlingskrise, Einführung der E-Akte, Einführung des Bürgergeldes) ergaben sich Problemlagen bedingt durch Personalmangel, insbesondere in den Rechtsgebieten des SGB II bzw. AsylbLG. Aus unserer Sicht war es daher notwendig, eine besondere Aufmerksamkeit auf die IKS-Prozesse zu richten. Eine Vernachlässigung interner Kontrollmechanismen führt schnell zu intransparenten Prozessen, Fehleinarbeitungen von Personal, Fehlabbildungen im Bereich Bund/Land/Kommune sowie zur Erhöhung der Gefahr von dolosen Handlungen. Aus Sicht der Rechnungsprüfung war zum Zeitpunkt der Prüfung vor allem im Bereich des FD Migration Asyl kein gesichertes Verwaltungshandeln möglich.

Folgende Feststellungen wurden getroffen:

SGB II: Die Dokumentation sowie die Durchführung von Prüfungshandlungen seitens der Fachdienstleitungen erfolgte nicht einheitlich.

Die Benutzerstruktur der Fachanwendung Open/Prosoz war veraltet. Daraus ergaben sich teilweise nicht vollumfängliche Nutzungsmöglichkeiten im Rahmen der E-Akte sowie die Nichtnutzung des „Stichprobenkontrollverfahrens“ und Einschränkungen hinsichtlich monierter Programmzugriffsmöglichkeiten der Fachdienstleitungen sowie der Widerspruchsstelle und Assistenzen/Betreuer (Asyl).

SGB VIII und UVG:

Im SGB VIII sind die Entscheidungen über die im Einzelfall durchzuführende Hilfe im Zusammenwirken mehrerer Fachkräfte zu treffen. Der Bereich des SGB VIII und des UVG wies zum Zeitpunkt der Prüfung bereits Teile eines niedergeschriebenen fachlichen sowie finanziellen IKS auf. Die IKS-Maßnahmen außerhalb der Zahlungsfreigaben waren oft nicht schriftlich beschrieben und verbindlich geregelt. Eine Dokumentation der einzelnen Prüfungen innerhalb der Sachgebiete erfolgte nicht gesondert. Das Dokumentenmanagement wurde in einigen Bereichen noch außerhalb der Programmsoftware gepflegt. Durch die Einführung der Fachanwendung Vier-Augen-Prinzip in PROSOZ 14plus findet seit September 2022 eine Rechenlaufprüfung innerhalb der Leistungssoftware statt.

SGB XII FD Soziales, SGB IX, BuT (BKGG):

In den Bereichen der Krankenhilfe, Eingliederungshilfe, Bestattungskosten, Hilfe zur Pflege sowie BuT (BKGG) war kein schriftliches IKS vorhanden. Das Vier-Augen-Prinzip wurde in diesen Bereichen lediglich im Rahmen der Freigaben von Rechenlaufdaten in OPEN/PROSOZ durchgeführt. Ein in der Fachanwendung implementiertes Dokumenten- sowie Kontaktmanagement existierte nicht. Eine Dokumentation von Fallprüfungen erfolgte nicht.

SGB XII FD Senioren: Ein Vier-Augen-Prinzip bei Fallaufnahme und Falleinstellung erfolgte durch die Sachbearbeitung untereinander. Es erfolgten keine zusätzlichen Prüfungen seitens der Fachdienstleitung bzw. stellv. Fachdienstleitung außerhalb der Zahlungsfreigaben.

AsylbLG: Im Bereich des FD Migration Asyl existierte kein niedergeschriebenes IKS. In der Fachanwendung OPEN/PROSOZ waren Checklisten für die Falleingabe/Falleinstellung hinterlegt, welche im Rahmen des Vier-Augen-Prinzip genutzt werden können. Zum Zeitpunkt der Prüfung waren die IKS Maßnahmen durch den erhöhten Arbeitsaufwand auf Grund der Ukraine Flüchtlingskrise und des u. a. daraus resultierenden Personalmangels nicht sichergestellt.

Über die aufgeführten Prüfungen wurden gesonderte Berichte erstellt.

Weitere vorgenommene Prüfungen im Fachbereich 4 und 5:

- Es erfolgte monatlich die Prüfung der Abrechnung über die Kosten der Unterkunft sowie dem Bildungs- und Teilhabepaket.
- Es erfolgte monatlich die Prüfung über den Mittelabruf mit dem Bund (SGB II).
- Es erfolgte quartalsweise die Prüfung über die Kostenerstattung des Bundes für Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.
- Es erfolgte quartalsweise die Prüfung über die pauschalierte Kostenerstattung zur Durchführung des Gesetzes über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen
- Bei Bedarf wurden durch die Rechnungsprüfung Beratungstätigkeiten bei Rechtsfragen durchgeführt.
- Es erfolgte jeweils eine Regelkommunikation mit dem Fachbereichsleiter Fachbereich 4 und der Fachdienstleitung FD Soziale Dienste sowie dem Fachbereichsleiter 5 und dem Verwaltungsleiter FD Kinder- und Jugendhilfe.

#### **4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG**

##### Anmerkungen:

- Rundungsdifferenzen  
Aus rechnungstechnischen Gründen können Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben, usw.) auftreten.
- Darstellung der Werte  
Erträge sind grundsätzlich mit negativem und Aufwendungen ohne Vorzeichen dargestellt. Werden Abweichungen ohne Vorzeichen dargestellt, handelt es sich um eine Verbesserung des Ist-Ergebnisses gegenüber dem Planansatz. Ursachen hierfür sind realisierte Erträge über bzw. realisierte Aufwendungen unter den Planansätzen. Bei Abweichungen mit negativen Vorzeichen sind die geplanten Erträge nicht vollständig realisiert bzw. die geplanten Aufwendungen überschritten.

##### **4.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

###### **4.1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Die Verarbeitung der Daten erfolgt bei der ekom21 – Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen, Standort Kassel.

Die Prüfung wurde unter dem Anbieter ekom21 Programmmodul Microsoft Dynamics Navision durchgeführt. Zum Zeitpunkt der Prüfung war dies die Version: newsystem 7 – Release 2024S1P4-Hotfix8.

Folgende Module kommen zur Anwendung:

- Finanzbuchhaltung
- Zahlungsverkehr
- Anlagenbuchhaltung
- Debitoren und Verkauf
- Kreditoren und Einkauf
- Kosten- und Leistungsrechnung
- Vollstreckung
- HH-Planung
- Liegenschafts- und Gebäudemanagement (LuGM)
- Mittelprüfung

Die Nebenbuchhaltungen sind direkt mit der Hauptbuchhaltung verknüpft. Die Buchungen im Rahmen der Finanzbuchhaltung werden direkt und unmittelbar in die Kostenrechnung übertragen.

Für das Programm INFOMA® newsystem – Modul „newsystem® kommunal NKR/ NKF-System V7“ der Infoma Software Consulting GmbH, liegt ein Testat (ID 63317.20) der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen, vom 17.02.2020, gültig bis zum 30.04.2023, vor.

Die Datensicherung erfolgt verfahrenstechnisch über den externen Dienstleister „ekom 21 GmbH“ Kassel.

Ein Passwortschutz für die Buchhaltung besteht.

Die Vorkehrungen zur Einhaltung des „Vier-Augen-Prinzips“ sind nach unserer Auffassung ausreichend.

Die Lohn- und Gehaltsabrechnung wird von den Mitarbeitern der Kreisverwaltung vorbereitet und extern über die „ekom21 GmbH“, Kassel, mit dem Personalabrechnungssystem „LOGA“ durchgeführt.

Die Daten der Entgeltabrechnungen werden über eine Schnittstelle der Buchhaltung zur Verbuchung mit dem Buchführungsprogramm „INFOMA“ zur Verfügung gestellt.

Es wurden keine Sachverhalte festgestellt, die entgegen sprechen, dass die von dem Landkreis getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten. Eine gesonderte Prüfung erfolgte nicht.

Im Wesentlichen wurden die Geschäftsvorfälle vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Wir verweisen hier auf die unter 2.1 getroffenen Feststellungen und auf die Hinweise im Management-Letter. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Vorjahresbilanz, hier dem Jahresabschluss zum 31.12.2021, wurden richtig im Berichtsjahr vorgetragen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung entwickelt und vom Kreisausschuss aufgestellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach Feststellung der Rechnungsprüfung weitestgehend den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung und dem Jahresabschluss. Und einer weitestgehend aber ausbaufähigen Abbildung im Rechenschaftsbericht. Die Belegablage der Jahresabschlussbuchungen ist vollständig und ordnungsgemäß. Für die ausgewiesenen Aktiv- und Passivposten liegen ausreichende Nachweise vor.

#### **4.1.2. Jahresabschluss**

Die Vermögens-, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung sind in Grundzügen nach der Kontenstruktur des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR), gemäß Muster 12 zu § 33 Abs. 4 GemHVO gegliedert. Wir verweisen hier auf die Ausführungen betreffend Kontonummern im Management-letter.

Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, der Forderungen, des Eigenkapitals, der Verbindlichkeiten, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Wesentlichen nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung erbracht. Für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit des Landkreises besteht gemäß § 14 GemHVO eine Kosten- und Leistungsrechnung.

Der Anhang zum Jahresabschluss ist diesem Bericht als Anlage 4 beigefügt.

Im Anhang sind nach § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern. Weitere Regelungen enthält § 50 GemHVO. Hiernach sind im Anhang die notwendigen Erläuterungen der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, insbesondere die seitens des Landkreises angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben darzustellen. Die Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sind nachvollziehbar und widerspruchsfrei aber nicht vollständig.

Die Rechnungsprüfung kommt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 größtenteils ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und bis auf die Feststellungen unter Punkt 2.1 und im Management-letter den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

#### **4.1.3. Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht ist diesem Bericht als Anlage 5 beigefügt.

Er entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen größtenteils den gesetzlichen Vorschriften des § 51 GemHVO.

Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Die Lage des Kreises sowie die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind kurz dargestellt. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzungen und Strategien sind dem Rechenschaftsbericht kaum zu entnehmen. Bei größeren Abweichungen (Plan – Ist) von Investitionen sollten diese zusammen mit den erhaltenen Zuschüssen näher erläutert werden. Die Finanzierung der übertragenen Haushaltsermächtigungen wurden nicht dokumentiert. Die nach § 51 GemHVO erforderlichen Angaben sind größtenteils vollständig.

## 4.2. Haushaltswirtschaft und Haushaltsplan

### 4.2.1. Beschluss über Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022

Der Kreistag hat am 13.12.2021 die Haushaltssatzung mit dem entsprechenden Haushalts- und Stellenplan für das Jahr 2022 beschlossen.

Die gesetzlichen Bestimmungen der HGO sowie die Bekanntmachungs- und Offenlegungsvorschriften zur Beratung und Beschlussfassung der Haushaltssatzung wurden eingehalten.

Das Regierungspräsidium Kassel hat die Haushaltssatzung am 21.02.2022 genehmigt.

Allerdings wird die Haushaltsgenehmigung jedoch mit folgenden Auflagen/Hinweisen erteilt:

1. Im Haushaltsvollzug soll gem. § 92 Abs. 4 HGO grundsätzlich der Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung erreicht werden. Sollten negative Abweichungen von der Planung abzusehen sein, bitte ich dies frühzeitig mit mir zu kommunizieren.
2. Hinsichtlich des Jahresabschlusses 2021 ist § 112 Abs. 5 HGO einzuhalten. Sowohl der Kreistag wie auch die Aufsichtsbehörde sind unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse zu unterrichten. Zu gegebener Zeit ist mir der Protokollauszug über die Unterrichtung des Kreistages zu übersenden.

Die Haushaltssatzung enthält die nach § 94 HGO vorgeschriebenen Festsetzungen und stellt sich wie folgt dar:

| <b>Ergebnishaushalt</b>           | <b>€</b>       |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | 1.984.069      |
| Erträge                           | 226.372.612    |
| Aufwendungen                      | 224.388.543    |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | 1.717.667      |
| Erträge                           | 750            |
| Aufwendungen                      | 1.718.417      |
| <b>Haushaltsüberschuss</b>        | <b>266.402</b> |

| <b>Finanzhaushalt</b>                    | <b>€</b>         |
|------------------------------------------|------------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.282.995        |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 6.131.989        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 21.337.490       |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 15.212.690       |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 11.158.739       |
| <b>Finanzmittelbedarf</b>                | <b>7.868.555</b> |

|                                                                                                                                                       | €          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                                       | 15.212.690 |
| Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 3.170.000  |
| Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistungen von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen            | 5.000.000  |
| 1. Kreisumlage, der Hebesatz wird nach den Kreisumlagegrundlagen festgesetzt                                                                          | 35,0 %     |
| 2. Schulumlage, Zuschlag zur Kreisumlage, Festsetzung nach Kreisumlagegrundlagen                                                                      | 15,83%     |

In § 6 der Haushaltssatzung wird darauf hingewiesen, dass kein Haushaltssicherungskonzept erforderlich ist.

In § 7 der Haushaltssatzung wird auf den vom Kreistag beschlossenen Stellenplan verwiesen.

In § 8 der Haushaltssatzung sind Erheblichkeitsgrenzen aufgeführt.

In § 9 sind die Fraktionsmittel und deren Bereitstellung abgehandelt.

#### 4.2.2. Einhaltung des Haushaltsplanes

Die Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplanes erfolgte auf Grundlage des § 128 Abs. 1 Nr. 1 HGO i. V. m. den Deckungsgrundsätzen der §§ 18 – 20 GemHVO. Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen sind nach § 20 Abs. 1 GemHVO gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 sowie die nach § 1 GemHVO geforderten Bestandteile und Anlagen sind vorgelegt worden. Der Haushaltsplan besteht aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt teilt sich auf in den Gesamtergebnis- und den Gesamtfinanzhaushalt.

Für den Haushalt des Jahres 2022 wurden insgesamt 14 Teilhaushalte gebildet. Für jeden Teilhaushalt wurden ein Teilergebnishaushalt und ein Teilfinanzhaushalt gebildet. Die Teilhaushalte sind nach den vorgegebenen und gebildeten Produktbereichen gegliedert. Jedes Produkt wird dabei einem entsprechenden Teilhaushalt/ Produktbereich zugeordnet. Die Produkte werden selbständig und eigenverantwortlich (dezentral) vom Produktverantwortlichen bewirtschaftet.

§ 20 Abs. 2 GemHVO sieht die Möglichkeit vor, dass Ansätze für Aufwendungen, die nicht unter den Deckungsgrundsatz des Abs. 1 fallen, für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden können, soweit ein sachlicher Zusammenhang besteht. Hinsichtlich der Deckungsfähigkeit wurde folgender gesonderter Haushaltsvermerk getätigt:

- In allen Teilhaushalten dürfen zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden (gem. § 20 Abs. 5 GemHVO).

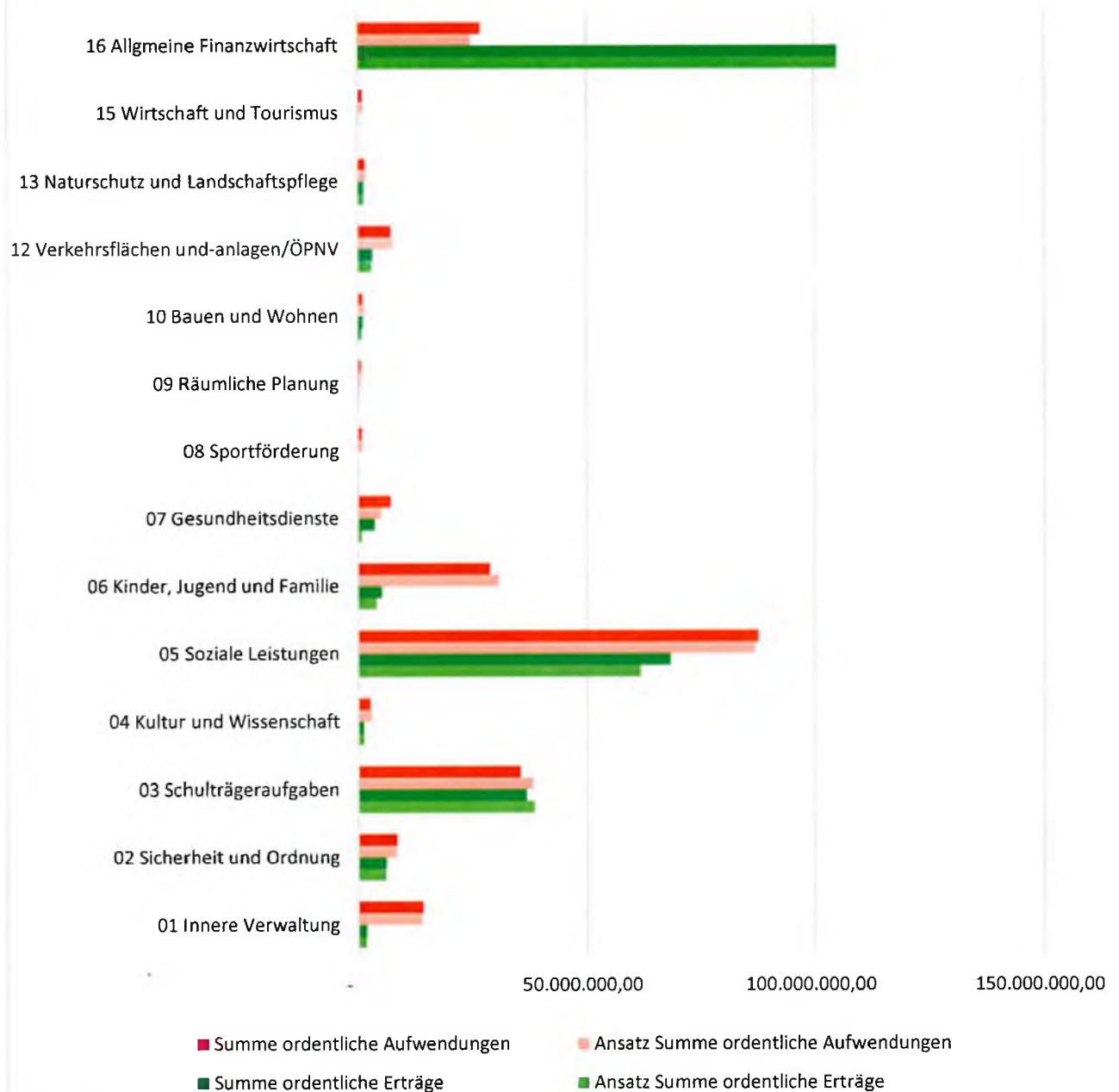
Von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit sind Fraktionsmittel gem. § 36 a Abs. 4 der HGO, Verfügungsmittel gem. § 13 GemHVO und Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgenommen.

#### Plan-Ist-Vergleich der Produktergebnisse (nach internen Leistungsbeziehungen)

| Produktbereich | Produktbezeichnung                                  | Plan 2022<br>€    | Ist 2022<br>€        | Abweichung<br>€     |
|----------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 1              | Innere Verwaltung                                   | 4.434.592,94      | 5.319.496,12         | -884.903,18         |
| 2              | Sicherheit und Ordnung                              | 3.440.322,27      | 3.419.321,44         | 21.000,83           |
| 3              | Schulträgeraufgaben                                 | 332.300,00        | 0,00                 | 332.300,00          |
| 4              | Kultur und Wissenschaft                             | 1.825.474,29      | 1.418.952,31         | 406.521,98          |
| 5              | Soziale Leistungen                                  | 27.959.193,02     | 21.794.577,99        | 6.164.615,03        |
| 6              | Kinder-, Jugend und Familienhilfe                   | 27.399.656,49     | 24.111.721,92        | 3.287.934,57        |
| 7              | Gesundheitsdienste                                  | 4.487.357,28      | 3.738.623,34         | 748.733,94          |
| 8              | Sportförderung                                      | 1.837.215,92      | 1.722.937,68         | 114.278,24          |
| 9              | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 465.596,51        | 437.426,91           | 28.169,60           |
| 10             | Bauen und Wohnen                                    | 422.153,99        | -337.264,17          | 759.418,16          |
| 12             | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV                  | 4.670.594,97      | 3.945.790,37         | 724.804,60          |
| 13             | Natur- und Landschaftspflege                        | 810.259,42        | 537.751,59           | 272.507,83          |
| 15             | Wirtschaft und Tourismus                            | -412.812,98       | 1.343.330,29         | -1.756.143,27       |
| 16             | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | -77.075.505,50    | -76.079.958,33       | -995.547,17         |
| <b>Summe</b>   |                                                     | <b>596.398,62</b> | <b>-8.627.292,54</b> | <b>9.223.691,16</b> |

Hinsichtlich der Abweichungen von den Plan- zu den Ist-Zahlungen verweisen wir auf den Rechenschaftsbericht Punkt 3.3 Abweichungen der Ergebnisse pro Produktbereich und Produkt.

## Gegenüberstellungen Erträge und Aufwendungen

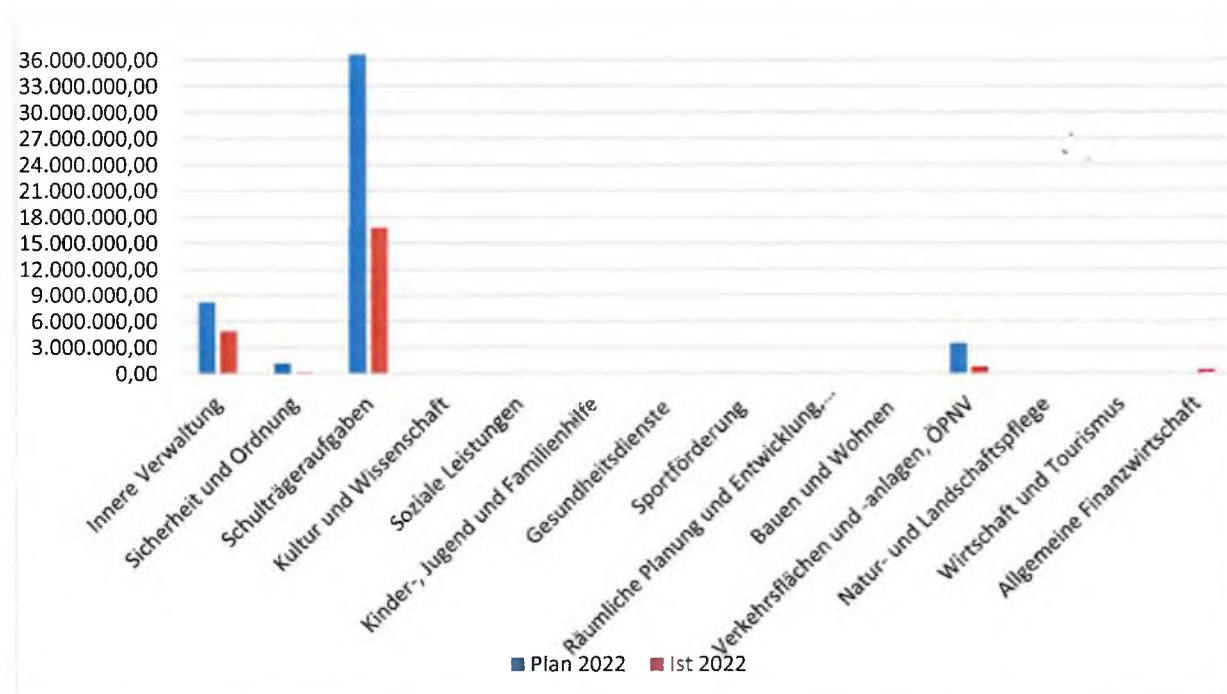


### Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisse im Investitionsbereich

| Produktbereich | Produktbezeichnung                                  | Plan 2022<br>€       | Ist 2022<br>€        | Abweichung<br>€      |
|----------------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1              | Innere Verwaltung                                   | 8.187.001,36         | 4.825.148,72         | 3.361.852,64         |
| 2              | Sicherheit und Ordnung                              | 1.206.050,00         | 147.382,65           | 1.058.667,35         |
| 3              | Schulträgeraufgaben                                 | 36.625.905,45        | 16.753.603,17        | 19.872.302,28        |
| 4              | Kultur und Wissenschaft                             | 51.600,00            | 31.681,50            | 19.918,50            |
| 5              | Soziale Leistungen                                  | 106.000,00           | 36.675,76            | 69.324,24            |
| 6              | Kinder-, Jugend und Familienhilfe                   | 13.200,00            | 13.624,08            | -424,08              |
| 7              | Gesundheitsdienste                                  | 19.000,00            | 8.325,80             | 10.674,20            |
| 8              | Sportförderung                                      | 97.400,00            | 8.500,00             | 88.900,00            |
| 9              | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 5.000,00             | 0,00                 | 5.000,00             |
| 10             | Bauen und Wohnen                                    | 34.700,00            | 5.266,51             | 29.433,49            |
| 12             | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV                  | 3.485.800,00         | 794.205,27           | 2.691.594,73         |
| 13             | Natur- und Landschaftspflege                        | 10.000,00            | 0,00                 | 10.000,00            |
| 15             | Wirtschaft und Tourismus                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 16             | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | 0,00                 | 369.550,89           | -369.550,89          |
| <b>Summe</b>   |                                                     | <b>49.841.656,81</b> | <b>22.993.964,35</b> | <b>26.847.692,46</b> |

Die geplanten Investitionen 49.841.657 € (21.337.490 € Ansätze des Haushaltsjahres 2022 und 28.504.166,81 € Mittelübertragung von 2021 nach 2022) werden den Auszahlungen in der Finanzrechnung in Höhe von 22.993.964,35 € gegenübergestellt.

Im Folgenden eine grafische Darstellung der Produktbereiche mit ihren Plan-Ist-Werten:



Aufgrund der großen Abweichungen zwischen den Produktbereichen sind aus der Grafik die Innere Verwaltung, die Schulträgeraufgaben und Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV gut zu erkennen.

#### 4.2.3. Übertragbarkeit der Mittel

Nach § 21 GemHVO können die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen genutzt wird.

Die Haushaltsausgabereste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2023 wurden durch den Kreisausschuss vom 21.03.2023 zur Kenntnis genommen und dem Kreistag am 15.05.2023 zur Information und zur Beschlussfassung die Übertragung der Mittel im Finanz- und Ergebnishaushalt vorgelegt.

Folgende nachstehende Ansätze wurden in das Folgejahr übertragen:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Aufwendungen                   | 123.000,00 €    |
| Auszahlungen für Investitionen | 25.185.894,59 € |

Für die Fortsetzung von Investitionsmaßnahmen gem. § 21 GemHVO wurden Haushaltsmittel in Höhe von 25.185.894,59 Euro aus dem Jahr 2022 in das Jahr 2023 übertragen.

Mögliche zu übertragende Kreditermächtigungen wurden nicht aufgeführt (siehe Hinweis Nr. 4 zu § 21 GemHVO).

#### 4.2.4. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Nach § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kreisausschuss, soweit der Kreistag keine andere Regelung trifft. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung des Kreistages; im Übrigen ist der Kreistag davon alsbald Kenntnis zu geben.

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2022 wies laut Ansatz der Ergebnisrechnung zunächst einen Überschuss von 596.399 € auf. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2022 ergibt sich ein **tatsächlicher** Überschuss im Jahresergebnis von 8.627.293 €. Gegenüber den Ansätzen ist damit eine Verbesserung in Höhe von 9.223.691 € laut Ergebnisrechnung eingetreten.

Auf die Ausführungen zur Gesamtergebnisrechnung des Rechenschaftsberichtes (Anlage 5) wird hingewiesen.

Im Gesamtergebnishaushalt wurden Aufwendungen von 225.251.343 € (ordentliche Aufwendungen 223.726.151 € und Finanzaufwendungen von 1.525.192 €) durch fortgeschriebene Haushaltsansätze festgesetzt. Im Jahresabschluss 2022 ergeben sich tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 224.446.696,42 € (ordentliche Aufwendungen 223.288.399 € und Finanzaufwendungen von 1.158.298 €). Somit ergibt sich insgesamt betrachtet eine Unterschreitung der Planansätze in Höhe von 804.646,60 €.

Bezogen auf die einzelnen Teilergebnishaushalte oder auch Budgets genannt, ergaben sich wesentliche Überschreitungen der festgesetzten Aufwendungen. Sofern es sich hierbei um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelte, wurden nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen nicht als überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 100 HGO betrachtet (vgl. § 100 Abs. 4 HGO).

| Produktbereich | Ansatz<br>Aufwendungen<br>(ohne Abschr.) | Ist<br>Aufwendungen<br>(ohne Abschr.) | Überschreitung | Beschluss gem.<br>§ 100 Abs. 1<br>HGO notwendig |
|----------------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|
| 1              | 12.622.626,74 €                          | 13.367.759,23 €                       | 745.132,49 €   | Ja                                              |
| 2              | 7.953.555,73 €                           | 8.062.377,15 €                        | 108.821,42 €   | Nein                                            |
| 5              | 86.790.448,29 €                          | 86.938.319,56 €                       | 147.871,27 €   | Nein                                            |
| 7              | 4.515.761,99 €                           | 6.653.578,45 €                        | 2.137.816,46 € | Ja                                              |
| 15             | 1.140.423,57 €                           | 3.242.972,41 €                        | 2.102.548,84 € | Nein                                            |
| 16             | 28.046.258,08 €                          | 29.781.550,50 €                       | 1.735.292,42 € | Ja                                              |

#### Produktbereich 1 Innere Verwaltung

Eine Überschreitung der zahlungswirksamen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 745.132,49 € ist entstanden. Die Versorgungsaufwendungen wurden zu niedrig geplant. Nach § 8 Erheblichkeitsgrenzen der Haushaltssatzung hätte hier der Kreisausschuss vorher seine Zustimmung gem. § 100 Abs. 1 HGO erteilen müssen.

#### Produktbereich 2 Sicherheit und Ordnung

Im Produkt 2 entstanden mehr Aufwendungen in Höhe von 108.821,42 € als ursprünglich geplant. Durch Abzug der zahlungsunwirksamen Rückstellungen in Höhe von 169.114,91 € (Ist 242.518,91 € - Plan 73.404 €) liegt keine Überschreitung vor und somit ist auch kein Beschluss gem. § 100 Abs. 1 HGO erforderlich.

#### Produktbereich 5 Soziale Leistungen

In diesem Produktbereich überschritten die tatsächlichen Aufwendungen die zuvor geplanten Aufwendungen in Höhe von insgesamt 147.871,27 €. Hier sind jedoch zahlungsunwirksame Rückstellungen enthalten in Höhe von 299.750,70 € (Ist 636.372,70 € - Plan 336.622 €). Dadurch ist kein Beschluss gem. § 100 Abs. 1 HGO erforderlich.

#### Produktbereich 7 Gesundheitsdienste

Die Überschreitung der zahlungswirksamen Aufwendungen in Höhe von 2.137.816,46 € resultiert aus dem Betrieb des Impfzentrums. Für den Betrieb des Impfzentrums wurden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 2.565.014,05 € gezahlt, die vorher nicht eingeplant waren. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für den Betrieb des Impfzentrums wurden in Höhe von 2.562.823,79 € vereinnahmt, die vorher nicht geplant waren.

Im Erlass des HMdLuS zur weiteren Behandlung für den Betrieb der Impfzentren zur Bekämpfung der Corona-Pandemie beschaffter Vermögensgegenständen im kommunalen Finanzwesen vom 18.11.2021 wird darauf hingewiesen, dass ab dem Haushaltsjahr 2022 aus dem Betrieb der Impfzentren resultierende sowie für die Vorhaltung stationärer und mobiler Impfangebote voraussichtlich anfallende Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen in den Haushaltsplänen zu berücksichtigen sind. Sofern sich die Haushaltsaufstellungsverfahren für 2022 bereits in einem Stadium befinden, dass eine Berücksichtigung der haushaltsrelevanten Vorgänge in den Planwerken nicht mehr möglich ist, ist zu gegebener Zeit der Erlass einer Nachtragssatzung nach § 98 HGO zu prüfen.

Nach § 8 Erheblichkeitsgrenzen der Haushaltssatzung hätte hier der Kreistag vorher seine Zustimmung gem. § 100 Abs. 1 HGO erteilen müssen.

### **Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus**

Eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Gesellschafterdarlehen an die Breitband Nordhessen GmbH in Höhe von 2.152.639,32 € (Teilkorrektur, 50 % der Darlehenssumme) wurde vorgenommen. Da es sich hier um nichtzahlungswirksame Aufwendungen handelt und erst bei Aufstellung festgestellt werden können, gelten diese nicht als außerplanmäßige Aufwendungen gem. § 100 Abs. 4 HGO und sind somit auch nicht zu beschließen gem. § 100 Abs. 1 HGO.

### **Produkt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Insgesamt ist das Produkt 16 überschritten (1.735.292,42€). Bereinigt man dies noch um zahlungsunwirksame Faktoren (Rückstellungen) bleibt dennoch eine Überschreitung in Höhe von 978.903,11 € bestehen. Die Versorgungsaufwendungen wurden zu niedrig geplant. Eine vorherige Zustimmung gem. § 100 Abs. 1 HGO durch den Kreistag wäre erforderlich gewesen.

In den **Teilfinanzhaushalten** gab es Auszahlungen, die nicht vorher im Haushalt veranschlagt wurden (außerplanmäßig). In der Haushaltssatzung wurden gem. § 8 Erheblichkeitsgrenzen festgelegt. Demnach bedürfen alle außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis 300.000 € der vorherigen Zustimmung des Kreisausschusses.

Im **Teilfinanzhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft** wurde für die Auszahlung der Pflichtzuführung der Versorgungsrücklage in Höhe von 153.937,89 € kein Haushaltsansatz gebildet. Da es sich hier um eine außerplanmäßige Auszahlung handelt, wäre nach den Erheblichkeitsgrenzen aus der Haushaltssatzung eine vorherige Zustimmung des Kreisausschusses gem. § 100 Abs. 1 HGO erforderlich gewesen.

Weitere außerplanmäßige Auszahlungen unter 10.000 € fanden in den Produktbereichen 6 und 10 statt. Nach den Erheblichkeitsgrenzen aus der Haushaltssatzung hätten diese vorher der Zustimmung des Kreisausschusses gem. § 100 Abs. 1 HGO bedurft. Diese sind im Management-letter näher aufgeführt.

#### **4.2.5. Verpflichtungsermächtigungen**

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg hat in seiner Haushaltssatzung 2022 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 3.170.000 Euro veranschlagt.

Verpflichtungen, für die eine Ermächtigung im Sinne des § 102 HGO erforderlich waren, betreffen

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| • Aufstockung Treppenhaus Solztalschule Sorga                  | 250.000 € |
| • Anbau Astrid-Lindgren-Schule                                 | 100.000 € |
| • Anbau Grundschule Niederaula                                 | 200.000 € |
| • Komplettisanierung 56er Bau Kreuzbergsschule                 | 300.000 € |
| • Anbau Gesamtschule Niederaula                                | 700.000 € |
| • Blumensteinschule, Komplettisanierung Schusterbau            | 600.000 € |
| • Komplettisanierung Werkstattgebäude berufliche Schulen Bebra | 700.000 € |
| • Ausbau K73 Asmushausen einschließlich Straßenstützwand       | 320.000 € |

#### **4.3. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

##### **4.3.1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Nach Überzeugung der Rechnungsprüfung vermittelt der Jahresabschluss zum 31.12.2022 größtenteils ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-,

## Ertrags- und Finanzlage des Landkreises.

Wir verweisen hier auf die unter 2.1. in diesem Bericht getroffenen Feststellungen und Hinweise im Management-Letter.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 wurde aus der Buchhaltung ordnungsgemäß entwickelt.

Die Vermögens-, Schuld-, Ertrags- und Finanzposten sind nachgewiesen und erfasst. Sie sind im Wesentlichen unter Beachtung der GemHVO, der Vorschriften zur Haushaltswirtschaft mit doppelter Buchführung nach der HGO i. d. F. vom 20.12.2015 sowie subsidiär unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Kommunen angesetzt und bewertet.

Im Anhang sind die erforderlichen Angaben nach dem in § 50 GemHVO vorgesehenen Umfang richtig und überwiegend vollständig aufgenommen

Der Rechenschaftsbericht enthält größtenteils die in § 51 GemHVO vorgeschriebenen Angaben. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie bei den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Wir verweisen im Bezug auf Anhang und Rechenschaftsbericht auf die Feststellungen dieses Berichtes und des Management-Letters.

### **4.3.2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

Die folgenden wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Haushaltsjahr angewendet wurden, sind im Hinblick auf die Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses besonders zu erwähnen:

Zugänge bei den immateriellen Vermögensgegenständen und den Sachanlagen werden nach den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. der Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der NKRS-Abschreibungstabelle unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Bei Vorliegen einer voraussichtlichen dauernden Wertminderung erfolgt eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert.

Bewegliche Anlagengüter, deren netto Anschaffungskosten bis 800 € betragen, werden im Jahr des Zugangs als laufender Aufwand behandelt.

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen werden zum niedrigeren beizulegenden Zeitwert bewertet.

Die Ausleihungen an verbundenen Unternehmen werden zum Nennwert bilanziert, bei Vorliegen eines niedrigeren Wertes wird auf diesen abgeschrieben.

Die Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und liquiden Mittel sind mit ihrem Nennwert, abzüglich angemessener Wertberichtigung, ausgewiesen.

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten zum Nennwert bilanziert. Der Sonderposten wird weitestgehend unter Verweis auf die getroffenen Feststellungen im Management-Letter entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Sind die erhaltenen Investitionszuweisungen und -zuschüsse nicht einzelnen Vermögensgegenständen zuzuordnen, wird der Sonderposten mit einem Zehntel pro Jahr pauschal aufgelöst.

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen nach vernünftiger Beurteilung angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Auf die detaillierte Aufstellung zu den einzelnen Posten im Anhang zum Jahresabschluss wird verwiesen.

#### 4.3.3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Grundsätzlich sind die gewählten Bewertungsmethoden beizubehalten. Änderungen bezüglich der Ansatz- und Bewertungsstetigkeit sind im Anhang anzugeben, zu begründen und die Auswirkungen sind zu erläutern.

#### 4.3.4. Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

Es folgt die Darstellung der Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung. Zum Vergleich wurden die Werte des Jahresabschlusses 2022 angegeben.

#### Vermögensrechnung (siehe auch Anlage 1 zum Bericht)

| Aktiva                                                                               | 31.12.2022     |               | 31.12.2021     |              | Veränderung      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|                                                                                      | T€             | %             | T€             | %            |                  |
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                             | <b>4.437</b>   | <b>0,95</b>   | <b>4.357</b>   | <b>0,98</b>  | <b>80</b>        |
| <b>Sachanlagen</b>                                                                   | <b>259.482</b> | <b>55,60</b>  | <b>242.533</b> | <b>54,36</b> | <b>16.948,54</b> |
| Grundstücke und Bauten                                                               | 160.643        | 34,42         | 157.621        | 35,33        | 3.022,52         |
| Infrastrukturvermögen                                                                | 33.903         | 7,26          | 34.878         | 7,82         | -974,16          |
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                                        | 2.358          | 0,51          | 2.106          | 0,47         | 252,15           |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                   | 8.204          | 1,76          | 5.559          | 1,25         | 2.645,21         |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                            | 54.373         | 11,65         | 42.370         | 9,50         | 12.002,82        |
|                                                                                      |                |               |                |              | <b>0</b>         |
| <b>Finanzanlagen</b>                                                                 | <b>48.363</b>  | <b>10,36</b>  | <b>52.282</b>  | <b>11,72</b> | <b>-3.920</b>    |
| Anteile an Verbundenen Unternehmen                                                   | 16.177         | 3,47          | 16.158         | 3,62         | 18,58            |
| Beteiligungen u. Ausl. an verb. Unternehmen                                          | 28.808         | 6,17          | 32.893         | 7,37         | -4.084,94        |
| Wertpapiere des Anlagevermögens                                                      | 1.973          | 0,42          | 1.819          | 0,41         | 153,94           |
| Sonstige Ausleihungen                                                                | 1.405          | 0,30          | 1.412          | 0,32         | -7,31            |
| <b>sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>                                        | <b>76.784</b>  | <b>16,45</b>  | <b>76.784</b>  | <b>17,21</b> | <b>0</b>         |
|                                                                                      |                |               |                |              | <b>0</b>         |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>                                               | <b>389.066</b> | <b>83,37</b>  | <b>375.956</b> | <b>84,27</b> | <b>13.109</b>    |
|                                                                                      |                |               |                |              | <b>0</b>         |
| Vorräte                                                                              | 187            | 0,04          | 134            | 0,03         | 52,59            |
| Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen | 36.146         | 7,75          | 37.108         | 8,32         | -961,84          |
| Forderungen aus Steuern und Abgaben                                                  | 638            | 0,14          | 1.797          | 0,40         | -1.158,93        |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                           | 11             | 0,00          | 118            | 0,03         | -106,47          |
| Forderungen gg. verbundene Unternehmen                                               | 7.232          | 1,55          | 4.853          | 1,09         | 2.378,99         |
| Sonstige Vermögensgegenstände                                                        | 615            | 0,13          | 1.099          | 0,25         | -483,98          |
| Flüssige Mittel                                                                      | 26.455         | 5,67          | 19.565         | 4,39         | 6.889,88         |
| Rechnungsabgrenzungsposten                                                           | 6.347          | 1,36          | 5.514          | 1,24         | 833,06           |
|                                                                                      |                |               |                |              | <b>0</b>         |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>                                               | <b>77.631</b>  | <b>16,63</b>  | <b>70.188</b>  | <b>15,73</b> | <b>7.443</b>     |
|                                                                                      |                |               |                |              | <b>0</b>         |
| <b>Summe Aktiva</b>                                                                  | <b>466.697</b> | <b>100,00</b> | <b>446.144</b> | <b>100</b>   | <b>20.552</b>    |

| Passiva                                                                                                                                         | 31.12.2022     |               | 31.12.2021     |               | Veränderung      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                                                                                                                                                 | T€             | %             | T€             | %             | T€               |
| Netto-Position A (Sparkassenbeteiligung)                                                                                                        | 76.784         | 16,45         | 76.784         | 17,21         | 0,00             |
| Netto-Position B                                                                                                                                | 33.748         | 7,23          | 33.748         | 7,56          | 0,00             |
| Rücklagen                                                                                                                                       | 3.585          | 0,77          | 3.569          | 0,80          | 16,12            |
| ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                                                                            | 32.455         | 6,95          | 19.609         | 4,40          | 12.845,21        |
| außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                                                                       | -46.482        | -9,96         | -1.020         | -0,23         | -45.462,22       |
| Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                                                       | 12.476         | 2,67          | 12.845         | 2,88          | -369,49          |
| Außerord. Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                                                          | -3.848         | -0,82         | -45.462        | -10,19        | 41.613,79        |
| Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag                                                                                                             | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          | 0,00             |
| <b>Bilanzielles Eigenkapital</b>                                                                                                                | <b>108.716</b> | <b>23,29</b>  | <b>100.073</b> | <b>22,43</b>  | <b>8.643,41</b>  |
| <b>Sonderposten</b>                                                                                                                             | <b>113.471</b> | <b>24,31</b>  | <b>116.687</b> | <b>26,15</b>  | <b>-3.215,76</b> |
| Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen                                                                                              | 52.424         | 11,23         | 50.326         | 11,28         | 2.098,21         |
| Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern<br>(Restlaufzeit länger als 5 Jahre)                                                           | 103.781        | 22,24         | 94.315         | 21,14         | 9.466,42         |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                                                                                                               | <b>156.206</b> | <b>33,47</b>  | <b>144.641</b> | <b>32,42</b>  | <b>11.564,64</b> |
| Sonstige Rückstellungen                                                                                                                         | 7.700          | 1,65          | 6.972          | 1,56          | 728,76           |
| kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern<br>(Restlaufzeit weniger als 5 Jahre)                                                          | 46.248         | 9,91          | 42.832         | 9,60          | 3.416,52         |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen,<br>Transferleistungen und Investitionszuweisungen<br>und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 12.109         | 2,59          | 10.581         | 2,37          | 1.527,66         |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen<br>Abgaben                                                                                    | 0              | 0,00          | 22             | 0,00          | -22,29           |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                | 5.513          | 1,18          | 3.299          | 0,74          | 2.214,43         |
| Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen                                                                                                   | 519            | 0,11          | 386            | 0,09          | 132,81           |
| sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                      | 14.726         | 3,16          | 19.026         | 4,26          | -4.300,05        |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                                                                                                               | <b>86.815</b>  | <b>18,60</b>  | <b>83.117</b>  | <b>18,63</b>  | <b>3.697,84</b>  |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                               | <b>1.488</b>   | <b>0,32</b>   | <b>1.626</b>   | <b>0,36</b>   | <b>-137,70</b>   |
| <b>Summe Passiva</b>                                                                                                                            | <b>466.697</b> | <b>100,00</b> | <b>446.144</b> | <b>100,00</b> | <b>20.552</b>    |

Die Vermögensrechnung wird im Anhang zum Jahresabschluss analysiert.

Auf die gegebenen Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

**Ergebnisrechnung (siehe auch Anlage 2 zum Bericht)**

| <b>Gesamtergebnisrechnung</b>     | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                   | <b>T€</b>         | <b>T€</b>         | <b>T€</b>          |
| ordentliche Erträge               | -235.167          | -235.027          | 139                |
| ordentliche Aufwendungen          | 223.288           | 223.643           | 355                |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>        | <b>-11.878</b>    | <b>-11.384</b>    | <b>494</b>         |
| Finanzerträge                     | -1.756            | -2.660            | -904               |
| Zinsen und Finanzaufwendungen     | 1.158             | 1.199             | 41                 |
| <b>Finanzergebnis</b>             | <b>-598</b>       | <b>-1.461</b>     | <b>-864</b>        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>-12.476</b>    | <b>-12.845</b>    | <b>-369</b>        |
| Außerordentliche Erträge          | -90               | -147              | -57                |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 3.939             | 45.609            | 41.670             |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>3.848</b>      | <b>45.462</b>     | <b>41.614</b>      |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>-8.627</b>     | <b>32.617</b>     | <b>41.244</b>      |

Die Ergebnisrechnung zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und –verbrauchs. Das Haushaltsjahr 2022 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 8.627 T€ ab. Dieser setzt sich aus dem ordentlichen Jahresergebnis von 12.476 T€ und dem außerordentlichen Jahresergebnis von -3.848 T€ zusammen.

Wesentliche Posten der Ergebnisrechnung werden im Anhang zum Jahresabschluss analysiert.

**Finanzrechnung (siehe auch Anlage 3 zum Bericht)**

| <b>Gesamtfinanzrechnung</b>                                             | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Veränderung</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                         | <b>T€</b>         | <b>T€</b>         | <b>T€</b>          |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                         | 230.626           | 226.110           | 4.516              |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                         | -211.597          | -211.457          | -140               |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>19.029</b>     | <b>14.653</b>     | <b>4.376</b>       |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                              | 3.393             | 7.065             | -3.672             |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                              | -22.994           | -47.481           | 24.487             |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus der Investitionstätigkeit</b> | <b>-19.601</b>    | <b>-40.416</b>    | <b>20.815</b>      |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten                              | 21.868            | 39.326            | -17.458            |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten                               | -11.796           | -10.820           | -975               |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit</b>    | <b>10.073</b>     | <b>28.506</b>     | <b>-18.433</b>     |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln                                  | 66.384            | 57.050            | 9.334              |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln                                  | -66.508           | -44.172           | -22.336            |
| Liquiditätskrediteinzahlungen                                           | 2.050             | 4.600             | -2.550             |
| Liquiditätskreditauszahlungen                                           | -4.535            | -4.550            | 15                 |
| <b>Finanzmittelbestand aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>   | <b>-2.609</b>     | <b>12.928</b>     | <b>-15.537</b>     |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Haushaltsjahres</b>           | <b>6.891</b>      | <b>15.671</b>     | <b>-8.780</b>      |
| <b>Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres</b>                | <b>19.563</b>     | <b>3.892</b>      | <b>15.671</b>      |
| <b>Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres</b>                  | <b>26.454</b>     | <b>19.563</b>     | <b>6.891</b>       |

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungs- und Auszahlungsströme des Haushaltsjahres ab, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage aufzuzeigen. Der Finanzmittelbestand der Finanzrechnung hat sich von 19.563 T€ auf 26.454 T€ erhöht.

Der Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 26.454 T€ stimmt bis auf die Handkassen in Höhe von 767,52 €, die nicht in der Finanzrechnung aufgeführt sind, mit den Flüssigen Mittel aus der Vermögensrechnung überein.

Im Anhang wurde die Gesamtfinanzrechnung dargestellt. Größere Soll – Ist Abweichungen wurden jedoch nicht erläutert.

**Aus der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung abgeleitet ergeben sich nachfolgende Kennzahlen:**

Die **Eigenkapitalquote** (ohne Sparkassenbeteiligung in Höhe von 76.784.000 Euro) ist im Vergleich zum vorherigen Jahresabschluss von 5,22 % (31.12.2021) auf 6,84 % (31.12.2022) leicht gestiegen. Sie gibt an, wie hoch das Eigenkapital am Gesamtkapital des Landkreises ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von Fremdkapitalgebern.

Die **Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten** für erhaltene Investitionszuschüsse und Zuweisungen sowie Investitionsbeiträge beträgt 47,61 % zum 31.12.2022 im Vorjahr lag diese bei 48,59 %.

Der **Anlagendeckungsgrad I** beträgt 27,9 % (26,9 % zum 31.12.2021). Er zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.

Der **Anlagendeckungsgrad I unter Berücksichtigung der Sonderposten** beträgt 57,1 % (im Vorjahr 58,3 %).

Für die **Fremdkapitalquote** ergibt sich ein Wert von 52,1 % zum 31.12.2022 im Vorjahr lag diese bei 51,1 %. Sie beschreibt das Verhältnis von kurz- und langfristigem Fremdkapital zur Bilanzsumme.

Die **Pro-Kopf-Verschuldung** beträgt bei einer Bevölkerungszahl von 121.566<sup>1</sup> am 31.12.2022 **1.234,14 €** je Einwohner. Hier sind lediglich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Investitionsdarlehen) berücksichtigt. Rückstellungen und weitere Verbindlichkeiten wurden nicht einbezogen. Zum 31.12.2021 betrug die Pro-Kopf- Verschuldung 1.141,34 € je Einwohner.

<sup>1</sup>(Quelle: Statistische Berichte, Die Bevölkerung der hessischen Gemeinden am 31.12.2022; Hessisches Statistisches Landesamt)

## 5. PRÜFVERMERK DER RECHNUNGSPRÜFUNG

### a. Prüfungsurteil zum Jahresabschluss sowie zum Rechenschaftsbericht

Die Rechnungsprüfung des Landkreises Hersfeld-Rotenburg hat den Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg – bestehend aus Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2022, Ergebnis- und Finanzrechnung, dem Anhang mit Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses wurde auch die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2022 beurteilt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss unter Einschränkung der getroffen Feststellungen unter 2.1 und Ausführungen im Management-Letter in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Rechenschaftsbericht größtenteils ein zutreffendes Bild von der Lage des Kreises. Im Wesentlichen steht der Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Der Rechenschaftsbericht stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung da. Er entspricht größtenteils den gesetzlichen Vorgaben.

Gemäß § 128 Abs. 1 Nr. 2 bis 6 HGO wird erklärt, dass die Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und Rechenschaftsberichtes geführt hat.

Auf die gegebenen Feststellungen und Hinweise in diesem Bericht und auf den Management-Letter wird verwiesen.

### b. Prüfungsurteil zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses wurde die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft des Landkreises Hersfeld-Rotenburg für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse hat die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2022 insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen.

Auf die gegebenen Feststellungen und Hinweise in diesem Bericht und auf den Management-Letter wird verwiesen.

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss gemeinsam mit dem Schlussbericht der Rechnungsprüfung durch den Kreisausschuss des Kreistages des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es dem Kreistag, über den von der Rechnungsprüfung geprüften Jahresabschluss zu beschließen und eine Entscheidung zur Entlastung des Kreisausschusses zu treffen.

Bad Hersfeld, den 20.05.2026

Prüferin

  
Gabor-Scheer

Der Leiter der Rechnungsprüfung  
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

  
Prill

# **Landkreis Hersfeld-Rotenburg**



Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

zum 31.12.2022

erstellt durch den Kreisausschuss

| Nr.           | Bezeichnung                                                                                                                  | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 | Nr.            | Bezeichnung                                                                                        | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1             | 2                                                                                                                            | 3                | 4                | 5              | 6                                                                                                  | 7                | 8                |
| <b>Aktiva</b> |                                                                                                                              |                  |                  | <b>Passiva</b> |                                                                                                    |                  |                  |
| 1.            | <b>Anlagevermögen</b>                                                                                                        |                  |                  | 1.             | <b>Eigenkapital</b>                                                                                |                  |                  |
| 1.1           | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                     |                  |                  | 1.1            | <b>Netto-Position</b>                                                                              |                  |                  |
| 1.1.1         | Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte                                                                                    | 277.835,77       | 402.474,11       | 1.1.1          | Netto-Position A                                                                                   | 76.784.000,00    | 76.784.000,00    |
| 1.1.2         | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                            | 4.159.640,43     | 3.954.691,33     | 1.1.2          | Netto-Position B                                                                                   | 33.748.045,08    | 33.748.045,08    |
| 1.2           | <b>Sachanlagen</b>                                                                                                           |                  |                  | 1.2            | <b>Rücklagen, Sonderrücklagen</b>                                                                  |                  |                  |
| 1.2.1         | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                                                                       | 28.383.567,02    | 28.396.249,68    | 1.2.1          | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                            | 3.330.784,05     | 3.330.784,05     |
| 1.2.2         | Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken                                                                              | 132.259.610,56   | 129.224.411,35   | 1.2.2          | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                       |                  |                  |
| 1.2.3         | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                                                                         | 33.903.393,81    | 34.877.550,46    | 1.2.3          | Sonderrücklagen                                                                                    | 254.102,05       | 237.985,45       |
| 1.2.4         | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                                                                                | 2.358.155,95     | 2.106.009,69     | 1.3            | <b>Ergebnisverwendung</b>                                                                          |                  |                  |
| 1.2.5         | andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung                                                                            | 8.204.324,90     | 5.559.111,34     | 1.3.1          | Ergebnisvortrag                                                                                    |                  |                  |
| 1.2.6         | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                    | 54.372.682,95    | 42.369.860,03    | 1.3.1.1        | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                               | 32.454.598,75    | 19.609.384,58    |
|               |                                                                                                                              |                  |                  | 1.3.1.2        | außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                          | -46.482.379,55   | -1.020.161,80    |
|               |                                                                                                                              |                  |                  | 1.3.2          | Jahresüberschuss                                                                                   |                  |                  |
|               |                                                                                                                              |                  |                  | 1.3.2.1        | ordentlicher Jahresüberschuss                                                                      | 12.475.719,46    | 12.845.214,17    |
|               |                                                                                                                              |                  |                  | 1.3.2.2        | außerordentlicher Jahresüberschuss                                                                 | -3.848.426,92    | -45.462.217,75   |
| 1.3           | <b>Finanzanlagen</b>                                                                                                         |                  |                  | 2              | <b>Sonderposten</b>                                                                                |                  |                  |
| 1.3.1         | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                           | 16.176.556,65    | 16.157.972,05    |                | <b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>     |                  |                  |
| 1.3.2         | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                       | 26.084.131,43    | 27.997.846,99    | 2.1            | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich                                                               | 106.743.134,71   | 109.839.130,87   |
| 1.3.3         | Beteiligungen                                                                                                                | 571.559,43       | 590.145,01       | 2.1.1          | Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich                                                         | 2.004.243,78     | 2.025.685,65     |
| 1.3.4         | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                    | 2.152.639,32     | 4.305.278,64     | 2.1.2          | <b>Sonderposten für den Gebührenausschlag</b>                                                      | 710.471,04       | 344.664,68       |
| 1.3.5         | Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                              | 1.972.754,88     | 1.818.816,54     | 2.2            | <b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>                                               | 4.013.076,92     | 4.477.208,98     |
| 1.3.6         | sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)                                                                               | 1.404.971,42     | 1.412.279,29     | 2.3            |                                                                                                    |                  |                  |
| 1.4           | Beteiligung aufgrund öffentlich-rechtlicher Sonderbeziehungen                                                                | 76.783.779,06    | 76.783.779,06    | 3              | <b>Rückstellungen</b>                                                                              |                  |                  |
|               |                                                                                                                              |                  |                  | 3.1            | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                          | 52.424.432,94    | 50.326.218,32    |
|               |                                                                                                                              |                  |                  | 3.5            | Sonstige Rückstellungen                                                                            | 7.700.491,42     | 6.971.735,72     |
| 2             | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                                                        |                  |                  | 4              | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                           |                  |                  |
| 2.1           | <b>Vorräte</b>                                                                                                               | 187.078,00       | 134.492,01       |                | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b> |                  |                  |
| 2.3           | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                         |                  |                  | 4.2            | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                       |                  |                  |
| 2.3.1         | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen  | 36.145.922,15    | 37.107.763,65    | 4.2.1          | davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 8.264.554 €                            | 139.817.117,75   | 126.681.138,87   |
| 2.3.2         | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                                                                          | 638.184,68       | 1.797.117,58     | 4.2.2          | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern                                              | 10.180.114,10    | 10.433.474,22    |
| 2.3.3         | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                   | 11.366,88        | 117.835,38       | 4.2.3          | davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 1.176.464 €                            |                  |                  |
| 2.3.4         | Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen | 7.232.237,13     | 4.853.245,48     | 4.3            | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung</b>                           |                  |                  |

| Nr.                          | Bezeichnung                   | Ergebnis<br>2022      | Ergebnis<br>2021      | Nr.                                                                                                              | Bezeichnung                                                                                                                                  | Ergebnis<br>2022      | Ergebnis<br>2021      |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                            | 2                             | 3                     | 4                     | 5                                                                                                                | 6                                                                                                                                            | 7                     | 8                     |
| <b>Aktiva</b>                |                               |                       |                       | <b>Passiva</b>                                                                                                   |                                                                                                                                              |                       |                       |
| 2.3.5                        | Sonstige Vermögensgegenstände | 614.701,77            | 1.098.679,55          | 4.4                                                                                                              | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                                                                       | 32.087,55             | 31.760,62             |
|                              |                               |                       |                       | 4.4                                                                                                              | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 12.108.795,79         | 10.581.140,44         |
|                              |                               |                       |                       | 4.5                                                                                                              | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                             | 5.513.443,11          | 3.299.014,89          |
|                              |                               |                       |                       | 4.6                                                                                                              | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                                                                                    | 0,00                  | 22.287,36             |
|                              |                               |                       |                       |                                                                                                                  | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen   | 518.880,47            | 386.072,76            |
| 2.4                          | Flüssige Mittel               | 26.455.061,03         | 19.565.177,63         | 4.8                                                                                                              | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                   | 14.725.641,24         | 19.025.686,69         |
| 3                            | Rechnungsabgrenzungsposten    | 6.346.650,19          | 5.513.594,02          | 5                                                                                                                | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                                   | 1.488.431,67          | 1.626.127,02          |
|                              | <b>Summe Aktiva</b>           | <b>466.696.805,41</b> | <b>446.144.380,87</b> |                                                                                                                  | <b>Summe Passiva</b>                                                                                                                         | <b>466.696.805,41</b> | <b>446.144.380,87</b> |
| Bad Hersfeld, den 25.07.2023 |                               |                       |                       | <br>Torsten Wankel (Landrat) |                                                                                                                                              |                       |                       |

| Ergebnisrechnung |               |                                                                                                               |                        |                                              |                              |                                                                                       |
|------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| - Euro -         |               |                                                                                                               |                        |                                              |                              |                                                                                       |
| Anlage 2         |               |                                                                                                               |                        |                                              |                              |                                                                                       |
| Nr.              | Konten        | Bezeichnung                                                                                                   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres<br>(Sp. 5 J. Sp. 6) |
| 1                | 2             | 3                                                                                                             | 2021                   | 2022                                         | 2022                         |                                                                                       |
| 1                | 50            | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 2.873                  | 5.000                                        | 3.000                        | 2.000,00                                                                              |
| 2                | 51            | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                       | 7.170.471              | 6.242.010                                    | 6.511.775                    | -269.765                                                                              |
| 3                | 548-549       | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                      | 15.380.161             | 16.856.248                                   | 16.313.134                   | 543.113                                                                               |
| 4                | 52            | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                                          | 492.058                | 1.334.313                                    | 1.280.814                    | 53.500                                                                                |
| 5                | 55            | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | 88.874.302             | 94.386.979                                   | 92.249.877                   | 2.137.102                                                                             |
| 6                | 547           | Erträge aus Transferleistungen                                                                                | 49.004.943             | 51.869.362                                   | 53.324.475                   | -1.455.112                                                                            |
| 7                | 540-543       | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | 64.321.278             | 45.820.358                                   | 56.185.864                   | -10.365.506                                                                           |
| 8                | 546           | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 7.744.114              | 8.142.752                                    | 7.881.293                    | 261.459                                                                               |
| 9                | 53            | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                  | 2.036.974              | 147.490                                      | 1.416.307                    | -1.268.817                                                                            |
| 10               |               | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                                           | <b>235.027.174</b>     | <b>224.804.512</b>                           | <b>235.166.538</b>           | <b>-10.362.027</b>                                                                    |
| 11               | 640-643, 647  | Personalaufwendungen                                                                                          | 42.066.553             | 44.904.397                                   | 44.465.074                   | 439.323                                                                               |
| 12               | 644-646       | Versorgungsaufwendungen                                                                                       | 4.995.784              | 3.631.659                                    | 6.247.662                    | -2.616.003                                                                            |
| 13               | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 44.575.712             | 29.801.213                                   | 30.684.623                   | -883.409                                                                              |
| 14               | 66            | Abschreibungen                                                                                                | 8.718.914              | 10.553.539                                   | 9.237.193                    | 1.316.346                                                                             |
| 15               | 71            | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 11.838.999             | 14.791.823                                   | 12.827.235                   | 1.964.588                                                                             |
| 16               | 73            | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                         | 24.764.742             | 26.787.210                                   | 26.790.977                   | -3.767                                                                                |
| 17               | 72            | Transferaufwendungen                                                                                          | 86.358.055             | 93.107.505                                   | 92.865.438                   | 242.067                                                                               |
| 18               | 70, 74, 76    | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                             | 324.359                | 148.805                                      | 170.198                      | -21.393                                                                               |
| 19               |               | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                                                    | <b>223.643.117</b>     | <b>223.726.151</b>                           | <b>223.288.399</b>           | <b>437.752</b>                                                                        |
| 20               |               | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>                                                                 | <b>11.384.057</b>      | <b>1.078.360</b>                             | <b>11.878.139</b>            | <b>-10.799.779</b>                                                                    |

| Ergebnisrechnung |        |                                               |                        |                                              |                              |                                                                                       |
|------------------|--------|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| - Euro -         |        |                                               |                        |                                              |                              |                                                                                       |
| Anlage 2         |        |                                               |                        |                                              |                              |                                                                                       |
| Nr.              | Konten | Bezeichnung                                   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres<br>(Sp. 5 J. Sp. 6) |
| 1                | 2      | 3                                             | 2021                   | 2022                                         | 2022                         |                                                                                       |
| 21               | 56, 57 | Finanzerträge                                 | 2.660.083              | 1.568.100                                    | 1.755.878                    | -187.778                                                                              |
| 22               | 77     | Zinsen und andere Finanzaufwendungen          | 1.198.925              | 1.525.192                                    | 1.158.298                    | 366.894                                                                               |
| 23               |        | Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)             | 1.461.158              | 42.908                                       | 597.580                      | -554.672                                                                              |
| 24               |        | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)     | 12.845.214             | 1.121.269                                    | 12.475.719                   | -11.354.451                                                                           |
| 25               | 59     | Außerordentliche Erträge                      | 147.129                | 750                                          | 90.496                       | -89.746                                                                               |
| 26               | 79     | Außerordentliche Aufwendungen                 | 45.609.346             | 1.718.417                                    | 3.938.923                    | -2.220.506                                                                            |
| 27               |        | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26) | -45.462.218            | -1.717.667                                   | -3.848.427                   | 2.130.760                                                                             |
| 28               |        | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)            | -32.617.004            | -596.399                                     | 8.627.293                    | -9.223.691                                                                            |

Anlage 3

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                    | Ergebnis des Vorjahres<br><br>2021 | Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres<br><br>2022 | Ergebnis des Haushalts-jahres<br><br>2022 | Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts-jahres<br><br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                              | 3                                  | 4                                                          | 5                                         | 6                                                                                           |
| 1   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                             | 3.212                              | 5.000                                                      | 3.402                                     | 1.598                                                                                       |
| 2   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                        | 6.828.896                          | 6.242.010                                                  | 7.953.411                                 | -1.711.401                                                                                  |
| 3   | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                       | 15.682.863                         | 16.856.248                                                 | 16.222.239                                | 634.008                                                                                     |
| 4   | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                             | 90.742.145                         | 94.386.979                                                 | 94.384.710                                | 2.268                                                                                       |
| 5   | Einzahlungen aus Transferleistungen                                                                                            | 49.109.237                         | 51.869.362                                                 | 51.697.973                                | 171.390                                                                                     |
| 6   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                                                           | 60.842.413                         | 45.820.358                                                 | 57.856.079                                | -12.035.721                                                                                 |
| 7   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                         | 2.657.030                          | 1.568.100                                                  | 1.749.644                                 | -181.544                                                                                    |
| 8   | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 244.262                            | 148.240                                                    | 758.628                                   | -610.388                                                                                    |
| 9   | <b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>                                                     | <b>226.110.057</b>                 | <b>216.896.297</b>                                         | <b>230.626.087</b>                        | <b>-13.729.790</b>                                                                          |
| 10  | Personalauszahlungen                                                                                                           | 42.038.100                         | 44.904.397                                                 | 44.404.399                                | 499.998                                                                                     |
| 11  | Versorgungsauszahlungen                                                                                                        | 3.250.964                          | 3.478.953                                                  | 4.215.232                                 | -736.279                                                                                    |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                    | 43.202.962                         | 29.801.213                                                 | 29.995.602                                | -194.388                                                                                    |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen                                                                                            | 85.112.393                         | 93.107.505                                                 | 92.339.955                                | 767.550                                                                                     |
| 14  | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen                              | 11.695.485                         | 14.791.823                                                 | 12.568.522                                | 2.223.301                                                                                   |
| 15  | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                                    | 24.718.272                         | 26.787.210                                                 | 26.813.091                                | -25.881                                                                                     |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                               | 1.113.370                          | 1.456.196                                                  | 1.088.834                                 | 367.362                                                                                     |
| 17  | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 325.751                            | 148.805                                                    | 171.366                                   | -22.561                                                                                     |
| 18  | <b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>                                                   | <b>211.457.297</b>                 | <b>214.476.102</b>                                         | <b>211.597.000</b>                        | <b>2.879.101</b>                                                                            |
| 19  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>                     | <b>14.652.760</b>                  | <b>2.420.195</b>                                           | <b>19.029.087</b>                         | <b>-16.608.892</b>                                                                          |
| 20  | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                       | 6.869.289                          | 6.124.800                                                  | 3.069.308                                 | 3.055.492                                                                                   |
| 21  | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens              | 2                                  | 0                                                          | 128.960                                   | -128.960                                                                                    |
| 22  | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                  | 195.366                            | 7.189                                                      | 194.394                                   | -187.205                                                                                    |
| 23  | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                            | <b>7.064.657</b>                   | <b>6.131.989</b>                                           | <b>3.392.661</b>                          | <b>2.739.327</b>                                                                            |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                      | 476                                | 0                                                          | 298                                       | -298                                                                                        |

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres<br><br>2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres<br><br>2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres<br><br>2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres<br><br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                  | 3                                  | 4                                                        | 5                                        | 6                                                                                         |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                      | 19.725.230                         | 38.413.868                                               | 19.065.550                               | 19.348.318                                                                                |
| 26  | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                  | 2.458.406                          | 11.427.789                                               | 3.774.179                                | 7.653.610                                                                                 |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                         | 25.296.644                         | 0                                                        | 153.938                                  | -153.938                                                                                  |
| 28  | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                | <b>47.480.756</b>                  | <b>49.841.657</b>                                        | <b>22.993.964</b>                        | <b>26.847.692</b>                                                                         |
| 29  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/<br/>Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>-40.416.098</b>                 | <b>-43.709.668</b>                                       | <b>-19.601.303</b>                       | <b>-24.108.365</b>                                                                        |
| 30  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/<br/>Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>                                                          | <b>-25.763.338</b>                 | <b>-41.289.473</b>                                       | <b>-572.217</b>                          | <b>-40.717.257</b>                                                                        |
| 31  | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen      | 39.326.000                         | 15.212.690                                               | 21.868.221                               | -6.655.531                                                                                |
| 32  | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen       | 10.820.199                         | 11.158.739                                               | 11.795.536                               | -636.797                                                                                  |
| 33  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                 | <b>28.505.801</b>                  | <b>4.053.951</b>                                         | <b>10.072.685</b>                        | <b>-6.018.734</b>                                                                         |
| 34  | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>                                       | <b>2.742.463</b>                   | <b>-37.235.522</b>                                       | <b>9.500.469</b>                         | <b>-46.735.991</b>                                                                        |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 61.650.111                         | 0                                                        | 68.433.970                               | -68.433.970                                                                               |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)            | 48.721.648                         | 0                                                        | 71.043.263                               | -48.721.648                                                                               |
| 37  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>                 | <b>12.928.463</b>                  | <b>0</b>                                                 | <b>-2.609.293</b>                        | <b>2.609.293</b>                                                                          |
| 38  | <b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>                                                                    | <b>3.892.192</b>                   | <b>0</b>                                                 | <b>19.563.118</b>                        | <b>-19.563.118</b>                                                                        |
| 39  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>                                                                | <b>15.670.926</b>                  | <b>-37.235.522</b>                                       | <b>6.891.176</b>                         | <b>-44.126.698</b>                                                                        |
| 40  | <b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>                                                      | <b>19.563.118</b>                  | <b>-37.235.522</b>                                       | <b>26.454.294</b>                        | <b>-63.689.816</b>                                                                        |



# Anhang zur Schlussbilanz 31.12.2022

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 1.1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS .....                | 3  |
| 1.2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN .....      | 3  |
| 1.3. ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENSRECHNUNG .....                   | 4  |
| 2. ANGABEN ZU POSTEN DER BILANZ.....                             | 5  |
| 2.1. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE .....                     | 5  |
| 2.2. GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE.....              | 6  |
| 2.3. BAUTEN EINSCHLIEßLICH BAUTEN AUF FREMDEN GRUNDSTÜCKEN ..... | 6  |
| 2.4. INFRASTRUKTURVERMÖGEN .....                                 | 7  |
| 2.5. ÜBRIGES SACHANLAGEVERMÖGEN .....                            | 8  |
| 2.6. FINANZANLAGEN.....                                          | 9  |
| 2.7. VORRÄTE .....                                               | 12 |
| 2.8. FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE .....         | 12 |
| 2.9. FLÜSSIGE MITTEL .....                                       | 14 |
| 2.10.RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN (AKTIVSEITE) .....               | 14 |
| 2.11.EIGENKAPITAL .....                                          | 15 |
| 2.12.SONDERPOSTEN.....                                           | 16 |
| 2.13.RÜCKSTELLUNGEN .....                                        | 18 |
| 2.14.VERBINDLICHKEITEN .....                                     | 21 |
| 2.14.1.VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN .....               | 21 |
| 2.14.2.WEITERE VERBINDLICHKEITEN GEGEN DRITTE.....               | 22 |
| 2.15.RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN (PASSIVSEITE) .....              | 23 |
| 3. ERLÄUTERUNGEN ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG.....             | 24 |
| 3.1. ORDENTLICHE ERTRÄGE .....                                   | 24 |
| 3.2. ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN .....                              | 29 |
| 3.3. FINANZERTRÄGE UND FINANZAUFWENDUNGEN.....                   | 34 |
| 3.4. AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN .....             | 36 |
| 4. FINANZRECHNUNG.....                                           | 37 |
| 5. WEITERE ANGABEN ZUR BILANZ .....                              | 39 |
| 5.1. SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN .....                  | 39 |
| 5.2. SONSTIGE ANGABEN.....                                       | 42 |
| STATISTISCHE ANGABEN .....                                       | 43 |

## **1.1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Im Jahresabschluss sind alle Geschäftsvorfälle der Kreisverwaltung Hersfeld-Rotenburg dargestellt.

Der Anhang erläutert die wesentlichen Positionen und Veränderungen zum Vorjahr innerhalb der Bilanz und der Ergebnisrechnung 2022. Die Werte sind weitgehend in Tausend Euro (TEUR) angegeben. Hierdurch kann es bei der Addition zu Rundungsdifferenzen kommen, da die Berechnungen der Einzelposten auf Zahlen in Euro (EUR) basieren.

Die Finanzrechnung 2022 ist gem. § 47 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO nach der direkten Methode ausgewiesen.

## **1.2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Für die erstmalige Bewertung des Vermögens und der Schulden sind die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport herausgegebenen „Sonderregelungen zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz für Gemeinden und Gemeindeverbände in Hessen (Stand 17.12.2003)“, im folgenden EB-Sonderregelungen genannt, und die Vorschriften der GemHVO sowie subsidiär die des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Die Vorschriften der GemHVO sind im Falle von Abweichungen zu den EB -Sonderregelungen führend.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2022 sind die in der Eröffnungsbilanz 2005 sowie die in der Schlussbilanz zum 31.12.2021 angewandten Bewertungsmethoden grundsätzlich beibehalten worden. Ein in Ausnahmefällen zulässiger Wechsel der Bewertungsmethode wäre bei der entsprechenden Bilanzposition erläutert.

Die aktuellen Verwaltungsvorschriften zur GemHVO wurden beachtet.

Die Gliederungsschemata der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung orientieren sich an den entsprechenden Mustern der GemHVO.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 40 Nr. 3 GemHVO vorsichtig. Namentlich wurden alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag der Schlussbilanz entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 1. Januar 2023 und dem Tag der Aufstellung der Schlussbilanz bekannt geworden sind.

Die im Rahmen der hessischen Sonderinvestitionsprogramme ermöglichte vereinfachte Abschreibung und Auflösung von Sonderposten pauschal über 30 Jahre wurde nicht in Anspruch genommen. Die Bewertung erfolgt analog der allgemein geltenden Abschreibungsregeln.

### 1.3. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Das Anlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. In die Herstellungskosten werden grundsätzlich keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen. Sollte bei der Bewertung des Anlagevermögens von dieser grundsätzlichen Vorgehensweise abgewichen worden sein, so ist dies bei den einzelnen Bilanzpositionen entsprechend erläutert.

Die Nutzungsdauern orientieren sich an der NKRS- Abschreibungstabelle (Fassung 2010) des Landes Hessen. Weicht die tatsächliche Nutzungsdauer von der NKRS - Abschreibungstabelle jedoch wesentlich ab, so sind die örtlichen Verhältnisse im Einzelfall maßgebend, d. h. es wird die für den Vermögensgegenstand tatsächlich anzunehmende Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

Die erstmalige Bewertung der Grundstücke erfolgte grundsätzlich anhand der jeweiligen Bodenrichtwerte. Die Straßengrundstücke sind generell mit den Bodenrichtwerten für unbebaute landwirtschaftliche Grundstücke bewertet. Die Bewertung der Schulgrundstücke orientiert sich am Minimum der Bodenrichtwerte der umliegenden Grundstücke. Dem Landkreis unentgeltlich übertragene Schulgrundstücke sind mit dem Barwert der üblichen Nutzungsentschädigung bewertet. Ab 2006 erworbene Grundstücke sind mit ihren Anschaffungskosten bewertet und aktiviert.

Die Nutzungsdauer von Gebäuden wurde in 2011 von ehemals maximal 80 Jahre auf maximal 60 Jahre reduziert.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Erhaltene Investitionszuwendungen sind grundsätzlich als Sonderposten passiviert und werden über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Davon abweichend werden die Allgemeine Investitionspauschale des Landes Hessen, der Zuweisungsanteil der Schulbaupauschale sowie der investive Teil der Schlüsselzuweisungen keiner Anlage zugeordnet und werden gem. § 38 Abs. 4 GemHVO pauschal über 10 Jahre aufgelöst.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens (bis 410 EUR netto) wurden ab dem Jahre 2012 nicht gesondert ausgewiesen, sondern als laufender Aufwand des Haushaltsjahres erfasst (vgl. § 41 Abs. 5 GemHVO). Ab dem 01. Januar 2019 werden geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis 800 EUR netto dem laufenden Aufwand zugeordnet<sup>1</sup>.

Die Bestände des Anlagevermögens werden durch Fortschreibung, d. h. durch Einzelerfassung sämtlicher Zu- und Abgänge nachgewiesen. Auf eine jährliche körperliche Bestandsaufnahme wird bei den Vermögensgegenständen des Anlagevermögens verzichtet, da eine ordnungsgemäße buchmäßige Erfassung im Rahmen einer Anlagenbuchhaltung sichergestellt ist (Hinweis Nr. 2 zu § 36 GemHVO). Die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung wurden zuletzt in 2021 mittels einer körperlichen Bestandsaufnahme (Inventur) mit den tatsächlichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abgestimmt.

Einen Überblick über die Entwicklung des Anlagevermögens gibt der als Anlage 1 beigefügte Anlagenspiegel.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern (Darlehen) sind gemäß den finanzstatistischen Vorgaben gegliedert.

---

<sup>1</sup> Gemäß Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 28.09.2017, Punkt III können die Wertgrenzen für geringwertige Wirtschaftsgüter und die Bildung von Sammelposten an § 6 Abs. 2 S. 1 EStG angepasst werden. Demnach bestehen seitens des Ministeriums keine Bedenken, wenn auf eine Erfassung von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 800 Euro netto nicht überschreiten, verzichtet wird.

## 2. Angaben zu Posten der Bilanz

### 2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

| Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte (1)        | 402          | 278          |
| geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (2) | 3.955        | 4.160        |
| <b>Summe</b>                                          | <b>4.357</b> | <b>4.437</b> |

Die Veränderungen der Ansätze von 2021 zu 2022 resultieren im Wesentlichen aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zugängen des Haushaltsjahres.

#### **Zu (1) Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte**

Hier sind vorwiegend Lizenzen für Standard- und Fachsoftwareprogramme ausgewiesen. Die Nutzungsdauer für Software beträgt für so genannte Standardsoftware (auch Betriebssysteme/Server-Software) drei Jahre. Bei Spezialsoftware (auch so genannte Branchensoftware) beträgt die Nutzungsdauer im Regelfall fünf Jahre.

#### **Zu (2) geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse**

Die gewährten Investitionszuschüsse betreffen Zuschüsse an Dritte für investive Zwecke. Im Wesentlichen handelt es sich um investive Förderungen von Kanal- und Hochbord-Bauten der Gemeinden im Kreisstraßenbereich sowie um Weiterleitung von Zuschüssen für Bauten Dritter. Weiterhin sind investive Fördermaßnahmen der örtlichen Feuerwehren und die Gewährung von Zuschüssen im Rahmen der Sportförderrichtlinien aktiviert.

Wesentliche Zuschüsse (z. B. Zuschüsse für Kanal- und Hochbord-Bauten der Gemeinden) sind den Nutzungsdauern der bezuschussten Anlagen angepasst<sup>1</sup>. Die übrigen Investitionszuschüsse können gem. § 43 Abs. 5 GemHVO über 10 Jahre abgeschrieben werden.

---

<sup>1</sup> Nutzungsdauer z.B. für Hochbord = 20 Jahre, Kanal = 50 Jahre

## 2.2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Das Grundstücksvermögen zeigt zum Stichtag 31.12.2022 folgende Struktur:

| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Grundstücke eigene und fremde Bauten      | 26.344        | 26.331        |
| Grundstücke Straßen                       | 2.038         | 2.039         |
| unbebaute Grundstücke                     | 13            | 13            |
| <b>Summe</b>                              | <b>28.396</b> | <b>28.384</b> |

Die erstmalige Bewertung der Grundstücke (zum 01.01.2005) erfolgte grundsätzlich anhand der jeweiligen Bodenrichtwerte.

Ab 2006 erworbene Grundstücke sind mit ihren Anschaffungskosten bewertet und aktiviert.

## 2.3. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Komplettisanierungen von Gebäuden stellen grundsätzlich Herstellungskosten für einen neuen Vermögensgegenstand dar. Die noch verbleibende Restsubstanz eines komplett sanierten Gebäudes fließt in den neuen Vermögensgegenstand ein. Die Nutzungsdauer wird unter Berücksichtigung der Restsubstanz im Einzelfall geschätzt und liegt grundsätzlich unter den maximal zulässigen 60 Jahren.

| Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 2021<br>TEUR   | 2022<br>TEUR   |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Schulgebäude (1)                                      | 105.331        | 108.560        |
| sonstige Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (2)         | 23.893         | 23.699         |
| <b>Summe</b>                                          | <b>129.224</b> | <b>132.260</b> |

Die Veränderungen der Wertansätze von 2021 zu 2022 ergeben sich hauptsächlich aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) sowie den Zugängen im Jahr 2022.

### Zu (1) Schulgebäude

In den ausgewiesenen Schulgebäuden sind schulisch genutzte (Groß-) Sporthallen und Sportanlagen enthalten.

### Zu (2) Sonstige Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

Zu den sonstigen Gebäuden zählen die Verwaltungsgebäude des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, das Krankenhausgebäude in Rotenburg a. d. Fulda sowie Grundstückseinrichtungen (z. B. Außenanlagen, Parkplätze). Der Anbau der Kreisverwaltung wurde noch nicht aktiviert.

## 2.4. Infrastrukturvermögen

| Infrastrukturvermögen  | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|------------------------|---------------|---------------|
| Kreisstraßen (1)       | 18.497        | 17.833        |
| Brücken und Tunnel (2) | 16.380        | 16.070        |
| <b>Summe</b>           | <b>34.878</b> | <b>33.903</b> |

Die Veränderungen der Wertansätze von 2021 zu 2022 resultieren aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zugängen des Jahres 2022.

Aktivierungsfähige Herstellungskosten entstehen im Straßenbau grundsätzlich bei Neubau-, Umbau- und Ausbaurvorhaben sowie bei Erneuerungsvorhaben, die im Umfang wesentlich über eine Unterhaltung und Instandsetzung hinausgehen.

### Zu (1) Kreisstraßen

Im Jahr 2022 wurden folgende Kreisstraßen wesentlich erneuert und dem Infrastrukturvermögen zugeführt:

- Kreisstraße 12 Fahrbahnrestflächen Ransbach
- Kreisstraße 12 OD Ausbach und freie Strecke Ausbach - Ransbach
- Kreisstraße 18 OL Landershausen

### Zu (2) Brücken und Tunnel

In 2022 sind keine Anlagenzugänge zu vermerken.

## 2.5. Übriges Sachanlagevermögen

Weitere Positionen des Sachanlagevermögens sind in folgender Tabelle zusammengefasst:

Die Veränderungen der Wertansätze von 2021 zu 2022 resultieren aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zu- und Abgängen des Jahres 2022. In 2021 fand zusätzlich eine Inventur statt, die insbesondere im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung zusätzlichen Berichtigungsbedarfs nach sich zog.

| Übriges Sachanlagevermögen                        | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung (1) | 2.106         | 2.358         |
| Betriebs- u. Geschäftsausstattung (2)             | 5.559         | 8.204         |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (3)     | 42.370        | 54.373        |
| <b>Summe</b>                                      | <b>50.035</b> | <b>64.935</b> |

### Zu (1) Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Unter der Bezeichnung „Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung“ sind hauptsächlich Betriebsvorrichtungen wie z.B. besondere Hallenböden, Photovoltaik- und Versorgungsanlagen sowie Medienbestände subsumiert.

### Zu (2) Betriebs- u. Geschäftsausstattung

Unter dem Sammelbegriff „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sind insbesondere die Schulinrichtungen sowie der Fuhrpark, Werkstatteinrichtungen, Werkzeuge, EDV - Hardware, Netzwerke und Büroeinrichtungen zusammengefasst.

### Zu (3) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die geleisteten Anlagen im Bau betreffen zum 31.12.2022 im Wesentlichen folgende baulichen Maßnahmen:

- Anbau der Kreisverwaltung Bad Hersfeld, Friedloser Str. 12 19,7 Mio. €
- Komplettsanierung Brüder-Grimm-Gesamtschule in Bebra 6,7 Mio. €
- Aufstockung Haupteingang - Großsporthalle Geistal, Bad Hersfeld 2,5 Mio. €
- Komplettsanierung Werkstattgebäude berufliche Schulen Bebra 2,3 Mio. €
- Komplettsanierung Hauptgebäude berufliche Schulen Bebra 2,1 Mio. €
- Energetische Sanierung Gesamtschule Obersberg, Bad Hersfeld 2,1 Mio. €
- Komplettsanierung Turnhalle GS Geistal, Bad Hersfeld 2,0 Mio. €
- Komplettsanierung Jakob-Grimm-Schule 68-er-Bau in Rotenburg 1,7 Mio. €
- Komplettsanierung Grundschule Wölfershausen, Heringen-Wölfersh. 1,7 Mio. €
- Komplettsan. Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule, Hauneck-Unterhaun 1,1 Mio. €
- Umbau/ Anbau Betreuung Schule am Rhäden, Wildeck-Obersuhl 0,9 Mio. €

## 2.6. Finanzanlagen

Die in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelt.

Die Anteile an **verbundenen Unternehmen** sind nachfolgend dargestellt.

| <b>verbundene Unternehmen</b>                                                        | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“. | 13.490               | 13.490               |
| Klinikum Bad Hersfeld (1)                                                            | 0                    | 0                    |
| Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg, Niederaula                                      | 2.484                | 2.484                |
| Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld                                     | 159                  | 159                  |
| Schulservice gGmbH                                                                   | 25                   | 25                   |
| VIA gGmbH (2)                                                                        | 0                    | 19                   |
| <b>Summe</b>                                                                         | <b>16.158</b>        | <b>16.177</b>        |

### Zu (1) Klinikum Bad Hersfeld

Aufgrund von Verlustausweisen der Klinikum Bad Hersfeld GmbH in 2019 bis 2021 (bedingt durch Vorgaben der Wirtschaftsprüfer) wurde in 2021 unter Berücksichtigung des §43 GmbH-VO eine Sonderabschreibung mit 43 Mio. EUR auf 1 EUR Erinnerungswert vorgenommen.

### Zu (2) VIA gGmbH

Im Vorjahr wurde die VIA unter Beteiligungen aufgeführt. Mit dem Formwechsel zur VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH (bis 9/2022: VIA e.V.) wurde die Umgliederung zu den verbundenen Unternehmen vorgenommen.

Die **Beteiligungsanteile** sind nachfolgend dargestellt.

| <b>Beteiligungen</b>                                                 | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Hersfelder Eisenbahngesellschaft mbH (HEG) (1)                       | 0                    | 0                    |
| Strukturentwicklungsgesellschaft / Wirtschaftsförderung Bad Hersfeld | 12                   | 12                   |
| Verkehrsverbund Nordhessen                                           | 17                   | 17                   |
| Abfallwirtschafts-Zweckverband Landkreis Hersfeld-Rotenburg          | 543                  | 543                  |
| Breitband Nordhessen GmbH (2)                                        | 0                    | 0                    |
| VIA e.V. (inkl. Anzahlung für zu gründende GmbH) (3)                 | 19                   | 0                    |
| <b>Summe</b>                                                         | <b>590</b>           | <b>572</b>           |

#### **Zu (1) Hersfelder Eisenbahngesellschaft mbH (HEG)**

Die Hersfelder Eisenbahngesellschaft mbH wurde in 2020 liquidiert. Unverändert ist die Löschung der Gesellschaft im Handelsregister nicht erfolgt, dennoch haben wir den Anteil nach der Endausschüttung bereits in 2020 auf 0 EUR gesetzt.

#### **Zu (2) Breitband Nordhessen GmbH**

In 2021 wurde die Beteiligung an der Breitband Nordhessen GmbH aufgrund der andauernden Verlustsituation auf den Erinnerungswert von EUR 1 wertberichtigt.

#### **Zu (3) Verein zur Integration von Arbeitskräften VIA e.V.**

In 2021 wurde die VIA unter Beteiligungen aufgeführt. Mit dem Formwechsel zur VIA Gemeinnützige Gesellschaft zur Integration von Arbeitskräften mbH (bis 9/2022: VIA e.V.) wurde die Umgliederung zu den verbundenen Unternehmen vorgenommen.

Die Beteiligung an der Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg beträgt **76.784 TEUR**. Sie ist als **Beteiligung aufgrund öffentlich-rechtlicher Sonderbeziehungen** getrennt ausgewiesen. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg ist unmittelbar, ohne Zwischenschaltung eines Träger-Zweckverbandes o. ä. Einrichtungen, Gewährsträger der Sparkasse. Er haftet mit 80% für die Verbindlichkeiten<sup>1</sup>. Für das Geschäftsjahr 2022 erfolgte eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn der Sparkasse Bad Hersfeld - Rotenburg in Höhe von TEUR 471 analog des Vorjahres.

- Unter Bilanzposition 1.3.2 **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** sind im Wesentlichen folgende Darlehen ausgewiesen
  - Darlehen der Landestreuhandstelle Hessen<sup>2</sup>, welche der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH komplett übertragen wurden i. H. v. 429 TEUR (VJ 591 TEUR).
  - Darlehen/ Liquiditätshilfe, das der Landkreis an die Dienstleistungs- und Gründerzentrum GmbH gegeben hat i. H. v. 60 TEUR (VJ 70 TEUR).
  - An die Klinikum Bad Hersfeld GmbH (inkl. HKZ) weitergeleitete Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen i. H. v. 863 TEUR (VJ 910 TEUR)
  - Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH (in Verbindung mit dem Erwerb des HKZ) i. H. v. 17.232 TEUR (VJ 18.427 TEUR)
  - Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH i. H. v. 7.500 TEUR (VJ 8.000 TEUR)
- Bilanzposition 1.3.4 **Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht** zeigt die Ausleihung an die Breitband Nordhessen GmbH
- **Wertpapiere des Anlagevermögens** (Bilanzposition 1.3.5)

Die hier ausgewiesenen Werte betreffen die Versorgungsrücklage<sup>3</sup> gemäß § 2 Hessisches Versorgungsrücklagengesetz.

- Unter Bilanzposition 1.3.6 sind folgende sonstige **Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)** ausgewiesen
  - Anteil an der „RhönEnergie Fulda GmbH“<sup>4</sup> (1.342 TEUR)

---

<sup>1</sup> Änderung der Gewährträgerhaftung ab 19. Juli 2005. Vgl. dazu Punkt 5.1 weitere Haftungen: Gewährträgerhaftung für Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg

<sup>2</sup> jetzt Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen

<sup>3</sup> Die Versorgungsrücklage soll die Zahlung der Versorgungsleistungen für pensionierte Beamte sicherstellen. Mit dem Separieren von Geldern in einem Sondervermögen soll für die absehbar zunehmenden Pensionslasten vorgesorgt werden.

<sup>4</sup> ehemals Zweckverband Überlandwerk Fulda-Hünfeld-Schlüchtern

- GmbH-Anteile mit einem geringen Beteiligungsanteil (Kommunale Energie aus der Mitte GmbH, Hessische Landgesellschaft mbH). Die GmbH-Anteile sind in Höhe der Stammeinlage angesetzt (6 TEUR).
- Bis einschließlich 2020 wurde ein an das Herz- und Kreislaufzentrum GmbH & Co Betriebs KG in Rotenburg an der Fulda weitergeleitetes Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen i. H. v. 125 TEUR ausgewiesen. Dies ist seit 2021 unter der Bilanzposition 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen.
- An das Lietz-Internat weitergeleitetes Darlehen im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP II) i. H. v. 58 TEUR (VJ 65 TEUR).

## 2.7. Vorräte

Die relevanten Lagerbestände im Landkreis Hersfeld-Rotenburg betreffen Heizölbestände und - im geringen Umfang - Verbrauchsmaterialien des Medienzentrums und des Bauhofs. Die Heizölbestände sind mit ihrem niedrigen beizulegenden Wert angesetzt.

## 2.8. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind grundsätzlich nach wirtschaftlicher Zurechenbarkeit zum Haushaltsjahr unabhängig vom Zahlungszeitpunkt erfasst.

Die Entwicklung der Forderungen zeigt folgende Gegenüberstellung:

| <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                     | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2.3.1 Forderungen aus (Investitions-) Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen (1) | 37.108               | 36.146               |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben (Gebühren)                     | 1.797                | 638                  |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                         | 118                  | 11                   |
| 2.3.4 Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen u. Sondervermögen (2)                    | 4.853                | 7.232                |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände Sonstige Forderungen                                 | 1.099                | 615                  |
| <b>Summe</b>                                                                             | <b>44.975</b>        | <b>44.642</b>        |

### Zu (1) Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen

Hier ist der vom Land Hessen übernommene Tilgungsanteil für die Sonderinvestitionsprogramme in Höhe von 14.469 TEUR bilanziert (davon 9.332 TEUR aus Konjunkturprogramm 2009, 3.797 TEUR Kommunalinvestitionsprogramme ab 2016, 1.132 TEUR Kommunalinvestitionsprogramm Schule). Das Land hat sich verpflichtet, die Tilgung der Darlehen anteilig zu übernehmen.

Außerdem sind Forderungen in Höhe von 1.096 TEUR (VJ 773 TEUR) für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer enthalten.

Weiterhin sind Forderungen aus öffentliche Zuweisungen und Zuschüsse i. H. v. 8.114 TEUR bilanziert. Hierbei handelt es sich um nicht rückzahlbare Zuschüsse für Investitionen und für laufende Zwecke.

### Zu (2) Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen u. Sondervermögen

Hier ist unter anderem ein kurzfristiges Darlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH in Höhe von 7.000 TEUR (VJ 4.500 TEUR) bilanziert.

Die Bewertung des Forderungsbestandes erfolgte nach dem Grundsatz der Einzelbewertung. Alle zweifelhaften Forderungen sind mit ihrem niedrigen beizulegenden Wert angesetzt. Pauschalwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

Nachfolgende Tabelle zeigt die Forderungen und Wertberichtigungen im Überblick:

|                                                                                                                | Forderungsbestand<br>2022 <b>vor</b> Wertberichtigung<br>in TEUR | Wertberichtigung<br>bis Ende 2022<br>in TEUR | Forderungsbestand<br>2022 <b>nach</b> Wertberichtigung<br>in TEUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen (1) | 43.457                                                           | 7.311                                        | 36.146                                                            |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Gebühren (2)                                        | 1.647                                                            | 1.009                                        | 638                                                               |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                               | 13                                                               | 2                                            | 11                                                                |
| 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Beteiligungen und Sondervermögen                      | 7.232                                                            | 0                                            | 7.232                                                             |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände                                                                            | 716                                                              | 101                                          | 615                                                               |
| <b>Summe</b>                                                                                                   | <b>53.065</b>                                                    | <b>8.422</b>                                 | <b>44.642</b>                                                     |

**Zu (1) Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen**

In den insgesamt vor Wertberichtigung ausgewiesenen Forderungen in Höhe von 43.457 TEUR sind Forderungen aus Zuweisungen bzw. Kostenerstattungsansprüchen gegenüber der öffentlichen Hand in Höhe von ca. 14.224 TEUR enthalten. Diese Forderungen sind voll werthaltig.

Die übrigen Forderungen aus Transferleistungen betreffen überwiegend Rückzahlungsansprüche in den Bereichen Jugend, Arbeit und Soziales. Hier sind hohe Forderungsausfälle wegen Zahlungsunfähigkeit der Schuldner zu verzeichnen. Es erfolgt daher eine Wertberichtigung in Höhe von 7.311 TEUR (6.775 TEUR im VJ).

**Zu (2) Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Gebühren**

Die hier ausgewiesenen Posten betreffen hauptsächlich Gebühren im Bereich Ordnungs- und Gewerberecht, dem Veterinärwesen und Verbraucherschutz, der Straßenverkehrsbehörde sowie der Bauaufsicht. Die Wertberichtigungen betragen im Berichtsjahr 1.009 TEUR (VJ 952 TEUR).

## 2.9. Flüssige Mittel

Diese Position zeigt den Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten. Sie umfasst alle Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen.

## 2.10. Rechnungsabgrenzungsposten (Aktivseite)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben (Auszahlungen) vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten        | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Disagien (1)                             | 1.300        | 1.090        |
| Weitere aktive Rechnungsabgrenzungen (2) | 4.213        | 5.256        |
| <b>Summe</b>                             | <b>5.514</b> | <b>6.347</b> |

### Zu (1) Disagien

Unter „Disagien“ sind Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds der Abteilung B<sup>1</sup> sowie die aufgrund vorzeitigen Abrufs der Kreditmittel zu zahlenden Sonderbeiträge ausgewiesen.

### Zu (2) Weitere aktive Rechnungsabgrenzungen

Weitere aktive Rechnungsabgrenzungen betreffen im Wesentlichen die am Jahresende 2022 getätigten Vorauszahlungen für Aufwendungen nach dem Bilanzstichtag wie z.B. Beamtenbezüge, Versorgungsleistungen, Sozialleistungen (Transferaufwendungen) sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

---

<sup>1</sup> Das Land stellt Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B, zur Verfügung. Es handelt sich dabei um Darlehen mit verkürzter Ansparzeit, wobei Ansparraten erbracht werden müssen. Diese Ansparraten sind ein Beitrag zum Hessischen Investitionsfonds und dienen zur Abgeltung der mit der Vertragsabwicklung verbundenen Ausgaben.

## 2.11. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus den Nettopositionen „A“ und „B“, sowie aus den Ergebnissen der Jahre 2005 bis 2022. Unter Nettoposition A ist das Beteiligungskapital der Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg - im Sinne eines nicht angreifbaren Eigenkapitalstocks<sup>1</sup> - gesondert ausgewiesen. Nettoposition B zeigt das nach Abzug des Beteiligungskapitals der Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg verbleibende Eigenkapital.

Im Jahr 2022 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 8.627.292,54 EUR. Ohne Berücksichtigung der Nettoposition A beträgt das Eigenkapital zum Ende des Berichtsjahres 31.932.442,92 EUR.

| Positionen                                              | Wert zum 31.12.2022  |
|---------------------------------------------------------|----------------------|
| Netto-Position B                                        | 33.748.045,08        |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 3.330.784,05         |
| zweckgebundene Rücklage                                 | 254.102,05           |
| Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                    | 32.454.598,75        |
| Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren               | -46.482.379,55       |
| ordentlicher Jahresüberschuss (lfd. Jahr)               | 12.475.719,46        |
| außerordentlicher Jahresfehlbetrag (lfd. Jahr)          | -3.848.426,92        |
| <b>Summe</b>                                            | <b>31.932.442,92</b> |

Die Nettoposition B setzt sich wie folgt zusammen:

|                                                                         |             |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| <b>Netto-Position B (Stand Eröffnungsbilanz)</b>                        |             | <b>33.748.045</b>  |
| Jahresergebnis 2005                                                     | -10.712.043 |                    |
| Jahresergebnis 2006                                                     | -10.206.851 |                    |
| Jahresergebnis 2007                                                     | -2.597.698  |                    |
| Jahresergebnis 2008                                                     | -1.121.707  |                    |
| Jahresergebnis 2009                                                     | -6.216.224  |                    |
| Jahresergebnis 2010                                                     | -6.542.983  |                    |
| Jahresergebnis 2011                                                     | -18.631.897 |                    |
| Jahresergebnis 2012                                                     | -4.816.926  |                    |
| Jahresergebnis 2013                                                     | -1.853.855  |                    |
| Jahresergebnis 2014                                                     | 2.024.242   |                    |
| Jahresergebnis 2015                                                     | 7.640.308   |                    |
| Jahresergebnis 2016                                                     | 7.043.788   |                    |
| Zuweisung des Landes Hessen aus dem Landesausgleichsstock im April 2016 | 15.000.000  |                    |
| Jahresergebnis 2017                                                     | 6.592.953   |                    |
| teilw. Jahresergebnis 2018 (Rest in Rücklage)                           | 448.892     |                    |
| <b>Jahresergebnisse 2005 bis 2018</b>                                   |             | <b>-23.950.000</b> |
| <b>Netto-Position B nach Ergebnisverrechnung</b>                        |             | <b>9.798.045</b>   |
| <b>Tilgungsanteil des Landes zur "HESSENKASSE"</b>                      |             | <b>23.950.000</b>  |
| <b>Netto Position B zum 31.12.2022</b>                                  |             | <b>33.748.045</b>  |

<sup>1</sup> vgl. EB-Sonderregelungen Ziffer 18.5

## 2.12. Sonderposten

Als Sonderposten sind **Zuweisungen für erhaltene Investitionszuweisungen in Höhe von 108.747 TEUR** passiviert. Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg erhielt diese Mittel von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen zur Förderung von Investitionen. Die Zuweisungen und Zuschüsse sind grundsätzlich als Sonderposten den bezuschussten Anlagen differenziert zugeordnet und werden analog der jeweiligen Abschreibungsdauer aufgelöst.

Im Bereich der Schulbaupauschale, der Investitionspauschale des Landes Hessen sowie dem investiven Teil der Schlüsselzuweisungen wird gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO ein durchschnittlicher Auflösungszeitraum von 10 Jahren angewendet.

Nachfolgende Tabelle zeigt die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegliedert nach Zuschussgeber:

| <b>Sonderposten f. investive Zuschüsse</b>                                       | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sonderposten für erhaltene Zuschüsse des Bundes                                  | 36.544               | 36.354               |
| Sonderposten für erhaltene Zuschüsse des Landes                                  | 56.883               | 54.470               |
| Sonderposten für erhaltene Zuschüsse der Gemeinden                               | 3.918                | 3.845                |
| Sonderposten im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (Start 2009)   | 9.110                | 8.881                |
| Sonderposten im Rahmen des hessischen Kommunalinvestitionsprogramms (Start 2017) | 3.385                | 3.194                |
| <b>Summe Zuweisungen v. öffentlichen Bereich</b>                                 | <b>109.839</b>       | <b>106.743</b>       |
| Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich                                       | 2.026                | 2.004                |
| <b>Summe</b>                                                                     | <b>111.865</b>       | <b>108.747</b>       |

Die Veränderungen der Wertansätze von 2021 zu 2022 resultieren aus den Auflösungen der Sonderposten sowie aus den Zugängen des Haushaltsjahres.

Die Zugänge der Sonderposten stehen in enger Relation zu den Zugängen des Anlagevermögens (vgl. Erläuterungen zu den Positionen 2.3 Bauten, 2.4 Infrastrukturvermögen, 2.5 übriges Sachanlagevermögen).

### **Zu Sonderposten im Rahmen der Hessischen Investitionsprogramme**

Die Förderrichtlinien zu den jeweiligen Hessischen Konjunkturprogrammen regeln die dauerhafte rechtsverbindliche Sicherung der Beteiligung des Landes an den von den Gemeinden und Landkreisen nach Maßgabe des Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetzes zu erbringenden Tilgungsleistungen. Die Gemeinden (GV) erhalten nach diesem Vertrag einen eigenen Anspruch gegen das Land auf Freistellung auf die vom Land zu tragenden Tilgungsanteilen.

Die im Rahmen dieser Programme ermöglichte vereinfachte Abschreibung und Auflösung von Sonderposten pauschal über 30 Jahre wird nicht in Anspruch genommen. Die Bewertung erfolgt analog der allgemein geltenden Abschreibungsregeln.

Der unter Punkt 2.2. in der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesenen **Sonderposten für Gebührenaussgleich nach § 41 Abs. 7 FAG** in Höhe von insgesamt **710 TEUR** betrifft Gebühren im Bereich Rettungsdienst. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird bei der Aufstellung des Jahresabschlusses gebildet, wenn die tatsächlichen Erträge höher sind als die Aufwendungen. Dieser Betrag muss nach dem Äquivalenzprinzip den Gebührenzahlern wieder zu Gute kommen. Dabei ist § 10 Abs. 2 Satz 7 KAG zu beachten. Die letzte Gebührenanpassung war 2018.

Die unter Punkt 2.3. in der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesenen **Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG** in Höhe von insgesamt **4.013 TEUR** zeigen den nicht vollständig in Anspruch genommenen Anteil der Schulumlage aus den Jahren 2021 und 2022. Das Aufkommen aus der Schulumlage darf die Belastung des Landkreises aus der Schulträgerschaft nicht übersteigen und ist zweckgebunden zu vereinnahmen. Der ausgewiesene Betrag wird in der folgenden Haushaltsplanung ertragswirksam aufgelöst.

## 2.13. Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für dem Grund und/oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, wie sie in § 39 GemHVO aufgeführt sind. Die Rückstellungen sind in der Höhe ihrer wahrscheinlichen Inanspruchnahme gebildet.

| Bezeichnung                                                                                      | Stand<br>31.12.2021 | Inanspruch-<br>nahme | Auflö-<br>sung | Zufüh-<br>rung | Stand<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|
|                                                                                                  | TEUR                | TEUR                 | TEUR           | TEUR           | TEUR                |
| <b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                              |                     |                      |                |                |                     |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen                                                                 | 40.462              | 2.193                | 575            | 4.511          | 42.205              |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen                                                   | 8.953               | 547                  | 114            | 970            | 9.262               |
| 1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen                     | 911                 | 76                   | 0              | 122            | 958                 |
| <b>5. Sonstige Rückstellungen</b>                                                                |                     |                      |                |                |                     |
| 5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen                                             | 2.092               | 1.619                | 87             | 2.563          | 2.949               |
| 5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige | 49                  | 2                    | 21             | 16             | 41                  |
| 5.3 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften                              | 0                   | 0                    | 0              | 0              | 0                   |
| 5.4 weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO                                               | 4.831               | 1.895                | 397            | 2.171          | 4.710               |
| <b>Gesamtsumme (1. - 5.)</b>                                                                     | <b>57.298</b>       | <b>6.332</b>         | <b>1.194</b>   | <b>10.353</b>  | <b>60.125</b>       |

### **Zu 1.1 und 1.2 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie Rückstellungen für Beihilfen**

Die Berechnung der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen sowie die in der Bilanz unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesenen Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Beamtenversorgungskasse. Die Berechnung erfolgt gem. § 41 Abs. 6 GemHVO und berücksichtigt die Bestimmungen des HGB und des Steuerrechts. Im Rahmen des Teilwertverfahrens wurde nach § 6a ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6% zu Grunde gelegt.

In einer Vergleichsberechnung wurde ein Abzinsungssatz in Höhe von 1,78 % zu Grunde gelegt. Dieser entspricht dem von der Deutschen Bundesbank für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren ermittelten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 10 Geschäftsjahre (gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB). Die sich nach diesem Zinssatz ergebenden Rückstellungen für Pensionen betragen 70.240 TEUR, die Rückstellungen für Beihilfen liegen bei 15.466 TEUR.

Die Berechnungen werden grundsätzlich anhand finanzmathematischer Grundlagen erstellt. Bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen werden u. a. die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik angewendet. Zu diesen gehören auch die Richttafeln von Prof. Dr. Heubeck, die Berechnungen zur durchschnittlichen Lebenserwartung zugrunde legen. Die verwendeten „Heubeck-Richttafeln 2018 G“ berücksichtigen die aktuellsten Annahmen zur Lebenserwartung. Des Weiteren findet auch der Zusammenhang von Sterblichkeit und Einkommenshöhe einen pauschalierten Niederschlag.

Die „Heubeck-Richttafeln 2018 G“ führen gegenüber den „Heubeck-Richttafeln 2005 G“ zu etwas höheren Rückstellungswerten. Von der Möglichkeit den Differenzbetrag abzugrenzen und über drei Jahre gleichmäßig zu verteilen wurde kein Gebrauch gemacht.

Subsidiäre Versorgungsansprüche der Zusatzversorgungskasse (KVK) Kassel sind nicht passiviert. Die mittelbaren Pensionsverpflichtungen der KVK sind umlagefinanziert und nur teilweise kapitalgedeckt.

### **Zu 1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen**

Für 2022 war nach der vollständigen Inanspruchnahme in 2019 eine neue Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 2 TEUR zu bilden. Die Lebensarbeitszeitkonten der Beamten sind in 2022 mit 76 TEUR in Anspruch genommen worden und erhöhten sich zeitgleich um 120 TEUR auf 955 TEUR.

### **Zu 5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen**

Hier sind im Wesentlichen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Schul- und Verwaltungsgebäuden ausgewiesen.

### **Zu 5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**

Hier sind für 2022 ausschließlich Prozesskostenrückstellungen ausgewiesen.

### **Zu 5.3 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften**

Bereits in 2021 konnte nach der Flächenvermarktung das mögliche Vermarktungsrisiko eines Gewerbegebietes (Weitergabe der Erschließungskosten) die Rückstellung aufgelöst werden.

#### **Zu 5.4 weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO**

Für weitere ungewisse Verbindlichkeiten sind folgende Rückstellungen gebildet worden:

| weitere Rückstellungen n. § 39 Abs. 2 GemHVO                                                | Stand 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                             | TEUR             |
| weiterzuleitende Rückzahlungen im Bereich ALG II                                            | 325              |
| Optionsmodell SGB II (Abrechnung)                                                           | 400              |
| weiterzuleitende Rückzahlungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses (UVG)                   | 393              |
| Bereich Jugendhilfe (ausstehende Abrechnungen)                                              | 1.818            |
| Rückstellungen Schülerbeförderung/NHR                                                       | 923              |
| Rückstellungen für Mieten / Mietnebenkosten                                                 | 26               |
| Rückstellung für Gastschulbeiträge                                                          | 217              |
| weitere ungewisse Verbindlichkeiten / sonstige Risiken (z. B. für ausstehende Abrechnungen) | 609              |
| <b>Summe</b>                                                                                | <b>4.710</b>     |

## 2.14. Verbindlichkeiten

Eine Zusammenstellung der Verbindlichkeiten inklusive der jeweiligen Restlaufzeiten ist dem Anhang in Anlage 1 beigelegt.

### 2.14.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Nachstehende Tabelle zeigt die unter Bilanzposition 4.2. ausgewiesenen Beträge.

|     | Bezeichnung                                                                      | Gesamtbetrag<br>zum 31.12.21<br>in TEUR | Gesamtbetrag<br>zum 31.12.22<br>in TEUR |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1.  | Anleihen                                                                         |                                         |                                         |
| 2.  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                            |                                         |                                         |
| 2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                     |                                         |                                         |
|     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten (Kassenkredite)       | 0                                       | 0                                       |
|     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (1) | 126.681                                 | 139.817                                 |
|     | Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                               | 126.681                                 | 139.817                                 |
| 2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern                            |                                         |                                         |
|     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund                |                                         |                                         |
|     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land                |                                         |                                         |
|     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Sonderrechnungen (2)                   | 10.433                                  | 10.180                                  |
|     | Summe Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern                      | 10.433                                  | 10.180                                  |
| 3.  | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                           | 32                                      | 32                                      |
|     | Summe Verbindlichkeiten aus Darlehen                                             | 137.146                                 | 150.029                                 |

#### Zu (1) „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten“

Unter dieser Position sind auch die im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme aufgenommenen Darlehen mit einem Betrag i. H. v. **21.102 TEUR** (Tilgungsstand 31.12.2022) ausgewiesen<sup>1</sup>. Davon sind 863 TEUR an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH weitergeleitet worden. An die Klinikum Bad Hersfeld GmbH wurden insgesamt Gesellschafterdarlehen in Höhe von **25.595 TEUR** (inkl. 863 TEUR aus Sonderinvestitionsprogramm) weitergeleitet. Daneben

<sup>1</sup> Es handelt sich um Darlehen aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetz (2009) sowie um Darlehen aus den Kommunalinvestitionsprogrammen (KIP, ab 2017 und KIP II, ab 2020)

beinhaltet die Summe die Weiterleitung an die Herrmann-Lietz-Schule in Höhe von 58 TEUR und an das Schwesternwohnheim Krankenhaus Rotenburg 27 TEUR.

**Zu (2) „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen“**

Die hier ausgewiesenen Darlehen betreffen die Kreditaufnahmen aus Abteilungen A und B des Hessischen Investitionsfonds.

Als **Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften** (Bilanzposition 4.4) ist eine auf Rentenbasis bestehende Kaufpreisverpflichtung in Höhe von 32 TEUR ausgewiesen. Sie ist gemäß Anlage 9 zu § 14 BewG (unter Berücksichtigung der „Sterbetafel 2019/2021“ des statistischen Bundesamtes Wiesbaden) mit dem Kapitalwert bewertet.

## 2.14.2. Weitere Verbindlichkeiten gegen Dritte

Die **weiteren Verbindlichkeiten gegen Dritte** sind in nachstehender Tabelle aufgelistet. Sie sind nach wirtschaftlicher Zurechenbarkeit zum Haushaltjahr und unabhängig vom Zahlungszeitpunkt erfasst.

| weitere Verbindlichkeiten                                                                                                                       | 2021          | 2022          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                 | TEUR          | TEUR          |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge (1) | 10.581        | 12.109        |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen                                                                                                    | 3.299         | 5.513         |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                                                                                       | 22            | 0             |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                               | 386           | 519           |
| Sonstige Verbindlichkeiten (2)                                                                                                                  | 19.026        | 14.726        |
| <b>Summe</b>                                                                                                                                    | <b>33.314</b> | <b>32.867</b> |

**Zu (1) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge**

Die unter Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge ausgewiesenen Beträge enthalten auch Verbindlichkeiten, die unter auflösender Bedingung eingestellt wurden (ca. 3,6 Mio. EUR). Es handelt sich hier um von Zuschussgebern bewilligte, aber noch nicht geleistete Zuschüsse. Da der Zuschuss zwar bewilligt, aber noch nicht abgerechnet ist, wird (analog der Forderung aufgrund des Zuschussbescheides) eine Verbindlichkeit eingestellt, die erst bei Mitteleingang aufgelöst wird.

**Zu (2) Sonstige Verbindlichkeiten**

Hier ist mit einem Betrag in Höhe von **13.045 TEUR** (VJ 16.377 TEUR) der **Eigenanteil** des Landkreises zur HESSENKASSE bilanziert<sup>1</sup>.

Des Weiteren sind hier Verwahrgelder, Zinsabgrenzungen und weitere Passivposten ausgewiesen.

**2.15. Rechnungsabgrenzungsposten (Passivseite)**

Die passiven Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 1.488 TEUR betreffen die bis zum Jahresende 2022 empfangenen Vorauszahlungen für Erträge in 2023. Es handelt sich überwiegend um Finanzzuweisungen im Bereich Grundsicherung (ALG II) und wegen Corona (Test in Kitas und für „Aufholen nach Corona“).

---

<sup>1</sup> Das Land Hessen hatte mit dem Programm HESSENKASSE die Liquiditätsverbindlichkeiten des Landkreises in Höhe von 47,9 Mio. komplett abgelöst. Im Gegenzug hat sich der Landkreis verpflichtet die Hälfte des Betrages (23,95 Mio. €) zu tilgen. Die jährliche Tilgungsleistung beträgt 25 € pro Einwohner (121.166 EW \* 25€ = 3.029.150 €/a)

### 3. Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2022 sowie die Vergleichswerte des Jahres 2021. Das Jahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 8.627.292,54 EUR ab.

| Beschreibung                               | Ergebnis 2021      | Ergebnis 2022     |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Summe der ordentlichen Erträge             | 235.027.174        | 235.166.538       |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen        | -223.643.117       | -223.288.399      |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>                 | <b>11.384.057</b>  | <b>11.878.139</b> |
| Finanzergebnis                             | 1.461.158          | 597.580           |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>               | <b>12.845.214</b>  | <b>12.475.719</b> |
| Außerordentliches Ergebnis                 | -45.462.218        | -3.848.427        |
| <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b> | <b>-32.617.004</b> | <b>8.627.293</b>  |

#### 3.1. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge werden in folgender Übersicht aufgeführt und anschließend erläutert.

| Pos. | Beschreibung                                                                           | Ergebnis 2021      | Ergebnis 2022      |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                     | 2.873              | 3.000              |
| 2    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                | 7.170.471          | 6.511.775          |
| 3    | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                               | 15.380.161         | 16.313.134         |
| 4    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                                     | 492.058            | 1.280.814          |
| 5    | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 88.874.302         | 92.249.877         |
| 6    | Erträge aus Transferleistungen                                                         | 49.004.943         | 53.324.475         |
| 7    | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen        | 64.321.278         | 56.185.864         |
| 8    | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen   | 7.744.114          | 7.881.293          |
| 9    | Sonstige ordentliche Erträge                                                           | 2.036.974          | 1.416.307          |
|      | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                                  | <b>235.027.174</b> | <b>235.166.538</b> |

### Zu Pos 1: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen privatrechtlichen Leistungsentgelte i. H. v. 3 TEUR betreffen überwiegend Entgelte für Dienstleistungen im Gesundheitsbereich (ärztliche Gutachten).

### Zu Pos 2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zeigen Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit. In 2022 sind insgesamt **6.512 TEUR** ausgewiesen, die sich wie folgt differenzieren:

| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                               | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rechnungsprüfung                                                                                                                      | 317          | 298          |
| Vollstreckung                                                                                                                         | 178          | 172          |
| Rettungsdienst mit Leitstelle                                                                                                         | 1.176        | 1.366        |
| Gesundheit                                                                                                                            | 20           | 37           |
| Bauordnung                                                                                                                            | 2.213        | 1.532        |
| Veterinärwesen und Verbraucherschutz                                                                                                  | 222          | 234          |
| Straßenverkehr                                                                                                                        | 1.580        | 1.556        |
| Musikschule                                                                                                                           | 418          | 475          |
| Volkshochschule                                                                                                                       | 74           | 124          |
| Öffentliche Sicherheit und Ordnung                                                                                                    | 361          | 325          |
| Benutzungsgebühren für Gemeinschaftsunterkünfte                                                                                       | 474          | 263          |
| Sonstige Gebühren und Leistungsentgelte (z. B. Teilnahmegebühren für Veranstaltungen, allgemeine Verwaltungsgebühren, Bußgelder etc.) | 139          | 130          |
| <b>Summe</b>                                                                                                                          | <b>7.170</b> | <b>6.512</b> |

### Zu Pos 3: Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen

Die Einnahmen aufgrund von Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen betrugen in 2022 insgesamt **16.313 TEUR** und gliedern sich wie folgt:

| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Personalkostenerstattungen               | 11.929        | 12.261        |
| Sachkosten und übrige Erstattungen       | 3.452         | 4.052         |
| <b>Summe</b>                             | <b>15.380</b> | <b>16.313</b> |

Die hier ausgewiesenen Personal- und Sachkostenerstattungen resultieren überwiegend aus Erstattungen

- des Bundes für Leistungen nach dem SGB II
- des Landes Hessen im Rahmen der Kommunalisierung
- weitere projektbezogene Erstattungen von öffentlichen Stellen
- Kostenerstattungen von Beteiligungen / verbundenen Unternehmen

### Zu Pos 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

Die unter Position 4 ausgewiesenen **aktivierten Eigenleistungen** i. H. v. 1.281 TEUR betreffen ausschließlich eigene Planungskosten für investive Baumaßnahmen.

### Zu Pos. 5: Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Die ausgewiesenen Steuern, steuerähnlichen Erträge und gesetzlichen Umlagen betragen **92.250 TEUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

| Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Jagdsteuer                                                               | 119           | 130           |
| Erträge aus Kreisumlage                                                  | 61.737        | 64.902        |
| Erträge aus Schulumlage                                                  | 27.018        | 27.217        |
| <b>Summe</b>                                                             | <b>88.874</b> | <b>92.250</b> |

#### **Zu Pos. 6: Erträge aus Transferleistungen**

Die Transfererträge des Jahres 2022 betragen **53.324 TEUR** und gliedern sich wie folgt:

| <b>Erträge aus Transferleistungen</b>                                              | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Beteiligung des Bundes für Arbeitslosengeld II sowie für Eingliederungsleistungen  | 20.509               | 21.398               |
| Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft                                | 6.809                | 7.271                |
| Erstattungen des Bundes für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung       | 12.377               | 13.686               |
| Beteiligung des Landes an den Kosten für unbegleitete minderjährige Ausländer      | 1.092                | 1.575                |
| Beteiligung des Landes an den Leistungen im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes | 1.978                | 1.898                |
| Beteiligung an den Kosten für Bildung und Teilhabe                                 | 593                  | 640                  |
| Erstattungen von Sozialleistungsträgern sowie von privaten Dritten                 | 5.648                | 6.856                |
| <b>Summe</b>                                                                       | <b>49.005</b>        | <b>53.324</b>        |

#### **Zu Pos. 7: Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**

In 2022 sind insgesamt **56.186 TEUR** für Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen ausgewiesen. Sie setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

| <b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen</b>                | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Allgemeine Finanzausweisungen des Landes nach dem FAG (Schlüsselzuweisung)                            | 36.976               | 38.131               |
| Besondere Finanzausweisungen des Landes nach dem FAG (1)                                              | 2.147                | 2.387                |
| Finanzausweisungen des Bundes und des Landes für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen (2) | 1.931                | 9.697                |
| Infrastrukturkostenhilfe                                                                              | 1.648                | 1.256                |
| Sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke (3)                                                          | 21.619               | 4.715                |
| <b>Summe</b>                                                                                          | <b>64.321</b>        | <b>56.186</b>        |

### **Zu (1) Besondere Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG**

Die besonderen Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG gliedern sich in folgende Schwerpunkte:

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| ▪ Schulen                             | 1.458 TEUR |
| ▪ Unterhaltung der Kreisstraßen       | 757 TEUR   |
| ▪ Arbeit, Jugend und Soziales, Kultur | 173 TEUR   |

### **Zu (2) Finanzaufweisungen des Bundes und des Landes für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen**

Die Finanzaufweisungen des Bundes und des Landes für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen beinhalten primär:

- |                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| ▪ Zuweisung des Bundes für Geflüchtete                      | 2.851 TEUR |
| ▪ Zuweisung des Landes Asyl (große Pauschale)               | 2.685 TEUR |
| ▪ Zuweisung des Landes Asyl (Integrationsleistungen)        | 2.330 TEUR |
| ▪ Zuweisung für Ukraine-Flüchtlinge (a.o. Bedarfszuweisung) | 1.820 TEUR |

Die Zuweisung des Landes (Integrationsleistungen) wurden früher als kleine Pauschale bezeichnet.

### **Zu (3) Sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke**

Die sonstigen Zuweisungen für laufende Zwecke betreffen vor allem Zuweisungen im Rahmen von Corona (u.a. mobile Impfteams). Der erhebliche Rückgang gegenüber 2021 resultiert aus dem Wegfall der Impfzentren.

### **Zu Pos. 8: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsaufweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

Die Erträge aus der Auflösung von investiven Aufwendungen betragen im Berichtsjahr **7.881 TEUR**. Sie teilen sich in folgende Bereiche auf:

| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsaufweisungen u. Beiträgen | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Erträge aus der Auflösung von Investitionsaufschlässen für Kreisstraßen              | 1.094        | 1.126        |
| Erträge aus der Auflösung von Investitionsaufschlässen für Schulen                   | 2.593        | 2.384        |
| Erträge aus der Auflösung von Aufschlässen für sonstige Investitionen (1)            | 1.775        | 1.769        |
| Erträge aus Auflösungen von Sonderposten der Schulumlage                             | 2.282        | 2.601        |
| <b>Summe</b>                                                                         | <b>7.744</b> | <b>7.881</b> |

### **Zu (1) Erträge aus der Auflösung von Aufschlässen für sonstige Investitionen**

Hiervon entfallen auf:

- Aufschläge für Krankenhäuser (primär Kreiskrankenhaus Rotenburg a.d.F.): 416 TEUR
- Aufschläge im Rahmen des KFA (allgemeine Investitionsaufschale, investiver Teil der Schlüsselzuweisungen): 1.134 TEUR

### **Zu Pos. 9: Sonstige ordentliche Erträge**

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf **1.416 TEUR**. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| <b>sonstige ordentliche Erträge</b>                                   | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nebenerlöse (Miete, Konzessionen, Nebentätigkeiten, Drucksachen etc.) | 179                  | 140                  |
| Erstattungen aus Schadenersatz (1)                                    | 108                  | 661                  |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (2)                      | 1.438                | 418                  |
| Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen      | 310                  | 197                  |
| Übrige sonstige ordentliche Erträge                                   | 3                    | 1                    |
| <b>Summe</b>                                                          | <b>2.037</b>         | <b>1.416</b>         |

#### **Zu (1) Erstattungen aus Schadenersatz**

Die wesentlich höheren Erstattungen aus Schadenersatz resultieren primär aus den Zahlungen wegen des Wasserschadens im Neubau des Verwaltungsgebäudes (Friedloser Strasse).

#### **Zu (2) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen**

Es handelt sich hier überwiegend um die Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten. Daneben sind die Bereiche der Kinder- Jugend und Familienhilfe, der Gast-schulbeiträge sowie der Schülerbeförderung betroffen. 2021 beinhaltete primär als Einmal-effekt den Wegfall des Vermarktungsrisiko Mecklar-Meckbach.

### **3.2. Ordentliche Aufwendungen**

| <b>Pos.</b> | <b>Beschreibung</b>                                                                   | <b>Ergebnis<br/>2021</b> | <b>Ergebnis<br/>2022</b> |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11          | Personalaufwendungen                                                                  | 42.066.553               | 44.465.074               |
| 12          | Versorgungsaufwendungen                                                               | 4.995.784                | 6.247.662                |
| 13          | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                           | 44.575.712               | 30.684.623               |
| 14          | Abschreibungen                                                                        | 8.718.914                | 9.237.193                |
| 15          | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen         | 11.838.999               | 12.827.235               |
| 16          | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 24.764.742               | 26.790.977               |
| 17          | Transferaufwendungen                                                                  | 86.358.055               | 92.865.438               |
| 18          | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                     | 324.359                  | 170.198                  |
|             | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                            | <b>223.643.117</b>       | <b>223.288.399</b>       |

**Zu Pos. 11 und 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen**

Die Gesamtpersonalaufwendungen (Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von **50.713 TEUR** setzen sich wie folgt zusammen:

| <b>Personal- u. Versorgungsaufwendungen</b>                                                                            | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Löhne und Gehälter für Beschäftigte                                                                                    | 28.305               | 30.131               |
| soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (Beschäftigte)                                 | 8.076                | 8.546                |
| Aufwendungen für Beamte (Bezüge, Beihilfen, Arbeitszeitkonten)                                                         | 5.472                | 5.482                |
| Versorgungsaufwendungen für Beamte (Aktive und Versorgungsempfänger)                                                   | 3.394                | 4.196                |
| Zuführung zu Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (Aktive und Versorgungsempfänger)                | 1.602                | 2.052                |
| Veränderung Rückstellung für Altersteilzeit (Beschäftigte und Beamte)                                                  | 0                    | 2                    |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung (Beschäftigte und Beamte) sowie sonstige Personalaufwendungen | 214                  | 304                  |
| <b>Summe</b>                                                                                                           | <b>47.062</b>        | <b>50.713</b>        |

### Zu Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Berichtsjahr wurden **30.685 TEUR** für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet.

| Konten-<br>gruppe | Bezeichnung                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| KK 60             | <b>Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</b><br><br>davon<br>Versorgungsaufwendungen (Strom, Gas, Wasser Heizung)<br>2.803 TEUR (VJ 2.796 TEUR)                                                                                                                         | 4.832         | 3.919         |
| KK 61             | <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b><br><br>davon<br>Betrieb Impfzentrum 0 TEUR (VJ 15.904 TEUR)<br>Schülerbeförderungskosten 2.933 TEUR (VJ 3.351 TEUR)<br>Instandhaltung von Gebäuden und technischen Einrichtungen<br>7.112 TEUR (VJ 5.669 TEUR)<br>Instandhaltung von Kreisstraßen 829 TEUR (VJ 1.711 TEUR) | 33.673        | 20.752        |
| KK 67             | <b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b><br><br>davon Mieten und Leasingkosten 2.839 TEUR (VJ 3.114 TEUR)                                                                                                                                                                                  | 3.477         | 3.200         |
| KK 68             | <b>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</b><br><br>Hier sind im Wesentlichen die Geschäftsausgaben, die Kosten der Ausbildung, der Fort- und Weiterbildung sowie die Reisekosten zusammengefasst.                                                                               | 1.141         | 1.305         |
| KK 69             | <b>weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b><br><br>davon<br>Schülerversicherung 842 TEUR (VJ 860 TEUR)                                                                                                                                                                                                  | 1.453         | 1.508         |
|                   | <b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>44.576</b> | <b>30.685</b> |

#### Zu Pos. 14: Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr der Periode dar. Sie sind in 2022 mit insgesamt **9.237 TEUR** ausgewiesen und gliedern sich wie folgt:

| Abschreibungen                                                                               | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                         | 428          | 435          |
| Abschreibungen auf Bauten                                                                    | 5.756        | 5.927        |
| Abschreibungen für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 1.894        | 1.988        |
| Abschreibungen auf Forderungen<br>(Niederschlagungen und pauschale Einzelwertberichtigungen) | 640          | 887          |
| <b>Summe</b>                                                                                 | <b>8.179</b> | <b>9.237</b> |

Eine bereichsorientierte Differenzierung des Werteverzehrs zeigt u. a. Tabelle

| Abschreibungen                                               | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Abschreibung im Bereich Schulträgeraufgaben                  | 4.491        | 4.698        |
| Abschreibung im Bereich Straßen / Brücken                    | 2.152        | 2.165        |
| Abschreibung im Bereich Krankenhaus in Rotenburg a. d. Fulda | 437          | 437          |
| Abschreibung in übrigen Bereichen (1)                        | 1.639        | 1.937        |
| <b>Summe</b>                                                 | <b>8.719</b> | <b>9.237</b> |

#### **Zu (1) Abschreibungen in übrigen Bereichen**

Unter dieser Position sind Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen und pauschale Einzelwertberichtigungen) in Höhe von 887 TEUR ausgewiesen.

**Zu Pos. 15: Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

Im Berichtsjahr wurden insgesamt **12.827 TEUR** für Zuweisungen und Zuschüsse sowie für besondere Finanzaufwendungen in folgenden Bereichen aufgewendet:

| <b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie</b>                                                                                      | <b>2021</b>   | <b>2022</b>   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                              | <b>TEUR</b>   | <b>TEUR</b>   |
| Zuweisungen/Zuschüsse für Bildung, Kultur, Sport                                                                                             | 5.281         | 5.274         |
| Zuweisungen/Zuschüsse für Jugend und Soziales                                                                                                | 3.110         | 3.624         |
| Zuweisungen/Zuschüsse für den ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)                                                                         | 2.714         | 3.009         |
| Zuweisungen/Zuschüsse für übrige Bereiche                                                                                                    | 734           | 920           |
| (Kostenerstattungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung sowie des Brandschutzes an Verbundene Unternehmen, an Beteiligungen und an Gemeinden) |               |               |
| <b>Summe</b>                                                                                                                                 | <b>11.839</b> | <b>12.827</b> |

**Zu Pos. 16: Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

Die Steuern und Umlageverpflichtungen betrugen im Berichtsjahr insgesamt **26.791 TEUR**.

| <b>Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b> | <b>2021</b>   | <b>2022</b>   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                    | <b>TEUR</b>   | <b>TEUR</b>   |
| LWV - Umlage                                                                       | 22.363        | 24.226        |
| Krankenhausumlage                                                                  | 1.985         | 2.169         |
| Sonstige Umlagen                                                                   | 417           | 397           |
| <b>Summe</b>                                                                       | <b>24.765</b> | <b>26.791</b> |

### Zu Pos. 17: Transferaufwendungen

Im Jahr 2022 ergaben sich Transferaufwendungen in Höhe von **92.865 TEUR**

| Transferaufwendungen                                        | 2021<br>TEUR  | 2022<br>TEUR  |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                          | 24.273        | 24.802        |
| Bereich Soziales/Integration von Menschen mit Behinderungen | 30.585        | 29.113        |
| Bereich Arbeit ( SGB II, Optionsbereich)                    | 30.392        | 34.931        |
| Migration/Asyl                                              | 1.108         | 4.018         |
| <b>Summe</b>                                                | <b>86.358</b> | <b>92.865</b> |

### Zu Pos 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Steuern u. ä.) betragen im Berichtsjahr insgesamt **170 TEUR** (VJ 324 TEUR). Es handelt sich im Wesentlichen um Kapitalertragssteuer für die Gewinnabführung des Eigenbetriebs „Jugend und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“.

## **3.3. Finanzerträge und Finanzaufwendungen**

Die in Position 21 des Ergebnishaushaltes dargestellten **Finanzerträge** in Höhe von **1.756 TEUR** resultieren überwiegend aus Beteiligungserträgen.

| Finanzerträge                                                             | 2021<br>TEUR | 2022<br>TEUR |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Erträge aus Finanzanlagen (1)                                             | 2.503        | 1.606        |
| Zinserträge für Gesellschafterdarlehen                                    | 32           | 32           |
| Weitere Zinserträge, Säumniszuschläge, Mahngebühren, Bürgschaftsprovision | 125          | 118          |
| <b>Summe</b>                                                              | <b>2.660</b> | <b>1.756</b> |

### **Zu (1) Erträge aus Finanzanlagen**

Die Gewinnabführung in 2022 des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ beträgt 1.017 TEUR (VJ Vorjahr 1.983 TEUR). Die Gewinnabführung der Sparkasse Hersfeld-Rotenburg beträgt 471 TEUR (VJ 471 TEUR).

Unter **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** (vgl. Position 22) sind die Zinskosten für das im Berichtsjahr benötigte Fremdkapital in Höhe von **1.158 TEUR** ausgewiesen.

| <b>Finanzaufwendungen</b>         | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zinsen für Darlehen (langfristig) | 890                  | 906                  |
| Zinsdienstumlage                  | 74                   | 38                   |
| Sonstige Zinsaufwendungen         | 2                    | 4                    |
| Auflösung Disagien (1)            | 233                  | 210                  |
| <b>Summe</b>                      | <b>1.199</b>         | <b>1.158</b>         |

**Zu (1) Auflösung Disagien**

Die Disagien betreffen Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds der Abteilung B sowie die aufgrund vorzeitigen Abrufs der Kreditmittel zu zahlenden Sonderbeiträge.

### 3.4. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

In 2022 sind **90 TEUR** den **außerordentlichen Erträgen** zuzuordnen (vgl. Position 25).

| <b>außerordentliche Erträge</b>                                                | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Erträge aus der außerordentlichen Auflösung von Sonderposten                   | 1                    | 0                    |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 143                  | 87                   |
| Erträge aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen                     | 0                    | 3                    |
| Zuschreibung Sachanlagen                                                       | 0                    | 0                    |
| Sonstiges                                                                      | 2                    | 0                    |
| <b>Summe</b>                                                                   | <b>147</b>           | <b>90</b>            |

Die unter **Position 26** ausgewiesenen **außerordentlichen Aufwendungen** betrugen in 2022 **3.938 TEUR**.

| <b>außerordentliche Aufwendungen</b>                  | <b>2021<br/>TEUR</b> | <b>2022<br/>TEUR</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (1) | 506                  | 67                   |
| Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen (2)    | 43.385               | 2.153                |
| Periodenfremde Aufwendungen                           | 0                    | 1                    |
| Verzicht Tilgungsleistungen Klinikum                  | 1.703                | 1.718                |
| Korrektur des Festwertes Medienbestand Inv. 2021      | 15                   | 0                    |
| <b>Summe</b>                                          | <b>45.609</b>        | <b>3.938</b>         |

#### **Zu (1) Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen**

Die Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen resultieren primär aus einer Sonderabschreibung im Zusammenhang zur Breitband Nordhessen GmbH. Im Vorjahr betraf es primär Berichtigungen (Verschrottungen) im Rahmen der Inventur 2021.

#### **Zu (2) Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen**

Im Jahr 2022 wurde auf das Gesellschafterdarlehen an die Breitband Nordhessen GmbH eine Teilkorrektur in Höhe von 2.153 TEUR (entspricht 50%) vorgenommen. Im Vorjahr waren es die Komplettabschreibungen der Finanzanlage Klinikum Bad Hersfeld GmbH (43.380 TEUR) wegen andauernder Verlustsituation und auf die Beteiligung an der Breitband Nordhessen (5 TEUR). Beide Finanzanlagen bleiben jeweils mit einem Erinnerungswert von 1 EUR stehen.

#### 4. Finanzrechnung

Die im Folgenden dargestellte Gesamtf finanzrechnung wird nach der direkten Methode geführt und zeigt alle Einzahlungen und Auszahlungen des Berichtsjahres. Sie ist gem. § 47 Abs. 2 GemHVO in Staffelform aufgestellt.

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                    | Ergebnis des Vorjahres<br>2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres<br>2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres<br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                              | 3                              | 4                                                    | 5                                    | 6                                                                                     |
| 1   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                             | 3.212                          | 5.000                                                | 3.402                                | 1.598                                                                                 |
| 2   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                        | 6.828.896                      | 6.242.010                                            | 7.953.411                            | -1.711.401                                                                            |
| 3   | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                       | 15.682.863                     | 16.856.248                                           | 16.222.239                           | 634.008                                                                               |
| 4   | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                             | 90.742.145                     | 94.386.979                                           | 94.384.710                           | 2.268                                                                                 |
| 5   | Einzahlungen aus Transferleistungen                                                                                            | 49.109.237                     | 51.869.362                                           | 51.697.973                           | 171.390                                                                               |
| 6   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                                                           | 60.842.413                     | 45.820.358                                           | 57.856.079                           | -12.035.721                                                                           |
| 7   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                         | 2.657.030                      | 1.568.100                                            | 1.749.644                            | -181.544                                                                              |
| 8   | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 244.262                        | 148.240                                              | 758.628                              | -610.388                                                                              |
| 9   | <b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>                                                     | <b>226.110.057</b>             | <b>216.896.297</b>                                   | <b>230.626.087</b>                   | <b>-13.729.790</b>                                                                    |
| 10  | Personalauszahlungen                                                                                                           | 42.038.100                     | 44.904.397                                           | 44.404.399                           | 499.998                                                                               |
| 11  | Versorgungsauszahlungen                                                                                                        | 3.250.964                      | 3.478.953                                            | 4.215.232                            | -736.279                                                                              |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                    | 43.202.962                     | 29.801.213                                           | 29.995.602                           | -194.388                                                                              |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen                                                                                            | 85.112.393                     | 93.107.505                                           | 92.339.955                           | 767.550                                                                               |
| 14  | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen                              | 11.695.485                     | 14.791.823                                           | 12.568.522                           | 2.223.301                                                                             |
| 15  | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                                    | 24.718.272                     | 26.787.210                                           | 26.813.091                           | -25.881                                                                               |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                               | 1.113.370                      | 1.456.196                                            | 1.088.834                            | 367.362                                                                               |
| 17  | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 325.751                        | 148.805                                              | 171.366                              | -22.561                                                                               |
| 18  | <b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>                                                   | <b>211.457.297</b>             | <b>214.476.102</b>                                   | <b>211.597.000</b>                   | <b>2.879.101</b>                                                                      |
| 19  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/<br/>Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<br/>(Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>             | <b>14.652.760</b>              | <b>2.420.195</b>                                     | <b>19.029.087</b>                    | <b>-16.608.892</b>                                                                    |
| 20  | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                       | 6.869.289                      | 6.124.800                                            | 3.069.308                            | 3.055.492                                                                             |
| 21  | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens              | 2                              | 0                                                    | 128.960                              | -128.960                                                                              |

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres<br>2021 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres<br>2022 | Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2022 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres<br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                  | 3                              | 4                                                    | 5                                    | 6                                                                                     |
| 22  | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                      | 195.366                        | 7.189                                                | 194.394                              | -187.205                                                                              |
| 23  | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                | <b>7.064.657</b>               | <b>6.131.989</b>                                     | <b>3.392.661</b>                     | <b>2.739.327</b>                                                                      |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                          | 476                            | 0                                                    | 298                                  | -298                                                                                  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                      | 19.725.230                     | 38.413.868                                           | 19.065.550                           | 19.348.318                                                                            |
| 26  | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                  | 2.458.406                      | 11.427.789                                           | 3.774.179                            | 7.653.610                                                                             |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                         | 25.296.644                     | 0                                                    | 153.938                              | -153.938                                                                              |
| 28  | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                | <b>47.480.756</b>              | <b>49.841.657</b>                                    | <b>22.993.964</b>                    | <b>26.847.692</b>                                                                     |
| 29  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/<br/>Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>-40.416.098</b>             | <b>-43.709.668</b>                                   | <b>-19.601.303</b>                   | <b>-24.108.365</b>                                                                    |
| 30  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/<br/>Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>                                                          | <b>-25.763.338</b>             | <b>-41.289.473</b>                                   | <b>-572.217</b>                      | <b>-40.717.257</b>                                                                    |
| 31  | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen      | 39.326.000                     | 15.212.690                                           | 21.868.221                           | -6.655.531                                                                            |
| 32  | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen       | 10.820.199                     | 11.158.739                                           | 11.795.536                           | -636.797                                                                              |
| 33  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                 | <b>28.505.801</b>              | <b>4.053.951</b>                                     | <b>10.072.685</b>                    | <b>-6.018.734</b>                                                                     |
| 34  | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>                                       | <b>2.742.463</b>               | <b>-37.235.522</b>                                   | <b>9.500.469</b>                     | <b>-46.735.991</b>                                                                    |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 61.650.111                     | 0                                                    | 68.433.970                           | -68.433.970                                                                           |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)            | 48.721.648                     | 0                                                    | 71.043.263                           | -71.043.263                                                                           |
| 37  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>                 | <b>12.928.463</b>              | <b>0</b>                                             | <b>-2.609.293</b>                    | <b>2.609.293</b>                                                                      |
| 38  | <b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>                                                                    | <b>3.892.191</b>               | <b>0</b>                                             | <b>19.563.118</b>                    | <b>-19.563.118</b>                                                                    |
| 39  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>                                                                | <b>15.670.926</b>              | <b>-37.235.522</b>                                   | <b>6.891.176</b>                     | <b>-44.126.698</b>                                                                    |
| 40  | <b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>                                                      | <b>19.563.118</b>              | <b>-37.235.522</b>                                   | <b>26.454.294</b>                    | <b>-63.689.816</b>                                                                    |

Der Bestand an Zahlungsmitteln beträgt Ende 2022 ca. 26,5 Mio. EUR. Er liegt damit um ca. 63,7 Mio. EUR über den Planwerten zuzüglich der übertragenen Reste aus Vorjahren (Fortgeschriebener Ansatz). Die Differenz resultiert im Wesentlichen aus einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 19) sowie geringeren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 29).

## 5. Weitere Angaben zur Bilanz

Die gem. § 52 GemHVO erforderlichen Übersichten über

- das Anlagevermögen
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Forderungen

sind dem Anhang unter Anlage 1 beigelegt.

### 5.1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

- Aufgrund von **vertraglichen Bindungen** bestehen jährlich feste Zahlungsverpflichtungen i. H. v. ca. **18 Mio. EUR** für folgende Bereiche:
  - Miet- Pacht, -Leasing- und Serviceverträge
  - Versicherungsverträge
  - Personenbeförderung, Nahverkehr
  - Lieferverträge im Rahmen der Ver- und Entsorgungsleistungen
  - Verpflichtungen im Rahmen von Contracting - Verträgen für Lüftungs- und Heizungsanlagen, die einen Übertrag des Eigentums an den Landkreis beinhalten
  - Verträge im Rahmen der Zuweisungen für soziale Zwecke sowie für Leistungen im Rahmen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
  - Verträge im Rahmen der sonstigen Zuweisungen für laufende Zwecke
- Die jährliche **Zinsbelastung** im Bereich der investiven Darlehen für 2023 liegt bei ca. 1,95 Mio. EUR (Vorjahr/ Jahresabschluss 2022 ca. 1,2 Mio. EUR), davon entfallen
  - 177 TEUR (Vorjahr 210 TEUR) auf die Auflösung der Ansparraten und Sonderbeiträge für Investitionsdarlehen des Landes Abt B und
  - 57 TEUR (Vorjahr 60 TEUR) auf die Zinsdienstumlage für Darlehen des Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen

## Haftungsverhältnisse

Die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) enthaltenen Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten werden im Folgenden ausgewiesen.  
Folgende Bürgschaften wurden vom Landkreis übernommen:

| Haupt-Schuldner                        | Betrag       | Datum         | Stand<br>31.12.2022 | Bemerkung                                                                                   |
|----------------------------------------|--------------|---------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Klinikum Bad Hersfeld                  | 576.250 €    | Dezember 2007 | 201.250,00 €        | Ausfallbürgschaft für eine Kapitaleinlage bei der HKZ GmbH & Co. KG                         |
| Klinikum Bad Hersfeld                  | 7.000.000 €  | 08.11.2011    | 3.470.832,93 €      | Ausfallbürgschaft für einen Ersatzneubau Bettenhaus Ost am Klinikum                         |
| Klinikum Bad Hersfeld                  | 5.000.000 €  | 11.12.2013    | 5.000.000,00 €      | Kontokorrentkredit zur Sicherung der Liquidität                                             |
| Klinikum Bad Hersfeld                  | 3.200.000 €  | 18.12.2014    | 3.499.999,60 €      | Ausfallbürgschaft für die Errichtung eines Parkhauses <sup>1</sup>                          |
| Klinikum Bad Hersfeld                  | 8.000.000 €  | 08.12.2016    | 5.744.494,43 €      | Weiterentwicklung / Umwandlung HKZ Rotenburg                                                |
| Dienstleistungs- und Gründerzentrum    | 800.000 €    | 25.04.2005    | 452.883,57 €        | Ausfallbürgschaft zur Umschuldung von Krediten                                              |
| Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda | 1.260.000 €  | 19.01.2005    | 120.033,54 €        | Finanzierung des Eigenmittelanteils für den 1. BA - Anbau eines Funktions- und Pflegetrakts |
| Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda | 2.500.000 €  | 15.11.2012    | 1.021.874,86 €      | Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3                    |
| Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda | 1.000.000 €  | 25.03.2015    | 514.183,76 €        | Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3                    |
| Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda | 2.400.000 €  | 12.05.2015    | 1.742.107,38 €      | Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3                    |
| Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda | 600.000 €    | 27.07.2020    | 290.601,97 €        | Finanzierung Objektanlage - bis 31.12.2021 nicht voll in Anspruch genommen                  |
| EAM GmbH & Co. KG                      | 50.286.717 € | 10.12.2013    | 10.015.732,87 €     | Mehrheitserwerb der E.ON Mitte AG, zzgl. Nebenforderungen 3.737.997,93 €                    |

Weiterhin wurde der Klinikum Bad Hersfeld GmbH am 22.07.1996 und der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH am 26.08.1999 jeweils eine Bürgschaft für die Ansprüche durch die Aufnahme der Gesellschaft in die Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbänden des Regierungsbezirks Kassel gewährt.

Es sind keine Rückstellungen für o. g. Bürgschaften eingestellt, da eine Inanspruchnahme nach heutiger Sicht nicht wahrscheinlich ist.

<sup>1</sup> Das Darlehen beläuft sich auf 3,8 Mio. Euro. Aufgrund beihilferechtlicher Vorgaben sind jedoch lediglich 3,2 Mio. Euro verbürgt.

## Weitere Haftungen

### ➤ Gewährträgerhaftung für Sparkasse Hersfeld-Rotenburg

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg ist mit einer Gewährträgerhaftung in Höhe von 80% am Risiko der Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg beteiligt. Die Haftung des Trägers ist ab dem 19. Juli 2005 geändert (vgl. § 32 SpkG - Landesrecht Hessen).

Der Träger der Sparkasse am 18. Juli 2005 haftet für die Erfüllung sämtlicher zu diesem Zeitpunkt bestehender Verbindlichkeiten der Sparkasse. Für solche Verbindlichkeiten, die bis zum 18. Juli 2001 vereinbart waren, gilt dies zeitlich unbegrenzt, für danach bis zum 18. Juli 2005 vereinbarte Verbindlichkeiten nur, wenn deren Laufzeit nicht über den 31. Dezember 2015 hinausgeht. Der Träger wird seinen Verpflichtungen aus der Gewährträgerhaftung gegenüber den Gläubigern der bis zum 18. Juli 2005 vereinbarten Verbindlichkeiten umgehend nachkommen, sobald er bei deren Fälligkeit ordnungsgemäß und schriftlich festgestellt hat, dass die Gläubiger dieser Verbindlichkeiten aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden können. Verpflichtungen der Sparkasse aufgrund eigener Gewährträgerhaftung oder vergleichbarer Haftungszusage oder einer durch die Mitgliedschaft im Sparkassen- und Giroverband Hessen-Thüringen als Gewährträger vermittelten Haftung sind vereinbart und fällig im Sinne von Satz 1 bis 3 in dem gleichen Zeitpunkt wie die durch eine solche Haftung gesicherte Verbindlichkeit. Mehrere Träger haften als Gesamtschuldner im Innenverhältnis gemäß der Regelung in der Satzung der Sparkasse.

### ➤ Nachschusspflicht für Klinikum Bad Hersfeld GmbH

Falls die Wirtschaftslage des Klinikums es erfordern sollte, ist der Landkreis Hersfeld-Rotenburg verpflichtet, über den Betrag des Stammkapitals hinaus weitere Einlagen (Nachschüsse) zu leisten. In 2020 wurde eine Einzahlung in die Kapitalrücklage i. S. d. §272 Abs. 2 Nr. 4 HGB in Höhe von EUR 15 Mio. beschlossen, die Ende 2021 geflossen sind. In 2021 wurde eine weitere Einzahlung in Höhe von EUR 10 Mio. beschlossen, die ebenfalls Ende 2021 geflossen ist. Ergänzend steht der Landkreis zum 31.12.2022 zur Liquiditätssicherung mit einem Liquiditätsdarlehen in Höhe von 20 Mio. EUR zur Verfügung, welches zum Stichtag nicht voll ausgeschöpft war.

### ➤ Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes

Die Verbindlichkeiten des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ betrugen am Stichtag 31.12.2022 insgesamt 65 TEUR.

### ➤ Inanspruchnahme durch den Abfallwirtschafts-Zweckverband (AZV)

Im Falle einer Auflösung des Abfallwirtschaft-Zweckverbandes wäre eine nicht völlig auszuschließende Inanspruchnahme durch den AZV nach Maßgabe der Umlagenanteile entsprechend Verbandssatzung denkbar, soweit die Kosten für Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen betriebener Deponien nicht vollständig gedeckt werden können.

### ➤ Rückübertragungsansprüche der Gemeinden

Gem. §141 HSchG besteht durch den Wechsel der Schulträgerschaft auf den Landkreis Hersfeld-Rotenburg ein Anspruch des früheren Schulträgers, der Gemeinde, auf Rückübertragung des Schulgrundstücks, wenn es nicht mehr für schulische Zwecke benötigt wird. Für die entsprechenden Schulgebäude wurde ein Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Die Grundstücke sind gemäß den EB- Sonderregelungen, Ziff. 9.3 mit einem geringeren Wert, dem Barwert der üblichen Nutzungsentschädigung, aktiviert.

## 5.2. Sonstige Angaben

### Personal- und Stellenentwicklung

Die durchschnittliche Personalentwicklung ist folgender Tabelle zu entnehmen:

| Anzahl durchschnittliches Personal (01.01. und 31.12.) | 2020       | 2021       | 2022       |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Beamten und Beamte                                     | 100        | 101        | 97         |
| Anwärterinnen/Anwärter                                 | 0          | 0          | 8          |
| Beschäftigte                                           | 796        | 799        | 824        |
| Auszubildende, etc.                                    | 43         | 44         | 37         |
| <b>Summe durchschnittliches Personal</b>               | <b>939</b> | <b>944</b> | <b>966</b> |

### Mitglieder der Gremien

Eine Auflistung der Gremienmitglieder zum 31.12.2022 ist dem Anhang in Anlage 2 beigelegt.

### Fremde Mittel

Die zum Stichtag im Kassenbestand befindlichen Fremdmittel sind in Anlage 3 zum Anhang aufgeführt.

### Statistische Angaben

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg liegt in der geographischen Mitte Deutschlands. In den 20 Städten und Gemeinden des Landkreises waren 121.566 Einwohner (Stichtag 31.12.2022) gemeldet. Bei einer Gesamtfläche von 1.097,7 qkm ergeben sich 111 Einwohner pro qkm.

Folgende Tabelle zeigt die Einwohner der einzelnen Städte und Gemeinden:

|                    | <b>Einwohner zum 31.12.2022</b> |
|--------------------|---------------------------------|
| Alheim             | 4.959                           |
| Bad Hersfeld       | 30.652                          |
| Bebra              | 13.983                          |
| Breitenbach a. H.  | 1.714                           |
| Cornberg           | 1.355                           |
| Friedewald         | 2.531                           |
| Hauneck            | 3.217                           |
| Haunetal           | 2.949                           |
| Heringen/W.        | 7.080                           |
| Hohenroda          | 3.099                           |
| Kirchheim          | 3.614                           |
| Ludwigsau          | 5.569                           |
| Nentershausen      | 2.529                           |
| Neuenstein         | 3.170                           |
| Niederaula         | 5.302                           |
| Philippsthal       | 4.111                           |
| Ronshausen         | 2.399                           |
| Rotenburg a. d. F. | 14.066                          |
| Schenklengsfeld    | 4.296                           |
| Wildeck            | 4.971                           |



## Anlage 1

Zum Anhang der Schlussbilanz des  
Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2022

### Übersichten gemäß § 52 der GemHVO

- § 52 Abs. 1 Übersicht zu den Anlagen
- § 52 Abs. 2 Übersicht zu den Verbindlichkeiten
- § 52 Abs. 3 Übersicht zu den Rückstellungen
- § 52 Abs. 4 Übersicht zu den Forderungen

-1.000 EUR -

|                                                       | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                |                |                     |                | Kumulierte Abschreibungen    |                        |                        |                     |                            | Buchwert                     |                       |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Beschreibung                                          | AHK Anfang HHJ                       | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Um-buchungen im HHJ | AHK Ende HHJ   | Kumulierte Afa am Anfang HHJ | Zuschrei-bungen im HHJ | Abschrei-bungen im HHJ | Um-buchungen im HHJ | Kumulierte Afa am Ende HHJ | am Ende des Haushalts-jahres | am Ende des Vorjahres |
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>              |                                      |                |                |                     |                |                              |                        |                        |                     |                            |                              |                       |
| Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte            | 3.096                                | 76             | 36             | 0                   | 3.135          | 2.694                        | 36                     | 200                    | 0                   | 2.858                      | 278                          | 402                   |
| Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse     | 6.214                                | 255            | 0              | 251                 | 6.721          | 2.260                        | 0                      | 301                    | 0                   | 2.561                      | 4.160                        | 3.955                 |
| <b>Summe 1</b>                                        | <b>9.310</b>                         | <b>331</b>     | <b>36</b>      | <b>251</b>          | <b>9.856</b>   | <b>4.953</b>                 | <b>36</b>              | <b>502</b>             |                     | <b>5.418</b>               | <b>4.437</b>                 | <b>4.357</b>          |
| <b>Sachanlagevermögen</b>                             |                                      |                |                |                     |                |                              |                        |                        |                     |                            |                              |                       |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                | 28.397                               | 0              | 13             | 0                   | 28.384         | 1                            | 0                      | 0                      | 0                   | 1                          | 28.384                       | 28.396                |
| Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 229.111                              | 670            | 0              | 6.179               | 235.961        | 99.887                       | 0                      | 3.814                  | 0                   | 103.701                    | 132.260                      | 129.224               |
| Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.     | 79.979                               | 196            | 0              | 943                 | 81.117         | 45.101                       | 0                      | 2.113                  | 0                   | 47.214                     | 33.903                       | 34.878                |
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung         | 5.446                                | 17             | 0              | 486                 | 5.949          | 3.340                        | 0                      | 251                    | 0                   | 3.591                      | 2.358                        | 2.106                 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung    | 25.799                               | 3.538          | 243            | 844                 | 29.938         | 20.240                       | 243                    | 1.737                  | 0                   | 21.733                     | 8.204                        | 5.559                 |
| geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau             | 42.370                               | 20.706         | 0              | -8.703              | 54.373         | 0                            | 0                      | 0                      | 0                   | 0                          | 54.373                       | 42.370                |
| <b>Summe 2</b>                                        | <b>411.101</b>                       | <b>25.127</b>  | <b>256</b>     | <b>-251</b>         | <b>435.722</b> | <b>168.568</b>               | <b>243</b>             | <b>7.915</b>           | <b>0</b>            | <b>176.239</b>             | <b>259.482</b>               | <b>242.533</b>        |
| <b>Sachanlagen Gesamt</b>                             | <b>420.412</b>                       | <b>25.458</b>  | <b>293</b>     | <b>0</b>            | <b>445.578</b> | <b>173.522</b>               | <b>279</b>             | <b>8.416</b>           | <b>0</b>            | <b>181.658</b>             | <b>263.919</b>               | <b>246.890</b>        |
| <b>Finanzanlagevermögen</b>                           |                                      |                |                |                     |                |                              |                        |                        |                     |                            |                              |                       |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                    | 68.735                               | 0              | 0              | 19                  | 68.754         | 52.577                       | 0                      | 0                      | 0                   | 52.577                     | 16.177                       | 16.158                |
| Ausleihungen an verbundene Unterbehmen                | 27.998                               | 0              | 1.914          | 0                   | 26.084         | 0                            | 0                      | 0                      | 0                   | 0                          | 26.084                       | 27.998                |
| Beteiligungen                                         | 590                                  | 0              | 0              | -19                 | 572            | 0                            | 0                      | 0                      | 0                   | 0                          | 572                          | 590                   |
| Ausleihungen an Beteiligungen                         | 4.305                                | 0              | 0              | 0                   | 4.305          | 0                            | 0                      | 2.153                  | 0                   | 2.153                      | 2.153                        | 4.305                 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens                       | 1.819                                | 154            | 0              | 0                   | 1.973          | 0                            | 0                      | 0                      | 0                   | 0                          | 1.973                        | 1.819                 |
| sonstige Finanzanlagen                                | 1.412                                | 0              | 7              | 0                   | 1.405          | 0                            | 0                      | 0                      | 0                   | 0                          | 1.405                        | 1.412                 |

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)  
-1.000 EUR -

Anlagenspiegel 2022 (TEUR)

|                                                                    |                |               |              |          |                |                |            |               |          |                |                |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|----------------|------------|---------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| Beteiligungen aufgrund<br>öffentlich rechtlicher Sonderbeziehungen | 76.784         | 0             | 0            | 0        | 76.784         | 0              | 0          | 0             | 0        | 0              | 76.784         | 76.784         |
| <b>Finanzanlagen Gesamt</b>                                        | <b>181.644</b> | <b>154</b>    | <b>1.921</b> | <b>0</b> | <b>179.876</b> | <b>52.577</b>  | <b>0</b>   | <b>2.153</b>  | <b>0</b> | <b>54.730</b>  | <b>125.146</b> | <b>129.066</b> |
| <b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>                                     | <b>602.055</b> | <b>25.612</b> | <b>2.214</b> | <b>0</b> | <b>625.454</b> | <b>226.099</b> | <b>279</b> | <b>10.569</b> | <b>0</b> | <b>236.388</b> | <b>389.066</b> | <b>375.956</b> |

# Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg



## Übersicht der Darlehen nach Fristigkeiten gem. § 52 Abs. 4.2 GemHVO

| Bezeichnung                                                                                         | Gesamtbetrag<br>zum 31.12.21 | Gesamtbetrag<br>zum 31.12.22 | fällig<br>1 Jahr | fällig<br>2-5 Jahre | fällig<br>über 5 J |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| <b>1. Anleihen</b>                                                                                  |                              |                              | 0                | 0                   | 0                  |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>                                                     |                              |                              |                  |                     |                    |
| <b>2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>                                             |                              |                              |                  |                     |                    |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten (Kassenkredite)                          | 0                            | 0                            | 0                | 0                   | 0                  |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (*)                    | 126.681.139                  | 139.817.118                  | 8.264.554        | 33.368.017          | 98.184.547         |
| <b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>                                           | <b>126.681.139</b>           | <b>139.817.118</b>           | <b>8.264.554</b> | <b>33.368.017</b>   | <b>98.184.547</b>  |
| <b>2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>                                    |                              |                              |                  |                     |                    |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund                                   |                              |                              |                  |                     |                    |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land                                   |                              |                              |                  |                     |                    |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 10.433.474                   | 10.180.114                   | 1.176.464        | 3.406.909           | 5.596.741          |
| <b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>                                  | <b>10.433.474</b>            | <b>10.180.114</b>            | <b>1.176.464</b> | <b>3.406.909</b>    | <b>5.596.741</b>   |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>                                    | <b>31.761</b>                | <b>32.088</b>                | <b>13.951</b>    | <b>18.136</b>       | <b>0</b>           |
| <b>Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Darlehen</b>                                                 | <b>137.146.374</b>           | <b>150.029.319</b>           | <b>9.454.968</b> | <b>36.793.063</b>   | <b>103.781.288</b> |

# Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg



## Übersicht der Darlehen nach Fristigkeiten gem. § 52 Abs. 4.2 GemHVO

| Bezeichnung                                                                                                                                               | Gesamtbetrag<br>zum 31.12.21 | Gesamtbetrag<br>zum 31.12.22 | fällig<br>1 Jahr  | fällig<br>2-5 Jahre | fällig<br>über 5 J |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>    |                              |                              |                   |                     |                    |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen                                                                                                      | 5.378.916                    | 4.739.424                    | 4.739.424         |                     |                    |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                              | 3.153.001                    | 3.781.920                    | 3.781.920         |                     |                    |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen                                                                                         | 2.049.223                    | 3.587.452                    | 3.587.452         |                     |                    |
| <b>Summe Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b> | <b>10.581.140</b>            | <b>12.108.796</b>            | <b>12.108.796</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen</b>                                                                                                    | <b>3.299.015</b>             | <b>5.513.443</b>             | <b>5.513.443</b>  |                     |                    |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>                                                                                       | <b>22.287</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |                     |                    |
| <b>7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen</b>         |                              |                              |                   |                     |                    |
| 7.1 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                   | 154.771                      | 202.524                      | 202.524           |                     |                    |
| 7.2 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                 | 231.302                      | 316.357                      | 316.357           |                     |                    |
| 7.3 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen                                                                                                            |                              |                              |                   |                     |                    |
| <b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen</b>      | <b>386.073</b>               | <b>518.880</b>               | <b>518.880</b>    |                     |                    |
| <b>8. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                      | <b>19.025.687</b>            | <b>14.725.641</b>            | <b>5.012.646</b>  | <b>9.712.995</b>    |                    |
| <b>Zwischensumme Verbindlichkeiten gegen Dritte</b>                                                                                                       | <b>33.314.202</b>            | <b>32.866.761</b>            | <b>23.153.766</b> | <b>9.712.995</b>    | <b>0</b>           |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                            | <b>170.460.576</b>           | <b>182.896.080</b>           | <b>32.608.734</b> | <b>46.506.058</b>   | <b>103.781.288</b> |

# Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld - Rotenburg



## Übersicht der Rückstellungen zum 31.12.2022 gem § 52 Abs. 4.2. GemHVO

| Bezeichnung                                                                                                       | Stand<br>31.12.2021 | Inan-<br>spruchnahme | Auflösung | Zuführung | Stand<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------|-----------|---------------------|
|                                                                                                                   | (1)                 | (2)                  | (3)       | (4)       | (5)                 |
| <b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                                               |                     |                      |           |           |                     |
| <b>1.1 Rückstellungen für Pensionen</b>                                                                           | 40.461.880          | 2.193.412            | 574.608   | 4.511.028 | 42.204.888          |
| <b>1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen</b>                                                             | 8.953.124           | 547.294              | 114.381   | 970.453   | 9.261.902           |
| <i>Altersteilzeit</i>                                                                                             | 0,00                |                      |           |           | 0                   |
| <i>Lebensarbeitszeitkonto Beamte</i>                                                                              | 911.215             |                      |           |           | 911.215             |
| <b>1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen</b>                               | 911.215             | 75.695               |           | 122.124   | 957.643             |
| 2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen n. dem FAG u. für Verpflicht. im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen |                     |                      |           |           |                     |
| 3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien                                         |                     |                      |           |           |                     |
| 4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                 |                     |                      |           |           |                     |
| <b>5. Sonstige Rückstellungen</b>                                                                                 |                     |                      |           |           |                     |
| <i>Unterlassene Instandhaltungen</i>                                                                              | 1.892.246           | 1.439.468            | 66.114    | 2.298.500 | 2.685.164           |
| <i>Rückstellungen f. unterl. Instandh. K.-Straßen</i>                                                             | 200.201             | 179.153              | 21.047    | 264.050   | 264.050             |
| <b>5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen</b>                                                       | 2.092.447           | 1.618.621            | 87.161    | 2.562.550 | 2.949.215           |
| <i>Prozesskosten</i>                                                                                              | 48.664              | 2.139                | 21.030    | 15.800    | 41.296              |
| <i>Versorgungsverpflichtungen HEG</i>                                                                             |                     |                      |           |           |                     |

|  | Bezeichnung                                                                                                             | Stand<br>31.12.2021 | Inan-<br>spruchnahme | Auflösung        | Zuführung         | Stand<br>31.12.2022 |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|  | <b>5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren</b> | <b>48.664</b>       | <b>2.139</b>         | <b>21.030</b>    | <b>15.800</b>     | <b>41.296</b>       |
|  | <i>Bodenbevorratungskosten HLG (Vermarktungsrisiko)</i>                                                                 | 0                   | 0                    | 0                | 0                 | 0                   |
|  | <b>5.3 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften</b>                                              | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>            |
|  | <i>Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten</i>                                                                   |                     |                      |                  |                   |                     |
|  | <i>ungewisse Verbindlichkeiten / sonstige Risiken</i>                                                                   | 615.194             | 303.147              | 7.600            | 304.415           | 608.863             |
|  | <i>Rückstellungen weiterzul. ALG II Leistg. Bund</i>                                                                    | 272.592             |                      |                  | 52.120            | 324.712             |
|  | <i>Rückstellungen Rückforderungen "Arbeit"</i>                                                                          | 400.000             | 0                    | 100.000          | 100.000           | 400.000             |
|  | <i>Rückstellungen weiterzul. UVG</i>                                                                                    | 292.290             |                      |                  | 100.242           | 392.532             |
|  | <i>Rückstellung im Bereich Jugendhilfe</i>                                                                              | 1.397.911           | 563.394              | 144.389          | 1.128.156         | 1.818.284           |
|  | <i>Rückstellungen Schülerbeförderung / NHR</i>                                                                          | 1.590.830           | 976.650              | 101.029          | 410.000           | 923.151             |
|  | <i>Rückstellungen für Mieten / Mietnebenkosten</i>                                                                      | 29.450              | 13.652               | 6.798            | 16.900            | 25.900              |
|  | <i>Rückstellung für Gastschulbeiträge</i>                                                                               | 232.358             | 37.953               | 36.716           | 58.850            | 216.539             |
|  | <b>5.4 weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO</b>                                                               | <b>4.830.625</b>    | <b>1.894.795</b>     | <b>396.533</b>   | <b>2.170.684</b>  | <b>4.709.982</b>    |
|  | <b>Gesamtsumme (1. - 5.)</b>                                                                                            | <b>57.297.954</b>   | <b>6.331.955</b>     | <b>1.193.712</b> | <b>10.352.638</b> | <b>60.124.924</b>   |



## Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg

Übersicht der Forderungen nach Fristigkeiten gem. § 52 Abs.4 GemHVO

| Code    | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                        | Gesamtbestand zum 31.12.2021 | Gesamtbestand zum 31.12.2022 | Davon mit einer Restlaufzeit |                  |                   | nachrichtlich:<br>in Forderungsbestand 2022 bereits berücksichtigte Wertberichtigungen | Forderungsbestand 2022 vor Wertberichtigung |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|         |                                                                                                      |                              |                              | bis zu 1 Jahr                | 2 bis 5 Jahre    | über 5 Jahre      | Wertberichtigungen<br>gesamt                                                           |                                             |
| A.2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen | 37.107.764                   | 36.145.922                   | 22.569.216                   | 2.837.097        | 10.739.610        | 7.310.927                                                                              | 43.456.890                                  |
| A.2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                                                  | 1.797.118                    | 638.185                      | 638.185                      |                  |                   | 1.008.524                                                                              | 1.648.971                                   |
| A.2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           | 117.835                      | 11.367                       | 11.367                       |                  |                   | 1.500                                                                                  | 12.867                                      |
| A.2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Beteiligungen und Sondervermögen                  | 4.853.245                    | 7.232.237                    | 7.232.237                    |                  |                   | 0                                                                                      | 7.229.724                                   |
| A.2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                        | 1.098.680                    | 614.702                      | 614.702                      |                  |                   | 101.227                                                                                | 716.139                                     |
|         | <b>Summe</b>                                                                                         | <b>44.974.642</b>            | <b>44.642.413</b>            | <b>31.065.706</b>            | <b>2.837.097</b> | <b>10.739.610</b> | <b>8.422.178</b>                                                                       | <b>53.064.591</b>                           |

## Anlage 2



Zum Anhang der Schlussbilanz des  
Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2022

- Aufstellung über die Mitglieder des Kreisausschusses
- Aufstellung über die Mitglieder des Kreistages

# **Der Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg**

---

## **Mitglieder des Kreisausschusses**

| <b>Warnecke</b> | <b>Torsten</b> | <b>36251 Bad Hersfeld</b> |
|-----------------|----------------|---------------------------|
| Noll            | Dirk           | 36251 Bad Hersfeld        |
| Backhaus        | Karsten        | 36286 Neuenstein          |
| Bätz            | Erich          | 36251 Ludwigsau           |
| Baumann         | Thomas         | 36251 Ludwigsau           |
| Brand           | Jörg           | 36179 Bebra               |
| David           | Werner         | 36284 Hohenroda           |
| Diegel          | Friedhelm      | 36211 Alheim              |
| Eckhardt        | Barbara        | 36251 Bad Hersfeld        |
| Giese           | Thomas         | 36277 Schenklengsfeld     |
| Heidsiek        | Wolfgang       | 36251 Bad Hersfeld        |
| Heisterkamp     | Herbert        | 36217 Ronshausen          |
| Pfaff           | Albert         | 36284 Hohenroda           |
| Schäfer         | Jürgen         | 36286 Neuenstein          |
| Wenk            | Manfred        | 36266 Heringen            |

# Der Kreistag

## des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

- gewählt am 14. März 2021 -

### SPD

|                     |              |                         |
|---------------------|--------------|-------------------------|
| Daniel Iliev        | 36266        | Heringen ( Werra)       |
| Manfred Koch        | 36275        | Kirchheim               |
| <b>Manfred Fehr</b> | <b>36199</b> | <b>Rotenburg a.d.F.</b> |
| Karsten Vollmar     | 36251        | Bad Hersfeld            |
| Timo Heusner        | 36269        | Philippsthal            |
| Olivia Stenda       | 36284        | Hohenroda               |
| Ralf Hilmes         | 36214        | Nentershausen           |
| Alexander Wirth     | 36208        | Wildeck                 |
| Ralf Orth           | 36287        | Breitenbach a.H.        |
| Petra Wiesenber     | 36272        | Niederaula              |
| Nora Mannesl        | 36277        | Schenklengsfeld         |
| Simone Rost         | 36266        | Heringen (Werra)        |
| Helmut Opfer        | 36272        | Niederaula              |
| Rene Petzold        | 36277        | Schenklengsfeld         |
| Tobias Heipel       | 36287        | Breitenbach a.H:        |
| Cornelia Ziehn      | 36282        | Hauneck                 |
| Bernd Stahl         | 36289        | Friedewald              |
| Thomas Daube        | 36251        | Bad Hersfeld            |
| Renate Schweitzer   | 36179        | Bebra                   |
| Hein-Peter Möller   | 36166        | Haunetal                |
| Sigrid Sauer        | 36217        | Ronshausen              |
| Amy Petzel          | 36251        | Bad Hersfeld            |
| Carmen Bornschier   | 36214        | Nentershausen           |

### CDU

|                      |              |                     |
|----------------------|--------------|---------------------|
| Andreas Börner       | 36199        | Rotenburg a.d.Fulda |
| Alexandra Weirich    | 36251        | Bad Hersfeld        |
| Christian Grunwald   | 36199        | Rotenburg a.d.Fulda |
| Timo Lübeck          | 36166        | Haunetal            |
| Walter Glänzer       | 36286        | Neuenstein          |
| <b>Herbert Höttl</b> | <b>36179</b> | <b>Bebra</b>        |
| Horst Groß           | 36179        | Bebra               |
| Dana Kerst           | 36179        | Bebra               |
| Markus Becker        | 36217        | Ronshausen          |
| Jan-Ulrich Saal      | 36251        | Bad Hersfeld        |
| Bianca Becker        | 36266        | Heringen (Werra)    |
| Silvia Schoenemann   | 36251        | Bad Hersfeld        |
| Waldemar Dombrowski  | 36251        | Bad Hersfeld        |
| Jonas Seitz          | 36251        | Bad Hersfeld        |
| Renate Kohrock       | 36208        | Wildeck             |
| Roland Urstadt       | 36286        | Neuenstein          |

## GRÜNE

Christa von Baumbach  
Thomas Gerlach  
**Martina Selzer**  
Nina Weise-Hübner  
Christa Grocholl-Wörndl  
Wolfgang Köhler

36251 Bad Hersfeld  
36251 Bad Hersfeld  
**36208 Wildeck**  
36251 Bad Hersfeld  
36166 Haunetal  
36272 Niederaula

## AfD

Gerhard Schenk  
Birgit Eydt  
Manfred Reinhard  
**Dr. Kurt Gloos**  
Lothar Beisheim

36179 Bebra  
36277 Schenklengsfeld  
36272 Niederaula  
**36277 Schenklengsfeld**  
36211 Alheim

## UBL/BürgerHerz

Tim Schneider  
**Hans-Jürgen Schülbe**  
Dr. Tobias Klingenberg  
Karl-Heinz Hüter

36199 Rotenburg a.d.F.  
**36251 Bad Hersfeld**  
36199 Rotenburg a.d.F.  
36251 Bad Hersfeld

## FW

**Hans Georg Vierheller**  
Kurt Modenbach  
Anja Zilch

**36251 Bad Hersfeld**  
36282 Hauneck  
36269 Philippsthal (Werra)

## FDP

Dr. Stefan Kirschbaum  
**Bernd Böhle**  
Rolf Malachowski

36251 Bad Hersfeld  
**36251 Bad Hersfeld**  
36251 Bad Hersfeld

## LINKE

Hartmut Thuleweit

36251 Bad Hersfeld

Stand: 31.12.2022

## Anlage 3



Zum Anhang der Schlussbilanz des  
Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2022

- Fremdmittel im Kassenbestand

## Fremde Mittel im Kassenbestand zum 31.12.2022

| Nr.     | Name                                                | Bewegung<br>bis 31.12.22 |             |
|---------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|
| 4800000 | Umsatzsteuer                                        | -920,56                  |             |
| 4800001 | Zugang Umsatzsteuer                                 | -4.292,74                |             |
| 4800002 | Abgang Umsatzsteuer                                 | 3.767,16                 | -1.446,14   |
| 4831000 | Verrechnung LOGA Lohnsteuer, Soli etc.              | -334.055,61              |             |
| 4832000 | Lohnssteuer/Soli Jufe                               | -3.387,58                |             |
| 4832001 | Zugang Lohnssteuer/Soli Jufe                        | -56.730,79               |             |
| 4832002 | Abgang Lohnssteuer/Soli Jufe                        | 54.726,74                | -5.391,63   |
| 4860010 | Mündelgeld                                          | -11.567,66               |             |
| 4860011 | Zugang Mündelgeld (Einzahlung)                      | -599.748,07              |             |
| 4860012 | Abgang Mündelgeld (Auszahlung)                      | 599.854,54               | -11.461,19  |
| 4861030 | Jägerprüfungsgebühren und Fördermittel              | -996,26                  |             |
| 4861031 | Zugang Jägerprüfungsgebühren u.Fördermittel(Einz.)  | -32.993,13               |             |
| 4861032 | Abgang Jägerprüfungsgebühren u.Fördermittel(Ausz.)  | 33.356,89                | -632,50     |
| 4861100 | Verwahr Jugendsammlungen                            | -2.417,71                |             |
| 4861101 | Zugang Verwahr Jugendsammlungen (Einzahlung)        | -2.397,45                |             |
| 4861102 | Abgang Verwahr Jugendsammlungen (Auszahlung)        | 3.220,16                 | -1.595,00   |
| 4861110 | I-Programm Kinderbetreuungsfinanzierung             | 461.600,99               |             |
| 4861111 | Zugang I-Programm Kinderbetreuungsfinanzierung      | -2.440.644,00            |             |
| 4861112 | Abgang I-Programm Kinderbetreuungsfinanzierung      | 1.906.926,00             | -72.117,01  |
| 4861150 | VW Katastrophenschutz                               | -12.249,07               |             |
| 4861151 | Zugang VW Katastrophenschutz                        | -43.580,79               |             |
| 4861152 | Abgang VW Katastrophenschutz                        | 40.887,28                | -14.942,58  |
| 4861240 | Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren                  | -26.216,74               |             |
| 4861241 | Zugang Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren           | 0,00                     |             |
| 4861242 | Abgang Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren           | 7.639,07                 | -18.577,67  |
| 4861310 | Verkehrsinfrastrukturförderung , Proj ID KASS00211  | -43.045,00               |             |
| 4861320 | Werra-Ulster-Weser Fonds                            | -600.065,82              |             |
| 4861321 | Zug.Werra-Ulster-Weser Fonds                        | 0,00                     |             |
| 4861322 | Abg.Werra-Ulster-Weser Fonds                        | 123.795,00               | -476.270,82 |
| 4861400 | durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung     | -5.503,53                |             |
| 4861401 | Zug.durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung | -95.741,61               |             |
| 4861402 | Abg.durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung | 97.935,39                | -3.309,75   |
| 4861410 | Durchlaufende Gelder                                | 0,00                     |             |
| 4861411 | Zug. Durchlaufende Gelder                           | -3.000,00                |             |

## Fremde Mittel im Kassenbestand zum 31.12.2022

|                                                            |                      |            |
|------------------------------------------------------------|----------------------|------------|
| 4861412 Abg. Durchlaufende Gelder                          | 0,00                 | -3.000,00  |
| 4861500 Vollstreckung fremde Forderungen ab 2015           | -2.462,96            |            |
| 4861501 Zug.Vollstreckung fremde Forderungen(Einz.)ab 2015 | -15.549,51           |            |
| 4861502 Abg.Vollstreckung fremde Forderungen(Ausz.)ab 2015 | 17.231,08            | -781,39    |
| 4861510 Verbindlichkeiten fremde FO Vollstreckung          | -11.194,28           |            |
| 4861511 Zugang fremde VST-Ersuchen                         | -318.044,70          |            |
| 4861512 Abgang fremde VST-Ersuchen                         | 298.257,63           | -30.981,35 |
| 4890050 Verwahr f. besondere Zwecke                        | -2.134,35            |            |
| 4890051 Zugang Verwahr f. besondere Zwecke                 | -1.900,00            |            |
| 4890052 Abgang Verwahr f. besondere Zwecke                 | 3034,35              | -1.000,00  |
| 4890060 Verwahr aus Auflösung Naturkraft Agentur           | -40.547,33           |            |
| 4890061 Zugang Verwahr aus Auflösung Naturkraft Agentur    | 0,00                 |            |
| 4890062 Abgang Verwahr aus Auflösung Naturkraft Agentur    | 17.766,67            | -22.780,66 |
| <b>Summe</b>                                               | <b>-1.041.388,30</b> |            |



**Landkreis  
Hersfeld-Rotenburg**

Anlage 5

# **Rechenschaftsbericht**

**zum Jahresabschluss**

**für das Haushaltsjahr 2022**

## Inhaltsverzeichnis

|      |                                                                       |        |
|------|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| 1.   | Entwicklung und Bewertung der Ergebnislage.....                       | - 3 -  |
| 2.   | Deckungsgrundsätze .....                                              | - 4 -  |
| 3.   | Abweichungsanalysen zur Ergebnisrechnung 2022 .....                   | - 5 -  |
| 3.1. | Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge .....                | - 6 -  |
| 3.2. | Abweichungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen.....            | - 6 -  |
| 3.3. | Abweichungen der Ergebnisse pro Produktbereich und Produkt .....      | - 8 -  |
| 3.4. | Investitionen in das Anlagevermögen.....                              | - 17 - |
| 3.5. | Finanzierung der Investitionen .....                                  | - 26 - |
| 3.6. | Tilgung .....                                                         | - 27 - |
| 4.   | Finanzkennzahlen .....                                                | - 28 - |
| 4.1. | Eigenkapitalquote .....                                               | - 28 - |
| 4.2. | Durchschnittlicher Zinssatz für Investitionsdarlehen .....            | - 30 - |
| 5.   | Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Jahres 2022..... | - 30 - |
| 6.   | Ausblick auf die zukünftige Entwicklung .....                         | - 32 - |
| 6.1. | Haushaltsplanung 2023 .....                                           | - 32 - |
| 6.2. | Finanzausgleichssystem .....                                          | - 32 - |
| 6.3. | Mittelfristige Finanzplanung (inkl. Ergebnisplanung).....             | - 32 - |
| 6.4. | Nachwirkungen der Corona-Pandemie .....                               | - 33 - |
| 6.5. | Auswirkungen des Ukraine-Krieges .....                                | - 33 - |
| 6.6. | Entwicklung der Aufwendungen für soziale Leistungen .....             | - 34 - |
| 6.7. | Ausbau der Glasfaserversorgung in Nordhessen .....                    | - 35 - |
| 6.8. | Veränderungen im Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen ..... | - 36 - |
| 7.   | Fazit.....                                                            | - 36 - |

## Vorbemerkungen

Gemäß § 51 der Gemeindehaushaltsverordnung sind im Rechenschaftsbericht

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird sowie
- die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Darüber hinaus sollen im Rechenschaftsbericht dargestellt werden:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

## 1. Entwicklung und Bewertung der Ergebnislage

Gegenüber den geplanten Haushaltsansätzen des Ergebnishaushalts haben sich im Jahresabschluss folgende Veränderungen ergeben:

|                                        | Plan 2022<br>inkl. Reste | Ergebnis 2022      | Abweichung<br>(Plan ./ Ist) |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
| ordentliche Erträge                    | 224.804.512              | 235.166.538        | -10.362.027                 |
| Finanzerträge                          | 1.568.100                | 1.755.878          | -187.778                    |
| außerordentliche Erträge               | 750                      | 90.496             | -89.746                     |
| <b>Summe der Erträge</b>               | <b>226.373.362</b>       | <b>237.012.912</b> | <b>-10.639.550</b>          |
| ordentliche Aufwendungen               | 223.726.151              | 223.288.399        | 437.752                     |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.525.192                | 1.158.298          | 366.894                     |
| außerordentliche Aufwendungen          | 1.718.417                | 3.938.923          | -2.220.506                  |
| <b>Summe der Aufwendungen</b>          | <b>226.969.760</b>       | <b>228.385.619</b> | <b>-1.415.859</b>           |
| <b>Ergebnis</b>                        | <b>-596.399</b>          | <b>8.627.293</b>   | <b>-9.223.691</b>           |

Das geplante Ergebnis 2022 zeigt einen Fehlbetrag i. H. v. **596.399 EUR**. Dieser setzt sich zusammen aus

- Überschuss bei originären Haushaltsmitteln 2022 in Höhe von 266.401 EUR.
- Haushaltsausgaberesten in Höhe von 862.800 EUR, die aus dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 übertragen wurden.

## **2. Deckungsgrundsätze**

Gemäß § 18 Absatz 1 der GemHVO sowie den Haushaltsvermerken zum Haushaltsplan 2022 dienen

- die Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushalts
- die Einzahlungen des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushalts

Die Gesamtdeckung ist gewährleistet, da sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt die vom Kreistag festgesetzten Haushaltsansätze insgesamt nicht überschritten wurden.

| <b>Positionen des Ergebnishaushalts</b>         | <b>Plan 2022<br/>inkl. Reste</b> | <b>Ergebnis 2022</b> | <b>Abweichung<br/>(Plan ./ Ist)</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| ordentliche Erträge                             | 224.804.512                      | 235.166.538          | -10.362.027                         |
| ordentliche Aufwendungen                        | 223.726.151                      | 223.288.399          | 437.752                             |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>                      | <b>1.078.360</b>                 | <b>11.878.139</b>    | <b>-10.799.779</b>                  |
| Finanzerträge                                   | 1.568.100                        | 1.755.878            | -187.778                            |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen          | 1.525.192                        | 1.158.298            | 366.894                             |
| <b>Finanzergebnis</b>                           | <b>42.908</b>                    | <b>597.580</b>       | <b>-554.672</b>                     |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                    | <b>1.121.269</b>                 | <b>12.475.719</b>    | <b>-11.354.451</b>                  |
| außerordentliche Erträge                        | 750                              | 90.496               | -89.746                             |
| außerordentliche Aufwendungen                   | 1.718.417                        | 3.938.923            | -2.220.506                          |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>               | <b>-1.717.667</b>                | <b>-3.848.427</b>    | <b>2.130.760</b>                    |
| <b>Summe Ergebnishaushalt/ Ergebnisrechnung</b> | <b>-596.399</b>                  | <b>8.627.293</b>     | <b>-9.223.691</b>                   |

| Positionen des Finanzhaushalts                              | Plan 2022<br>inkl. Reste | Ist 2022          | Abweichung<br>(Plan ./ Ist) |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.420.195                | 19.029.087        | -16.608.892                 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                             | -43.709.668              | -19.601.303       | -24.108.365                 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit                            | 4.053.951                | 10.072.685        | -6.018.734                  |
| Saldo der Kassenkredite/fremde Mittel                       | 0                        | -2.609.293        | 2.609.293                   |
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln                           | 0                        | 19.563.118        | -19.563.118                 |
| <b>Summe Finanzhaushalt/<br/>Finanzrechnung</b>             | <b>-37.235.522</b>       | <b>26.454.294</b> | <b>-63.689.816</b>          |

Der Planansatz im Finanzhaushalt 2022 beträgt -37.235.522 EUR. Er setzt sich zusammen aus einem Fehlbetrag bei originären Haushaltsmitteln i. H. v. -7.868.555 EUR sowie übertragenen Haushaltsresten (insbesondere investive Auszahlungen) i. H. v. -29.366.967 EUR.

Im Haushaltsvollzug entwickelte sich ein Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit unter Berücksichtigung der Haushaltsreste (0,9 Mio. EUR) um 16,6 Mio. EUR besser als geplant.

Der geplante Saldo aus Investitionstätigkeit wurde unter Berücksichtigung der Haushaltsreste (28,5 Mio. EUR) um 24,1 Mio. EUR unterschritten.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit ist um 6,0 Mio. EUR höher als geplant, da primär aufgrund der übertragenen Mittel im Investitionsbereich mehr Darlehen aufgenommen wurden.

Insgesamt wurden 63,7 Mio. EUR weniger als geplant aus- bzw. mehr als geplant eingezahlt.

### **3. Abweichungsanalysen zur Ergebnisrechnung 2022**

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag in Höhe von 596.399 EUR ergab sich insgesamt ein Überschuss in Höhe von 8.627.293 EUR. Die Abweichungen in Höhe von 9.223.691 EUR werden im Folgenden erläutert.

### 3.1. Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge

Die geplanten ordentlichen Erträge in Höhe von 224.804.512 EUR konnten mit einer erheblich positiven Abweichung in Höhe von 10.362.027 EUR (4,61% über dem Planansatz) realisiert werden.

| Pos. | Beschreibung                                                                         | Plan 2022<br>inkl. Reste | Ergebnis<br>2022   | Abweichung<br>(Plan ./ Ist) |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 5.000                    | 3.000              | 2.000                       |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 6.242.010                | 6.511.775          | -269.765                    |
| 03   | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                             | 16.856.248               | 16.313.134         | 543.113                     |
| 04   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                                   | 1.334.313                | 1.280.814          | 53.500                      |
| 05   | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen   | 94.386.979               | 92.249.877         | 2.137.102                   |
| 06   | Erträge aus Transferleistungen                                                       | 51.869.362               | 53.324.475         | -1.455.112                  |
| 07   | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen     | 45.820.358               | 56.185.864         | -10.365.506                 |
| 08   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen | 8.142.752                | 7.881.293          | 261.459                     |
| 09   | sonstige ordentliche Erträge                                                         | 147.490                  | 1.416.307          | -1.268.817                  |
| 10   | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                                | <b>224.804.512</b>       | <b>235.166.538</b> | <b>-10.362.027</b>          |

Die Abweichung zeigt sich im Wesentlichen in den folgenden Positionen

- 05 „Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen“  
Die Mindereinnahmen (2.137 TEUR) ergeben sich primär aus geringeren Erträgen bei der Schulumlage in Höhe von 2.144 TEUR.
- 06 „Erträge aus Transferleistungen“  
Diese positive Abweichung (1.455 TEUR) steht in direktem Zusammenhang mit den „Transferaufwendungen“ (Pos. 17). Die Gesamtabweichungen im Transferbudget zeigen eine positive Entwicklung.
- 07 „Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen“  
Die Mehreinnahmen (10.366 TEUR) entstanden im Wesentlichen durch Zuweisungen des Landes und des Bundes für Flüchtlinge.
- 09 „sonstige ordentliche Erträge“  
Die hier ausgewiesenen Mehreinnahmen (1.269 TEUR) zeigen im Wesentlichen ungeplante Erträge aus Schadenersatzleistungen (u.a. Wasserschaden im Neubau der Kreisverwaltung), der Auflösung von Rückstellungen und Zuschreibungen auf niedergeschlagene Forderungen.

### 3.2. Abweichungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 223.288.399 EUR liegt um 437.752 EUR (0,20 %) unter den geplanten Werten in Höhe von 223.726.151 EUR.

| Pos. | Beschreibung                                                                    | Plan 2022<br>inkl. Reste | Ergebnis<br>2022   | Abweichung<br>(Plan ./ Ist) |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 11   | Personalaufwendungen                                                            | 44.904.397               | 44.465.074         | 439.323                     |
| 12   | Versorgungsaufwendungen                                                         | 3.631.659                | 6.247.662          | -2.616.003                  |
| 13   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 29.801.213               | 30.684.623         | -883.409                    |
| 14   | Abschreibungen                                                                  | 10.553.539               | 9.237.193          | 1.316.346                   |
| 15   | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen   | 14.791.823               | 12.827.235         | 1.964.588                   |
| 16   | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzliche Umlageverpflichtungen. | 26.787.210               | 26.790.977         | -3.767                      |
| 17   | Transferaufwendungen                                                            | 93.107.505               | 92.865.438         | 242.067                     |
| 18   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                               | 148.805                  | 170.198            | -21.393                     |
| 19   | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                      | <b>223.726.151</b>       | <b>223.288.399</b> | <b>437.752</b>              |

Die wesentlichen Abweichungen finden sich unter folgenden Positionen

#### 12 „Versorgungsaufwendungen“

Die Versorgungsaufwendungen liegen um 2.616 TEUR über den für das Jahr 2022 geplanten Werten (3.632 TEUR). Dies resultiert aus höheren Pensionsrückstellungen (1.889 TEUR über Plan), sowie höheren Aufwendungen an die Pensions- und Unterstützungskassen (762 TEUR über Plan).

#### 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“

Die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden überschritten und liegen um 883 TEUR über dem Planansatz. Diese Verschlechterungen kommen primär aus anderen sonstige Aufwendungen für bezogenen Leistungen (2.683 TEUR, primär mobile Impfteams), überplanmäßigen Instandhaltungen (2,2 Mio. EUR, davon Inanspruchnahme von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 1,4 Mio. EUR), dem Bereich Fremdreinigung (327 TEUR) und Mieten inkl. Nebenkosten (246 TEUR). Die erreichten Verbesserungen in dem Bereich resultieren unter anderem aus Fremdleistungen für Schülerbeförderung (803 TEUR, primär Erstattung 9 EUR-Ticket), Einrichtung und Ausstattung (321 TEUR), Digitalisierung (321 TEUR), Wartungskosten (241 TEUR), Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (236 TEUR), Datenübertragungskosten (173 TEUR) und vielen anderen Positionen. Die Verbesserungen konnten die Mehraufwendungen jedoch nicht ausgleichen.

#### 14 „Abschreibungen“

Die Abschreibungen fielen um 1.316 TEUR geringer aus als geplant. Allein 1,1 Mio. EUR resultieren aus geringeren Abschreibungen auf Gebäude und Kreisstraßen. Daneben wurde der Forderungsbestand um 780 TEUR (unbefristete/ befristete Niederschlagungen 228 TEUR, pauschale Einzelwertberichtigung 553 TEUR) abgeschrieben.

#### 15 „Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen“

Die positive Plan - Ist Abweichung in Höhe von 1.964 TEUR ist primär auf geringere Zuweisungen an den Nordhessischen Verkehrsverbund, geringere Kostenerstattungen an die VIA und andere zurück-

zuführen. Die negative Entwicklung durch u.a. höhere Zuweisungen für lokale Verkehre konnten den positiven Effekt nicht aufheben.

#### 17 „Transferaufwendungen“

Die hier ausgewiesene Ergebnisverbesserung in Höhe von 242 TEUR (VJ 6.221 TEUR) steht in enger Korrelation mit den ausgewiesenen Transfererträgen (Position 6). Saldiert liegt die Haushaltsverbesserung bei 1.697 TEUR.

Folgende Tabelle zeigt die Transferaufwendungen und Transfererträge sowie die Abweichungen im Transferbudget für die einzelnen Bereiche

| Betrifft         | Abweichung Transferertrag |              | Abweichung Transferaufwand |             | Abweichung Transferbudget |           |
|------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|-------------|---------------------------|-----------|
|                  | Mehrertrag                | Minderertrag | Minderaufwand              | Mehraufwand | positiv                   | negativ   |
| Bereich Soziales | 2.107.812                 |              | 351.007                    |             | 2.458.819                 |           |
| Bereich Arbeit   |                           | 1.572.701    | 1.863.086                  |             | 290.385                   |           |
| Bereich Asyl     | 47.473                    |              |                            | 3.032.655   |                           | 2.985.181 |
| Bereich Jugend   | 872.528                   |              | 1.060.626                  |             | 1.933.154                 |           |
| Summe            |                           |              |                            |             | 4.682.358                 | 2.985.181 |
|                  |                           |              |                            |             | 1.697.177                 |           |

### 3.3. Abweichungen der Ergebnisse pro Produktbereich und Produkt

Anmerkung zur Buchungssystematik:

Die Buchungssoftware nsk (newsystem kommunal) legt Erträge mit negativem Vorzeichen in der Datenbasis ab und übergibt die Werte auch in dieser Form an das Berichtswesen, d. h. Erträge werden in der Ergebnisrechnung mit negativem Vorzeichen ausgewiesen. Zur Vereinfachung von Plan-Ist-Vergleichen ist es sinnvoll, diese Konvention in der folgenden Berichterstattung beizubehalten. Folgendes Schaubild verdeutlicht die grundsätzliche Systematik

| Kontoart | Plan    | Ist     | Plan - Ist Abweichung                 |
|----------|---------|---------|---------------------------------------|
| Ertrag   | -20.000 | -18.000 | -2.000 Einnahmen geringer als geplant |
| Ertrag   | -53.000 | -55.000 | 2.000 Einnahmen höher als geplant     |
| Aufwand  | 1.000   | 700     | 300 Aufwand geringer als geplant      |
| Aufwand  | 15.000  | 16.000  | -1.000 Aufwand höher als geplant      |

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg hat seine Haushaltsstruktur nach dem vorgegebenen Produktbereichsplan des Landes Hessen strukturiert.

Die Auswertung zeigt das jeweilige Jahresergebnis (Summe aller Erträge und Aufwendungen inklusive interner Leistungsverrechnungen) zunächst aggregiert auf Produktbereichsebene.

| Nr. | Bezeichnung Produktbereiche                                                | Plan 2022      | Ist 2022          | Abw. 2022        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 1   | Innere Verwaltung                                                          | 4.434.593      | 5.319.496         | -884.903         |
| 2   | Sicherheit und Ordnung                                                     | 3.440.322      | 3.419.321         | 21.001           |
| 3   | Schulträgeraufgaben                                                        | 332.300        | 0                 | 332.300          |
| 4   | Kultur und Wissenschaft                                                    | 1.825.474      | 1.418.952         | 406.522          |
| 5   | Soziale Leistungen                                                         | 27.959.193     | 21.794.578        | 6.164.615        |
| 6   | Kinder- Jugend- und Familienhilfe                                          | 27.399.656     | 24.111.722        | 3.287.935        |
| 7   | Gesundheitsdienste                                                         | 4.487.357      | 3.738.623         | 748.734          |
| 8   | Sportförderung                                                             | 1.837.216      | 1.722.938         | 114.278          |
| 9   | Räumliche Planung und Entwicklung,<br>Geoinformation                       | 465.597        | 437.427           | 28.170           |
| 10  | Bauen und Wohnen                                                           | 422.154        | -337.264          | 759.418          |
| 12  | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentli-<br>cher Personen Nahverkehr (ÖPNV) | 4.670.595      | 3.945.790         | 724.805          |
| 13  | Natur- und Landschaftspflege                                               | 810.259        | 537.752           | 272.508          |
| 15  | Wirtschaft und Tourismus                                                   | -412.813       | 1.343.330         | -1.756.143       |
| 16  | Allgemeine Finanzwirtschaft                                                | -77.075.506    | -76.079.958       | -995.547         |
|     | <b>Summe Produktbereiche</b>                                               | <b>596.399</b> | <b>-8.627.293</b> | <b>9.223.691</b> |

**Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht** zeigt die Plan- und Istwerte sowie die Abweichungen der Produkte, gegliedert nach Ergebnisposition.

Die Produkte sind nach der seit 01.01.2019 geltenden Produktstruktur gegliedert.

In folgenden Tabellen werden die Plan-Ist-Abweichungen der Jahresergebnisse (Summe aller Erträge und Aufwendungen inklusive interner Leistungsverrechnungen) nach Produktbereich und Produkt ausgewiesen. Übersteigt die Abweichung je Produkt + 100.000 Euro (Verbesserung gegenüber dem Planansatz) bzw. -100.000 Euro (Verschlechterung gegenüber dem Planansatz) erfolgt eine Erläuterung der wesentlichen Abweichungen direkt unterhalb der jeweiligen Aufstellung.

| Nr. | Produktbereich 01<br>„innere Verwaltung“ | Plan 2022 | Ist 2022 | Ab-<br>weichung |
|-----|------------------------------------------|-----------|----------|-----------------|
|-----|------------------------------------------|-----------|----------|-----------------|

|                                |                                                             |                  |                  |                 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1110000                        | Leitung, Steuerung und politische Willensbildung            | 801.904          | 756.052          | 45.852          |
| 1110010                        | Zentrale Funktionen (Personalbüro, Frauenbüro, Datenschutz) | 139.351          | 95.784           | 43.567          |
| 1110500                        | Rechnungsprüfung                                            | 490.221          | 414.647          | 75.573          |
| 1110700A                       | Personalmanagement                                          | 918.889          | 1.994.445        | -1.075.556      |
| 1110700B                       | Organisation und zentraler Service                          | 471.485          | 490.063          | -18.578         |
| 1111100                        | Finanzmanagement und -controlling                           | 485.213          | 481.697          | 3.516           |
| 1111200                        | EDV-Service                                                 | 696.093          | 654.280          | 41.813          |
| 1111300                        | Verwaltungsgebäude                                          | 212.343          | 79.262           | 133.081         |
| 1111400                        | Rechtsangelegenheiten                                       | 219.093          | 353.265          | -134.172        |
| <b>Summe Produktbereich 01</b> |                                                             | <b>4.434.593</b> | <b>5.319.496</b> | <b>-884.903</b> |

**Zu 1110700 A Personalmanagement: Minus i. H. v. 1.076 TEUR**

Die negative Entwicklung ist primär auf geringere Kostenerstattungen und höheren Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen zurückzuführen. Auch die Aufwendungen für Personaleinstellungen waren höher als geplant. Einen positiven Effekt hatten bei den Versorgungsaufwendungen Veränderungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Daneben ergaben sich Einsparungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (u.a. geringere Aufwendungen f. Fort- und Weiterbildung).

**Zu 1111300 Verwaltungsgebäude: Plus i. H. v. 133 TEUR**

Ungeplante Schadensersatzleistungen im Neubau der Kreisverwaltung wegen des Wasserschadens in Höhe von ca. 492 TEUR stehen im direkten Zusammenhang zu den höheren Instandhaltungsaufwendungen. Die geplanten Abschreibungen auf Gebäude fielen um 315 TEUR geringer aus als geplant. Dies führte in Teilen zu um 609 TEUR geringeren Erträgen im Rahmen der internen Leistungsverrechnung hinsichtlich der verrechneten Gebäudekosten.

**Zu 1111400 Rechtsangelegenheiten: Minus i. H. v. 134 TEUR**

Die negative Abweichung ist primär auf geringere Personalkostenerstattungen und geringere Versorgungsaufwendungen wegen der Auflösung von Pensionsrückstellungen zurückzuführen.

| Nr.                            | Produktbereich 02<br>„Sicherheit und Ordnung“ | Plan 2022        | Ist 2022         | Ab-<br>weichung |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1210100                        | Statistik und Wahlen                          | 164.118          | -43.500          | 207.618         |
| 1220100                        | Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten        | 907.479          | 706.923          | 200.556         |
| 1220200                        | Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen  | 401.174          | 500.123          | -98.949         |
| 1220400                        | Veterinärwesen und Verbraucherschutz          | 564.868          | 606.383          | -41.515         |
| 1220500                        | Wasser- und Bodenschutz                       | 459.053          | 509.009          | -49.956         |
| 1260100                        | Brandschutz                                   | 669.779          | 729.538          | -59.760         |
| 1270100                        | Rettungsdienst mit zentraler Leitstelle       | -16.325          | 143.995          | -160.319        |
| 1280100                        | Katastrophenschutz                            | 290.177          | 266.851          | 23.326          |
| <b>Summe Produktbereich 02</b> |                                               | <b>3.440.322</b> | <b>3.419.321</b> | <b>21.001</b>   |

**Zu 1210100 Statistik und Wahlen: Plus i. H. v. 208 TEUR**

Die positive Entwicklung resultiert primär aus höheren Erstattungen vom Land (unter anderem wegen des Zensus) sowie geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwandsentschädigung Ehrenamt, Porto-/Versandkosten).

**Zu 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten: Plus i. H. v. 201 TEUR**

Höhere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte durch Gebühren im Ausländerwesen und saldiert geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen führten zur positiven Entwicklung und konnten die höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (primär Fremdleistungen für Druckerzeugnisse) mehr als kompensieren.

**Zu 1270100 Rettungsdienst mit zentraler Leitstelle: Minus i. H. v. 160 TEUR**

Die geringeren Gebühren im Bereich Rettungsdienst und höhere Personalaufwendungen konnte nicht durch geringer ausgefallene Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (primär Wartungskosten, Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung) kompensiert werden.

**Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“**

Die Kosten der Schulträgeraufgaben sind, gemäß der Vorschriften des Finanzausgleichsgesetzes (FAG), grundsätzlich über die Schulumlage zu finanzieren.

Im Jahr 2022 sind dem Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ 29,0 Mio. EUR zugeordnet. Davon wurden 26,9 Mio. EUR verausgabt und 2,1 Mio. EUR dem Sonderposten für Schulumlage zugeführt. Diese werden im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 verrechnet, d.h. den Gemeinden entsprechend gutgeschrieben. Eine besondere Übersicht zu den Schulträgeraufgaben ist dem Rechenschaftsbericht als Anlage 3 beigelegt.

Folgende Übersicht zeigt die sich im Bereich der Schulträgeraufgaben ergebenden Veränderungen pro Produkt

| Produkt                                 | Abgrenzungsbetrag 2022 |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Grundschulen                            | 1.531.015              |
| Schule für Erwachsene                   | 14.137                 |
| Gesamtschulen                           | -197.791               |
| Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe | 50.202                 |
| Förderschulen                           | 202.006                |
| Berufliche Schulen                      | 310.147                |
| Schülerbeförderung                      | 981.135                |
| sonstige schulische Aufgaben            | -753.632               |
| <b>Summe</b>                            | <b>2.137.219</b>       |

Bei den sonstigen schulischen Aufgaben wird seit 2021 der Zinsaufwand für die den Schulbereich betreffenden Darlehen über eine interne Leistungsverrechnung direkt unter den Schulträgeraufgaben ausgewiesen. Im Jahr 2022 lag der Zinsaufwand bei 726 TEUR.

| Nr.                            | Produktbereich 04<br>„Kultur und Wissenschaft“   | Plan 2022        | Ist 2022         | Abweichung     |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 2520100                        | Kreisheimatmuseum                                | 52.974           | 45.958           | 7.016          |
| 2520500                        | Archivierung                                     | 45.060           | 12.036           | 33.024         |
| 2630100                        | Musikschule                                      | 197.888          | 31.530           | 166.358        |
| 2710100                        | Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS) | 579.326          | 528.654          | 50.672         |
| 2720100                        | Medienservice                                    | 576.784          | 438.358          | 138.426        |
| 2810100                        | Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung          | 373.441          | 362.416          | 11.025         |
| <b>Summe Produktbereich 04</b> |                                                  | <b>1.825.474</b> | <b>1.418.952</b> | <b>406.522</b> |

**Zu 2630100 Musikschule: Plus i. H. v. 166 TEUR**

Die Musikschule konnte trotz geringer ausgefallenen Musikschulgebühren durch geringere Personalaufwendungen und einen wesentlich geringeren Förderbeitrag zu Gunsten von Pro Musica (Zuweisungen für laufende Zwecke) eine positivere Entwicklung als erwartet ausweisen.

**Zu 2720100 Medienservice: Plus i. H. v. 138 TEUR**

Primär ungeplante Erstattungen vom Land und geringere Instandhaltungsaufwendungen von Gebäuden wegen zeitlichen Verzögerungen und Kosteneinsparungen bei den geplanten Umbaumaßnahmen haben die Entwicklung positiv beeinflusst.

| Nr.                            | Produktbereich 05<br>„Soziale Leistungen“                                        | Plan 2022         | Ist 2022          | Ab-<br>weichung  |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3110100                        | Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige             | 4.325.316         | 4.576.657         | -251.341         |
| 3110200                        | Hilfen für Seniorinnen und Senioren                                              | 7.596.419         | 4.880.194         | 2.716.225        |
| 3110300                        | Integration von behinderten und benachteiligten Menschen                         | 6.684.598         | 6.470.961         | 213.637          |
| 3120100                        | Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige | 5.559.706         | 5.356.188         | 203.518          |
| 3130100                        | Hilfen für Asylbewerber                                                          | 1.495.022         | -98.562           | 1.593.584        |
| 3310100                        | Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege                                | 0                 | 0                 | 0                |
| 3410100                        | Finanzielle Hilfen nach dem UVG                                                  | 1.020.728         | 1.527.180         | -506.452         |
| 3430100                        | Betreuungsleistungen                                                             | 373.908           | 440.682           | -66.774          |
| 3510100                        | Sonstige soziale Hilfen und Leistungen                                           | 496.831           | 478.199           | 18.632           |
| 3510200                        | Integrationsleistungen für Migranten                                             | 406.664           | -1.836.922        | 2.243.586        |
| <b>Summe Produktbereich 05</b> |                                                                                  | <b>27.959.193</b> | <b>21.794.578</b> | <b>6.164.615</b> |

**Zu 3110100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige: Minus i. H. v. 251 TEUR**

Höhere Transferaufwendungen konnten nicht durch höhere Erstattungen vom Bund und geringere Aufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen kompensiert werden.

**Zu 3110200 Hilfe für Seniorinnen und Senioren: Plus i. H. v. 2.716 TEUR**

Zum verbesserten Ergebnis beigetragen haben primär die Transferaufwendungen im Bereich der „Vollstationären Pflege“ (Pflegegrad 3 bis 5), die wesentlich geringer als erwartet ausgefallen sind.

**Zu 3110300 Integration von behinderten und benachteiligten Menschen: Plus i. H. v. 213 TEUR**

Die geplanten Transferaufwendungen sind saldiert geringer als geplant ausgefallen. Große Ausreißer mit geringeren Aufwendungen waren die Bereiche „Heilpädagogische Leistungen für Kinder - Frühförderung Autismus“, „Assistenzleistungen §78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX“ und „Leistungen zur Teilhabe an Bildung in Förderschulen“. Größter negativer Ausreißer durch höhere Aufwendungen war der Bereich „Leistungen zur Teilhabe an Bildung - in Einrichtungen“.

**Zu 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen: Plus i. H. v. 204 TEUR**

Eine bis dato günstige Fallzahlentwicklung in der ersten Jahreshälfte kompensierte die Mehraufwendungen auf Grund der Ukraine-Krise in der zweiten Jahreshälfte und führte zu Einsparungen bei den Transferleistungen (Kosten der Unterkunft) verbunden mit geringeren Transfererträge und Personal- / Sachkostenerstattungen. Auch die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen unter Plan. Ergänzend gab es negative Einflüsse durch Abschreibungsbedarfe beim Forderungsbestand, welche jedoch durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (u.a. Digitalisierung) kompensiert wurden.

**Zu 3130100 Hilfen für Asylbewerber: Plus i. H. v. 1.594 TEUR**

Primär die ungeplanten Erträge aus Zuweisungen für Flüchtlinge (Ukraine-Flüchtlinge) haben das positive Ergebnis begünstigt, obwohl es auch erhebliche negative Einflüsse gab. Negativen Einfluss hatten die geringeren Erträge aus Benutzungsgebühren von Gemeinschaftsunterkünften und wesentlich höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (primär Mieten inkl. Nebenkosten, Instandhaltung von Einrichtung/ Ausstattung, Fremdreinigung, Sicherheitskräfte). Zudem sind durch den Ukraine-Effekt die Transferaufwendungen viermal so hoch als geplant ausgefallen.

**Zu 3410100 Finanzielle Hilfen nach dem UVG: Minus i. H. v. 506 TEUR**

Im Rahmen der Forderungsbewertung waren höhere Abschreibungen auf Forderungen (420 TEUR) notwendig. Daneben liegt der Transferbereich saldiert 151 TEUR unter Plan.

**Zu 3510200 Integrationsleistungen für Migranten: Plus i. H. v. 2.244 TEUR**

Primär wesentlich höhere Zuweisungen des Landes für Asyl (Integrationsleistungen) führten trotz geringerer Zuweisungen des Bundes für laufende Projekte zur positiven Entwicklung. Daneben fielen die Personalaufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geringer aus. Auch mussten wie im Vorjahr in geringerem Umfang Zuschüsse u.a. an die VIA geleistet werden.

| Nr.                            | Produktbereich 06<br>„Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“          | Plan 2022         | Ist 2022          | Ab-<br>weichung  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3610000                        | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege | 1.616.640         | 1.432.612         | 184.029          |
| 3620000                        | Präventive Kinder- und Jugendhilfe                                 | 1.842.999         | 1.413.754         | 429.245          |
| 3630000                        | Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend- und Familienhilfe          | 23.940.017        | 21.265.356        | 2.674.661        |
| <b>Summe Produktbereich 06</b> |                                                                    | <b>27.399.656</b> | <b>24.111.722</b> | <b>3.287.935</b> |

**Zu 3610000 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege: Plus i. H. v. 184 TEUR**

Primär ungeplante Zuweisungen des Landes für besondere Zwecke (KITA-Testungen) und geringere Transferaufwendungen haben zur ausgewiesenen Ergebnisverbesserung geführt.

**Zu 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe: Plus i. H. v. 429 TEUR**

Größtenteils haben geringere Zuweisungen und Zuschüsse primär im Rahmen von Kostenerstattungen an VIA und andere, sowie Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen trotz geringerer erhaltener Kostenerstattungen positiv beigetragen.

**Zu 3630000 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe: Plus i. H. v. 2.675 EUR**  
Erheblich höhere Erträge aus Transferleistungen (u. a. Erstattungen vom Land für UMAs) und geringere Personal- und Transferaufwendungen haben positiv beigetragen.

| Nr.                                                                                            | Produktbezeichnung                                  | Plan 2022          | Ist 2022           | Abweichung        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 4110100                                                                                        | Krankenhäuser                                       | 2.150.281          | 2.151.607          | -1.325            |
| 4140100                                                                                        | Gesundheitsschutz                                   | 2.337.076          | 1.587.017          | 750.059           |
| <b>Summe Produktbereich 07 Gesundheitsdienste</b>                                              |                                                     | <b>4.487.357</b>   | <b>3.738.623</b>   | <b>748.734</b>    |
| 4210100                                                                                        | Förderung des Sports                                | 1.137.334          | 1.061.144          | 76.190            |
| 4240100                                                                                        | Sportstätten/Hallenbäder                            | 699.882            | 661.794            | 38.088            |
| <b>Summe Produktbereich 08 Sportförderung</b>                                                  |                                                     | <b>1.837.216</b>   | <b>1.722.938</b>   | <b>114.278</b>    |
| 5110100                                                                                        | Dorf- und Regionalentwicklung                       | 465.597            | 437.427            | 28.170            |
| <b>Summe Produktbereich 09<br/>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>           |                                                     | <b>465.597</b>     | <b>437.427</b>     | <b>28.170</b>     |
| 5210100                                                                                        | Bauordnung und Bauaufsicht                          | 316.179            | -470.856           | 787.035           |
| 5230100                                                                                        | Denkmalschutz                                       | 105.975            | 133.591            | -27.616           |
| <b>Summe Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b>                                                |                                                     | <b>422.154</b>     | <b>-337.264</b>    | <b>759.418</b>    |
| 5420100                                                                                        | Kreisstraßen                                        | 2.099.825          | 1.977.541          | 122.284           |
| 5470100                                                                                        | Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)              | 2.570.770          | 1.968.249          | 602.521           |
| <b>Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personen Nahverkehr (ÖPNV)</b> |                                                     | <b>4.670.595</b>   | <b>3.945.790</b>   | <b>724.805</b>    |
| 5540100                                                                                        | Naturschutz/Landschaftspflege                       | 444.703            | 236.388            | 208.315           |
| 5550100                                                                                        | Landwirtschaft und Forsten                          | 365.556            | 301.364            | 64.193            |
| <b>Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b>                                          |                                                     | <b>810.259</b>     | <b>537.752</b>     | <b>272.508</b>    |
| 5710100                                                                                        | Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen | -412.813           | 1.343.330          | -1.756.143        |
| <b>Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>                                              |                                                     | <b>-412.813</b>    | <b>1.343.330</b>   | <b>-1.756.143</b> |
| 6110100                                                                                        | Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen         | -79.930.341        | -80.059.057        | 128.716           |
| 6120100                                                                                        | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | 2.854.835          | 3.979.099          | -1.124.264        |
| <b>Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                                           |                                                     | <b>-77.075.506</b> | <b>-76.079.958</b> | <b>-995.547</b>   |

**Zu 4140100 Gesundheitsschutz: Plus i. H. v. 750 TEUR**

Die Verbesserung beruht primär auf höheren Personal- und Sachkostenerstattungen des Landes im Rahmen des Pakts für den öffentlichen Gesundheitsdienst und saldierten Einsparungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Für die mobilen Impfteams gab es ungeplante Zuweisungen des Landes (2.562 TEUR), die die in diesem Zusammenhang angefallenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für die beim MVZ bezogenen Leistungen (2.565 TEUR) kompensieren.

**Zu 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht: Plus i. H. v. 787 TEUR**

Die Einnahmen aus Baugebühren lagen deutlich über den geplanten Werten.

**Zu 5420100 Kreisstraßen: Plus i. H. v. 122 TEUR**

Die Verbesserung resultiert aus höheren Auflösungen von Sonderposten im öffentlichen Bereich (wegen Zuschüsse f. Kreisstraßen) und geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (primär Materialaufwand für Straßen, Wege und Plätze, Fremdleistungen für Unterhaltung der Kreisstraßen, Wartungskosten). Dies kompensiert auch die höheren Aufwendungen für Instandhaltung von Kreisstraßen.

**Zu 5470100 Öffentlicher Personennahverkehr: Plus i. H. v. 603 TEUR**

Primär erhöhte Zuweisungen des Landes im Rahmen der Infrastrukturkostenhilfe (auch wegen Corona) sowie geringer ausgefallene Zuweisungen für laufende Zwecke an den Verkehrsverbund führen zu Ergebnisverbesserungen. Vorgenanntes konnte die negativen Einflüsse wesentlich höherer Zuweisungen für lokale Verkehre (unter anderem wegen Corona-Verstärkerfahrten) mehr als ausgleichen.

**Zu 5540100 Naturschutz/ Landschaftspflege: Plus i. H. v. 208 TEUR**

Die positive Entwicklung hängt primär mit ungeplanten Sachkostenerstattungen des Landes für Schutzgebiete 2022 (43 TEUR) und geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen zusammen. Dies kompensiert die höheren Aufwendungen für Fremdleistungen für Naturschutz und Landschaftspflege.

**Zu 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen: Minus i. H. v. 1.756 TEUR**

Auf die der Breitband Nordhessen zur Verfügung gestellten Gesellschafterdarlehen wurde aufgrund der unsicheren Situation beim Unternehmen eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 50% der Gesamtsumme (2.153 TEUR) vorgenommen. Unter anderem konnten weder die um 153 TEUR höhere Gewinnabführung des Eigenbetriebs Jugend- und Freizeiteinrichtungen Jufe (insg. 1.017 TEUR) noch höhere Sachkostenerstattungen des Bundes (wegen Kaliregion 2.0 für 2022, insg. 237 TEUR) und geringere Versorgungsaufwendungen dies wesentlich positiv beeinflussen.

**Zu 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen: Plus i. H. v. 129 TEUR**

Die Verbesserungen resultieren primär aus geringeren Aufwendungen für die Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme (60 TEUR weniger) und ungeplanten Erträgen aus Schulumlagen-Verrechnungen ebenfalls wegen der Zinsdienstumlage 2022 für die Schulen (47 TEUR).

**Zu 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: Minus i. H. v. 1.124 TEUR**

Primär die negative Entwicklung der Versorgungsaufwendungen (2.111 TEUR mehr, davon 1.767 TEUR wegen Veränderungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen) hat das Minus verursacht. Eine Kompensation durch die positiven Effekte aus geringerem Zinsaufwand (139 TEUR), geringerer Zinsdienstumlage (156 TEUR wegen Verrechnungen) und der ungeplanten Erträge aus Schulumlagen-Verrechnungen wegen der Zinsdienstumlage 2022 für die Schulen (679 TEUR) war nur eingeschränkt möglich.

### 3.4. Investitionen in das Anlagevermögen

Die im Jahr 2022 getätigten Investitionen in das Sachanlagevermögen und in das Finanzanlagevermögen belaufen sich auf **25.598.978 EUR**.

Insgesamt standen Budgetansätze in Höhe von **49.841.657 EUR** zur Verfügung. Hiervon entfallen:

- 21.337.490 EUR auf originäre Ansätze des Haushaltsjahres 2022
- 28.504.167 EUR auf übertragene Reste aus dem Jahr 2021 und Vorjahren

| Investitionsbereich                                      | Planwerte 2022<br>(inkl. Reste) | Ist Ergebnis<br>2022 | Abweichung        |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|
| Infrastruktur<br>Kreisstraßen und Brücken                | 3.485.800                       | 801.154              | 2.684.646         |
| Schulträgeraufgaben (insb. Schulgebäude und Einrichtung) | 36.625.905                      | 17.699.131           | 18.926.774        |
| Investitionen der übrigen Verwaltung                     | 9.729.951                       | 5.678.775            | 4.051.176         |
| Finanzanlagen                                            | 0                               | 153.938              | -153.938          |
| <b>Summe</b>                                             | <b>49.841.657</b>               | <b>24.332.999</b>    | <b>25.508.658</b> |

Von den insgesamt zur Verfügung stehenden Planansätzen in Höhe von 49.841.657 EUR wurden 24.332.879 EUR realisiert (49 %).

Der noch zur Verfügung stehende Rest in Höhe von 25.508.777 EUR wurde weitgehend übertragen. Gemäß § 21 Absatz 2 der GemHVO bleiben investive Mittel grundsätzlich bis zum Abschluss der Maßnahmen verfügbar.

Planansatzüberschreitungen im Investitionsbereich wurden im Rahmen der einseitigen Deckungsfähigkeit auch durch Einsparungen im Ergebnishaushalt ausgeglichen.

Eine Auflistung der Investitionen sowie der vorgenommenen Resteübertragungen und Umwidmungen ist dem Rechenschaftsbericht als **Anlage 2** beigefügt.

Im Bereich des **Infrastrukturvermögens (Kreisstraßen und Brücken)** wurden in 2022 folgende investive Maßnahmen geplant bzw. durchgeführt:

| Investive Maßnahmen an<br>Kreisstraßen und Brücken | Plan    | Plan<br>Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ist<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|----------------------------------------------------|---------|--------------|---------------------|-------------|-----------------|
| Straßenbau allgemein                               | 100.000 |              | 100.000             | 1.733       | 98.267          |
| Ausbau K2, OL Bad Hersfeld-Kathus                  | 35.000  | 535.000      | 570.000             | 6.992       | 563.009         |
| Ausbau K6 Oberbreitzb.-<br>Landesgr.Thüringen      |         |              |                     | 366         | -366            |
| Ausbau K9 b. OL Hilmes                             |         |              |                     | 35.461      | -35.461         |
| Ausbau K9 Hilmes - Hillartshausen                  |         |              |                     | 2.105       | -2.105          |

| Investive Maßnahmen an Kreisstraßen und Brücken    | Plan    | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ist<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|----------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------|-------------|-----------------|
| Ausbau K10 OL Gethsemane                           |         |           |                     | 367         | -367            |
| Ausbau K10 Ausbau Geths.-Uernerode                 |         |           |                     | 974         | -974            |
| Ausbau K10 Ausbau Geths.-Ausbach                   |         |           |                     | 2.065       | -2.065          |
| Ausbau K12 Hillartshausen-Ausbach                  | 500.000 |           | 500.000             | 130         | 499.870         |
| Ausbau K12 Ortslage Ausbach u. tw. Ausb-Ransb.     |         | 316.100   | 316.100             | 306.621     | 9.479           |
| Ausbau K12 OL Ransbach Fahrbahnrestflächen         | 85.000  | 85.000    | 170.000             | 157.590     | 12.410          |
| Ausbau K15, Wehrshausen - L3172                    | 370.000 |           | 370.000             | 3.315       | 366.685         |
| Neubau Fischbachbrücke K18, OL Fischbach           |         |           |                     | 12.041      | -12.041         |
| Ausbau K18, OL Landershausen, Bauabschnitt         |         | 193.000   | 193.000             | 997         | 192.003         |
| Ausbau K20, OL Malkomes                            |         | 195.000   | 195.000             |             | 195.000         |
| Ausbau K25, Kruspis - Holzheim, Bauabschnitt       |         |           |                     | 199         | -199            |
| Ausbau K33 Gershausen-Allendorf                    |         |           |                     | 1.286       | -1.286          |
| Ausbau K34, OL Raboldshausen einschl. tw. fr. Str. |         |           |                     | 536         | -536            |
| Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand      | 100.000 | 283.200   | 383.200             | 3.510       | 379.690         |
| Ausbau K40 Straßenstützwand OL Heenes              |         |           |                     | 14.071      | -14.071         |
| Ausbau K45 OL Rhina                                |         |           |                     | 13.682      | -13.682         |
| Neubau DB Brücke b. Rhina, K45                     |         |           |                     | 4.000       | -4.000          |
| Neubau Haunebrücke zw. Meisenbach u. Müsenabch K48 |         |           |                     | 476         | -476            |
| Ern. Straßenstützwand b. Rockensüß, K50            |         |           |                     | 10.075      | -10.075         |
| K50 Fahrbahndeckenerneuer. Rockensüß - Rittershain |         |           |                     | 6.841       | -6.841          |
| Ausbau K 52, Abzw. B27 ü. Abzw.K55 b.Indgeb.Cornb. |         |           |                     | 89          | -89             |

| Investive Maßnahmen an Kreisstraßen und Brücken     | Plan             | Plan Rest        | Plan 2022 gesamt | Ist 2022       | Abweichung       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Ausbau K53 Bebra-Gilfershshn.                       |                  |                  |                  | 33             | -33              |
| Ausbau K53, Abzw. K55 bei Solz bis OD Dens          |                  |                  |                  | 2.507          | -2.507           |
| K53 Neubau Haselbachbrücke bei Dens                 |                  |                  |                  | 54.803         | -54.803          |
| Ausbau K55 Abzw. K53 Solz bis Abzw. K 52 Cornberg   |                  |                  |                  | 325            | -325             |
| Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)  |                  |                  |                  | 7.796          | -7.796           |
| Ausbau K56 Gilfershshn-Braunshn/Asmushsn.           |                  |                  |                  | 177            | -177             |
| Ausbau K57, Abzw. L3251 bis einschl. OD Machtlos    |                  |                  |                  | 2.221          | -2.221           |
| Ausbau K60, OD Dickenrück                           |                  |                  |                  | 3.325          | -3.325           |
| Ausbau K63, teilw. zw. L3236 b. Wüstenfeld u. L3208 |                  |                  |                  | 2.423          | -2.423           |
| Ausbau K67 Kreuzung Schadstelle Oberellenbach       |                  |                  |                  | 20.850         | -20.850          |
| Ausbau K68, teilw. OD Baumbach                      |                  |                  |                  | 1.470          | -1.470           |
| Ausbau K72 OD Bebra bis Abzweig B27                 |                  |                  |                  | 1.464          | -1.464           |
| Ausbau K72 OD Bebra Bahntunnel bis Kreis            |                  |                  |                  | 1.690          | -1.690           |
| Ausbau K73 Asmushausen einschl. Straßenstützwand    | 510.000          | 98.500           | 608.500          | 24.442         | 584.058          |
| Ausbau K73 Asmushausen-Rautenhasuen                 |                  | 80.000           | 80.000           | 90.740         | -10.740          |
| Ausbau K76, Abzw. K17 Wippershain u. teilw. OD      |                  |                  |                  | 844            | -844             |
| Ausb. K77 Abzw. B62 - OL Oberjossa u. OL Oberjossa  |                  |                  |                  | 526            | -526             |
| <b>Summen</b>                                       | <b>1.700.000</b> | <b>1.785.800</b> | <b>3.485.800</b> | <b>801.154</b> | <b>2.684.646</b> |

Die im Bereich **Infrastruktur/ Kreisstraßen** ausgewiesene Abweichung in Höhe von 2.684.646 EUR beträgt ca. 77 % des Planansatzes. Das im Jahr 2022 zur Verfügung stehende Budget (Haushaltsmittel inkl. Reste aus Vorjahren) wurde zu 23 % in Anspruch genommen. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel wurden fast vollständig übertragen und im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ggf. umgewidmet. Geringfügige Budgetüberschreitungen innerhalb der einzelnen Maßnahmen sind im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit organisiert.

Im Bereich der **Schulträgeraufgaben** wurden die geplanten Maßnahmen insgesamt zu 52% realisiert. Diese Relation hängt auch mit Großprojekten zusammen, die teilweise zeitliche Verzögerungen beinhalten. Rund 24,1 Mio. EUR allein für den DigitalPakt, Lüftungsanlagen und KIP II-Mittel (davon allein für den Schulkomplex Obersberg 4,2 Mio. €), die für mehrere Jahre zur Verfügung gestellt wurden. Hauptursache für diese Verzögerungen waren u.a. der Beginn des Ukraine-Kriegs gefolgt von enormen Material- und Lieferschwierigkeiten (teilweise bis zu 1 Jahr) schwerpunktmäßig in der Bau- und Einrichtungsindustrie inkl. den exorbitant gestiegenen Preisen. Corona-bedingte Personalausfälle führten darüber hinaus zu einer verzögerten Bearbeitungsdauer bei Aufträgen und Bestellungen. Neben all diesen Aspekten herrschte akuter Fachkräftemangel bei den beauftragten Firmen, so dass es zu Verzögerungen kam oder gar zu Aufhebung von Ausschreibungen, weil keine Angebote abgegeben wurden. Zusätzlich wurden im Rahmen der „Finanzhilfen des Bundes für das Investitionsprogramm zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschulkindern“ Maßnahmen final abgeschlossen, welche aufgrund der Fördermittel von Bund und Land sowie dem kurzfristigen Ausführungszeitraum oberste Priorität hatten.

Folgende Übersichten zeigen die investiven Maßnahmen im Einzelnen:

| Investive Maßnahmen an Schulen                     | Plan      | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|------------------|-----------------|
| I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen       | 1.415.000 | 909.900   | 2.324.900           | 1.911.921        | 412.979         |
| Invest. Zuschüsse Immo allgemein - Schulen         |           |           |                     |                  |                 |
| Grundschulen DigiPakt Bau                          |           | 2.116.001 | 2.116.001           | 609.277          | 1.506.724       |
| Grundschulen DigiPakt IuK Ausstattung              |           | 859.001   | 859.001             | 132.428          | 726.573         |
| Grundschulen DigitalPakt Bau Kreismittel           | 133.000   |           | 133.000             |                  | 133.000         |
| Grundschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismitt | 86.350    |           | 86.350              |                  | 86.350          |
| Grundschulen RLT-Anlagen Klassenräume              |           | 3.296.300 | 3.296.300           | 2.433.772        | 862.528         |
| Anbau inkl. Sportfeld                              | 550.000   | 60.370    | 610.370             | 523.721          | 86.649          |
| Anbau Linggschule                                  | 100.000   | 37.870    | 137.870             | 104.060          | 33.810          |
| Anbau Linggschule (inkl. Abriss Querbau) KIP II    |           | 95.056    | 95.056              | 95.056           |                 |
| Anbau Klassentrakt Ernst-v.-Harnack Schule         |           | 16.410    | 16.410              | 8.616            | 7.794           |
| Aufstockung Nebengebäude Solztalschule             | 50.000    |           | 50.000              |                  | 50.000          |
| Komplettsanierung Turnh.Steigleder-Schule Friedew. |           | 27.520    | 27.520              | 17.750           | 9.770           |
| Verbindungsgang zur Betreuung Steigleder-Schule    | 60.000    |           | 60.000              |                  | 60.000          |
| Komplettsanierung Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule | 550.000   | 131.730   | 681.730             | 588.137          | 93.593          |

| Investive Maßnahmen an Schulen                      | Plan      | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|------------------|-----------------|
| Anbau Astrid-Lindgren-Schule                        | 40.000    |           | 40.000              |                  | 40.000          |
| Kompletts. Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule KIP     |           | 239.364   | 239.364             | 185.492          | 53.872          |
| Satteldach Pausenhalle, Georg-August-Zinn Schule    | 30.000    | 113.240   | 143.240             | 72.400           | 70.840          |
| Fluchttreppen Block B/C, Georg-August-Zinn-Schule   |           | 1.500     | 1.500               |                  | 1.500           |
| Komplettsanierung GR Wölfershausen                  |           | 184.770   | 184.770             | 198.626          | -13.856         |
| Komplettsan. GR Wölfershausen KIP II                |           | 48.163    | 48.163              | 48.163           |                 |
| Anbau/Umstrukturierung Betreuung, GR Hohenroda      |           |           |                     | 52.305           | -52.305         |
| Komplettsanierung Turnhalle Fuldata Schule Friedlos | 350.000   | 13.700    | 363.700             | 280.735          | 82.965          |
| Anbau Grundschule Niederaula                        | 700.000   | 18.730    | 718.730             | 377.034          | 341.696         |
| Komplettsanierung 56er Bau                          | 400.000   | 38.970    | 438.970             | 17.635           | 421.335         |
| Komplettsanierung Haselbachschule                   |           | 147.990   | 147.990             | 102.738          | 45.252          |
| Anbau Betreuung Grundschule Landeck                 |           |           |                     | 3.412            | -3.412          |
| Anbau Betreuung GR Landeck, KIP II                  |           | 24.677    | 24.677              | 24.677           |                 |
| Aufstockung für Betreuung Schule am Rhäden          | 400.000   | 191.960   | 591.960             | 253.542          | 338.418         |
| Aufstockung Betreuung GR am Rhäden, KIP II          |           | 157.471   | 157.471             | 95.183           | 62.288          |
| Gesamtschulen DigiPakt Bau                          |           | 1.174.308 | 1.174.308           | 363.033          | 811.275         |
| Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung              |           | 223.567   | 223.567             | 289.165          | -65.598         |
| - Gesamtschulen DigitalPakt Bau Kreismittel         | 70.000    |           | 70.000              |                  | 70.000          |
| Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel  | 29.850    |           | 29.850              | 1.646            | 28.204          |
| Gesamtschulen RTL-Anlagen Klassenräume              | 4.014.000 |           | 4.014.000           | 771.446          | 3.242.554       |
| Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg             |           | 2.115     | 2.115               |                  | 2.115           |
| Energetische Sanierung Kompl. Obersberg, KIP II     | 2.240.000 | 1.530.498 | 3.770.498           | 1.578.515        | 2.191.983       |

| Investive Maßnahmen an Schulen                     | Plan      | Plan Rest | Plan 2022 gesamt | Ergebnis 2022 | Abweichung |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|---------------|------------|
| Energetische Sanierung Oberberg NAWI KIP II        |           | 223.791   | 223.791          | 104.165       | 119.626    |
| Energetische Sanierung Waldhessenhalle, KIP II     | 100.000   | 124.259   | 224.259          |               | 224.259    |
| Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal   |           | 174.340   | 174.340          | 145.679       | 28.661     |
| Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal   | 500.000   | 542.380   | 1.042.380        | 943.853       | 98.527     |
| Sonnenschutz Südtrakt GS Geistal                   | 80.000    |           | 80.000           | 65.919        | 14.081     |
| Umbau Wohnung zu Klassenräumen Konrad-Duden-Schule | 75.000    |           | 75.000           | 47.058        | 27.942     |
| Komplettsanierung Brüder Grimm Gesamtschule Bebra  |           | 129.650   | 129.650          | 80.859        | 48.791     |
| Sonnenschutz Hauptgeb. BGS Förderstufe             |           | 67.000    | 67.000           | 64.215        | 2.785      |
| Anbau Gesamtschule Niederaula                      | 700.000   | 49.400    | 749.400          | 46.587        | 702.813    |
| Komplettsan. Schusterbau Blumensteinschule         | 600.000   | 45.000    | 645.000          | 4.200         | 640.800    |
| Gymno DigiPakt Bau                                 |           | 915.964   | 915.964          | 304.831       | 611.134    |
| Gymno DigiPakt IuK Ausstattung                     |           | 123.157   | 123.157          | 174.804       | -51.648    |
| - Gymno DigitalPakt Bau Kreismittel                | 75.000    |           | 75.000           |               | 75.000     |
| Gymno DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismittel      | 16.900    |           | 16.900           |               | 16.900     |
| Gymno RLT-Anlagen Klassenräume                     | 1.260.000 |           | 1.260.000        | 21.754        | 1.238.246  |
| Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg            |           | 9.938     | 9.938            |               | 9.938      |
| Komplettsanierung 68-er Bau, Jakob-Grimm-Schule    |           | 202.500   | 202.500          | 167.745       | 34.755     |
| Komplettsanierung 68-er Bau, JGS, KIP II           |           | 96.531    | 96.531           | 96.531        |            |
| Komplettsanierung 68-er NaWi, JGS, KIP II          |           | 95.271    | 95.271           | 26.439        | 68.832     |
| Förderschulen DigiPakt Bau                         |           | 238.646   | 238.646          | 91.254        | 147.392    |
| Förderschulen DigiPakt IuK Ausstattung             |           | 56.937    | 56.937           | 8.506         | 48.431     |

| Investive Maßnahmen an Schulen                          | Plan    | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|---------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------|------------------|-----------------|
| Förderschulen DigitalPakt Bau Kreis-<br>mittel          | 177.000 |           | 177.000             |                  | 177.000         |
| - Förderschulen DigitalPakt IuK-<br>Ausstattung Kreism  | 21.050  |           | 21.050              | 13.902           | 7.148           |
| Förderschulen RLT-Anlagen Klassen-<br>räume             | 432.000 |           | 432.000             | 454.636          | -22.636         |
| Erweiterung Mensa/Zwischenbau,<br>Friedr.-Fröbel-Schu   | 43.000  |           | 43.000              |                  | 43.000          |
| Anbau Speiseraum August-Wilhelm-<br>Mende-Schule        |         |           |                     | 194.895          | -194.895        |
| Berufliche Schulen DigiPakt Bau                         |         | 226.962   | 226.962             | 120.805          | 106.157         |
| Berufliche Schulen DigiPakt IuK Aus-<br>stattung        |         | 109.457   | 109.457             | 95.659           | 13.797          |
| Berufliche Schulen DigitalPakt Bau<br>Kreismittel       | 48.000  |           | 48.000              |                  | 48.000          |
| Berufliche Schulen DigitalPakt IuK-<br>Ausstattung Kre  | 53.000  |           | 53.000              | 2.168            | 50.832          |
| Einrichtung Naturwissenschaften,<br>Ber. Schulen Hef    | 10.000  | 80.000    | 90.000              | 45.017           | 44.983          |
| Komplettsan. Werkstattgebäude be-<br>rufl.Schulen Bebra |         | 1.694.230 | 1.694.230           | 1.089.142        | 605.088         |
| Komplettsan. Hauptgebäude Be-<br>rufl.Schulen Bebra     | 500.000 | 827.160   | 1.327.160           | 276.963          | 1.050.197       |
| Schuleinr. Klassentrakt, Be-<br>rufl.Schulen Bebra      | 10.500  | 32.900    | 43.400              |                  | 43.400          |
| Komplettsan. Berufl. Schulen Bebra,<br>Werkst. KIP II   |         | 1.137.162 | 1.137.162           | 675.583          | 461.580         |
| kleinere bauliche Maßnahmen 2022                        | 303.500 | 175.980   | 479.480             | 266.805          | 212.675         |
| EDV Allgemein 2022                                      | 10.000  | 7.700     | 17.700              | 4.933            | 12.767          |
| Hardware, Software. Lizenzen f.<br>Schulen 2022         | 33.700  | 43.250    | 76.950              | 37.278           | 39.672          |
| gegebene Zuschüsse 2022                                 | 8.000   | 6.000     | 14.000              | 28.000           | -14.000         |
| KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schu-<br>len 2022          | 22.900  | 4.850     | 27.750              | 110.915          | -83.165         |

| Investive Maßnahmen an Schulen          | Plan              | Plan Rest         | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022  | Ab-<br>weichung   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Mittagsbetreuung 2022                   | 5.500             | 26.340            | 31.840              |                   | 31.840            |
| Schulbudget ab 2012 (nur Istwerte)      |                   |                   |                     | 35.876            | -35.876           |
| Schuleinrichtungen 2022                 | 281.000           | 170.700           | 451.700             | 354.071           | 97.629            |
| Fachausstattung Berufl. Schulen<br>2022 | 23.000            | 4.360             | 27.360              | 6.032             | 21.328            |
| Schulvernetzung 2022                    | 529.790           | 185.870           | 715.660             | 351.569           | 364.091           |
| <b>Summen</b>                           | <b>17.137.040</b> | <b>19.488.865</b> | <b>36.625.905</b>   | <b>17.699.131</b> | <b>18.926.774</b> |

Die noch verbleibenden investiven Mittel in Höhe von 18.926.774 EUR wurden weitgehend in das neue Haushaltsjahr übertragen. Budgetüberschreitungen sind im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit geregelt. Der Planansatz bezieht sich auf die im Haushaltsplan festgelegten Mittel. Unterjährige Umwidmungen wurden im Planansatz nicht berücksichtigt.

Die unter „Übrige Investitionen“ zusammen gefassten investiven Maßnahmen sind in folgender Tabelle dargestellt:

| Übrige Investitionen                                   | Plan    | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|--------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------|------------------|-----------------|
| Kassenautomat                                          | 0       | 44.400    | 44.400              | 62.627           | -18.227         |
| Landratsamt Hef,<br>Komplettsanierung Außenanlage      | 750.000 | 0         | 750.000             | 50               | 749.950         |
| Anbau Verwaltungsgebäude,<br>Friedl. Str. 12           | 0       | 5.086.364 | 5.086.364           | 3.500.754        | 1.585.610       |
| Umbau Kantine VerwG.                                   | 0       | 51.000    | 51.000              | 32.202           | 18.798          |
| Rückbau Zentrale Leitstelle<br>VerwG.                  | 0       | 37.000    | 37.000              | 23.136           | 13.864          |
| PV-Anlage Verwaltungsgebäude                           | 0       | 365.319   | 365.319             | 397.647          | -32.328         |
| Anbindung Neubau an Hauptge-<br>bäude VerwG.           | 0       | 38.580    | 38.580              | 40.331           | -1.751          |
| Neuverkabelung, Erweiterung<br>Netzwerk VerwG.         | 0       | 126.000   | 126.000             | 129.818          | -3.818          |
| Brandmeldeanlage Gebäudekom-<br>plex Friedloser Straße | 0       | 104.600   | 104.600             | 56.400           | 48.200          |
| Trafo Verwaltungsgebäude Hef.                          | 0       | 34.980    | 34.980              | 35.110           | -130            |

| Übrige Investitionen                                 | Plan    | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------|------------------|-----------------|
| Schrankenanlage Verwaltungsge-<br>bäude Hef.         | 0       | 200.000   | 200.000             | 0                | 200.000         |
| Atemschutzübungsanlage                               | 0       | 20.000    | 20.000              | 0                | 20.000          |
| Unterstützung der örtlichen Feu-<br>erwehren         | 30.000  | 0         | 30.000              | 0                | 30.000          |
| Zentrale Leitstelle (bes. Sicher-<br>heitsmaßnahmen) | 15.000  | 0         | 15.000              | 1.553            | 13.447          |
| Medienwand Zentrale Leitstelle                       | 0       | 190.000   | 190.000             | 0                | 190.000         |
| Investitionen für Gemeinschaftun-<br>terkünfte       | 106.000 | 0         | 106.000             | 33.927           | 72.073          |
| kleinere bauliche Maßnahmen<br>2022                  | 9.000   | 0         | 9.000               | 15.085           | -6.085          |
| Büromöbel u.ä.2022                                   | 5.200   | 22.000    | 27.200              | 6.386            | 20.814          |
| EDV Allgemein 2021                                   | 0       | 0         | 0                   | 16.390           | -16.390         |
| EDV Allgemein 2022                                   | 99.950  | 198.900   | 298.850             | 574.788          | -275.938        |
| Netzwerk Infrastruktur 2021                          | 0       | 0         | 0                   | 4.072            | -4.072          |
| Netzwerk Infrastruktur 2022                          | 262.500 | 190.900   | 453.400             | 150.648          | 302.753         |
| Datensicherheit,<br>Datenschutz 2021                 | 0       | 0         | 0                   | 1.041            | -1.041          |
| Datensicherheit,<br>Datenschutz 2022                 | 182.500 | 107.600   | 290.100             | 74.962           | 215.138         |
| Software 2022 (nicht speziell)                       | 117.700 | 103.600   | 221.300             | 15.112           | 206.188         |
| Server- und Desktop Virtualisie-<br>rung 2022        | 160.000 | 69.000    | 229.000             | 179.876          | 49.124          |
| gegebene Zuschüsse 2022                              | 54.700  | 192.700   | 247.400             | 226.660          | 20.740          |
| Fahrzeuge                                            | 640.000 | 0         | 640.000             | 20.040           | 619.960         |

| Übrige Investitionen                   | Plan             | Plan Rest        | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a.<br>2022 | 8.000            | 39.558           | 47.558              | 45.275           | 2.283            |
| Investitionen Medienzentrum 2022       | 8.900            | 7.000            | 15.900              | 8.399            | 7.501            |
| Telefonanlagen 2022                    | 44.000           | 0                | 44.000              | 19.645           | 24.355           |
| Werkzeuge, Maschinen 2022              | 7.000            | 0                | 7.000               | 6.843            | 158              |
| <b>Summen</b>                          | <b>2.500.450</b> | <b>7.229.501</b> | <b>9.729.951</b>    | <b>5.678.775</b> | <b>4.051.176</b> |

Die geplanten übrigen Investitionen wurden zu 59 % realisiert. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von 4.051.176 EUR wurden teilweise in das Jahr 2023 übertragen. Budgetüberschreitungen innerhalb der einzelnen Maßnahmen sind im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit geregelt.

Die Ausgaben im Bereich der „Finanzanlagen“ gliedern sich wie folgt:

| Beschreibung                                                 | Plan     | Plan Rest | Plan 2022<br>gesamt | Ergebnis<br>2022 | Ab-<br>weichung |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------|---------------------|------------------|-----------------|
| Finanzanlagen<br>(Jährlicher Zugang zur Versorgungsrücklage) | 0        | 0         | 0                   | 153.819          | -153.819        |
| <b>Summen</b>                                                | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>            | <b>153.819</b>   | <b>-153.819</b> |

### 3.5. Finanzierung der Investitionen

#### Darlehensaufnahme im Rahmen der Haushaltssatzung

Zur Finanzierung der Investitionen waren neben den eingeplanten Bundes- und Landeszuweisungen auch Kreditaufnahmen in Höhe von 15.212.690 EUR vorgesehen. Daneben standen Restmittel aus der Haushaltsermächtigung für 2021 in Höhe von 15.712.989 EUR zur Verfügung. Davon wurden 15.700.000 EUR in 2022 als Darlehen aufgenommen.

Dieser vom Kreistag vorgegebene und vom Regierungspräsidium genehmigte Kreditrahmen wurde im Jahr 2022 nicht vollständig ausgeschöpft. Insgesamt wurden 21.868.221,23 EUR an Darlehen aufgenommen. Folgende Darlehen wurden zur Finanzierung bzw. anteiligen Finanzierung investiver Maßnahmen in Anspruch genommen:

| <b>Darlehensart/Programm</b>                                     | <b>Zugang in 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Hessisches Investitionsgesetz, Abteilung C, über WI-Bank</b>  | <b>4.775.000</b>      |
| davon Investitionen an Schulen                                   | 4.775.000             |
| <b>Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW), Bundesprogramm</b>      | <b>2.500.000</b>      |
| davon Diverse Investitionen, hauptsächlich an Schulen (aus 2021) | 2.500.000             |
| <b>Hessisches Investitionsfondsgesetz (§ 13), über WI-Bank</b>   | <b>977.000</b>        |
| davon PauschalDarlehen für Schulen                               | 977.000               |
| <b>Kreditmarkt</b>                                               | <b>13.200.000</b>     |
| davon Anbau Verwaltungsgebäude Friedloser Straße 12 (aus 2021)   | 10.300.000            |
| davon Diverse Investitionen, hauptsächlich an Schulen (aus 2021) | 2.900.000             |
| <b>Digitalpakt Schulen aus 2020</b>                              | <b>416.221</b>        |

### **3.6. Tilgung**

Die ordentliche Tilgung für Investitionskredite beträgt **11.795.536 EUR** (VJ 10.820.199 EUR)

Davon entfallen

- 733.249 EUR auf den Tilgungsanteil des Landes Hessen für Darlehen aus den Investitionsprogrammen
- 1.750.653 EUR für Darlehen, die an verbundene Unternehmen oder Beteiligungen weitergeleitet wurden

Ohne den Tilgungsanteil des Landes für das Sonderinvestitionsprogramm und die Tilgungsleistungen für weitergeleitete Darlehen reduziert sich die Tilgung auf 9.311.724 EUR (VJ = 8.360.094 EUR).

## **4. Finanzkennzahlen**

Bei den folgenden Betrachtungen bleibt die Nettoposition A, der Bilanzansatz der Sparkassenbeteiligung Bad Hersfeld-Rotenburg im Sinne eines „nicht angreifbaren Eigenkapitalstocks“, jeweils unberücksichtigt.

### **4.1. Eigenkapitalquote**

Die Eigenkapitalquote (EK-Quote) gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital<sup>1</sup> ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist das Unternehmen „Kommune“ von Fremdkapitalgebern.

Die Eigenkapitalquote des Landkreises Hersfeld-Rotenburg ging seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz im Jahr 2005 aufgrund der in den Jahren 2005 bis 2013 entstandenen Fehlbeträge zunächst kontinuierlich zurück und wies in den Jahren zwischen 2010 und 2015 negative Werte aus.

Seit dem Jahr 2014 verbessert sich die EK-Quote wieder kontinuierlich. Im Jahr 2016 ist eine deutliche Verbesserung zu verzeichnen, da neben dem Jahresüberschuss in Höhe von ca. 7 Mio. EUR eine einmalige ergebnisneutrale Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock des Landes Hessen zum Abbau der Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 15 Mio. EUR eingegangen ist.

Im Jahr 2018 nahm der Landkreis am Entschuldungsprogramm „HESSENKASSE“ teil. Im Rahmen dieses Programmes wurden die Kassenkreditverbindlichkeiten komplett abgelöst (47,9 Mio. EUR). Da das Land Hessen 50% dieser Verbindlichkeiten trägt, erhöht sich das Eigenkapital um die entsprechenden 23,95 Mio. EUR.

Auch das Jahresergebnis 2020 in Höhe von ca. 9 Mio. EUR (VJ ca. 8 Mio. EUR) verbessert erneut die Eigenkapitalquote auf nun 15,49% (VJ = 13,54%).

Das wegen der Sonderabschreibung der Finanzanlage Klinikum Bad Hersfeld GmbH negative Jahresergebnis 2021 in Höhe von ca. - 32,6 Mio. EUR (VJ Überschuss ca. 9 Mio. EUR) hat die Eigenkapitalquote auf 6,31% verschlechtert.

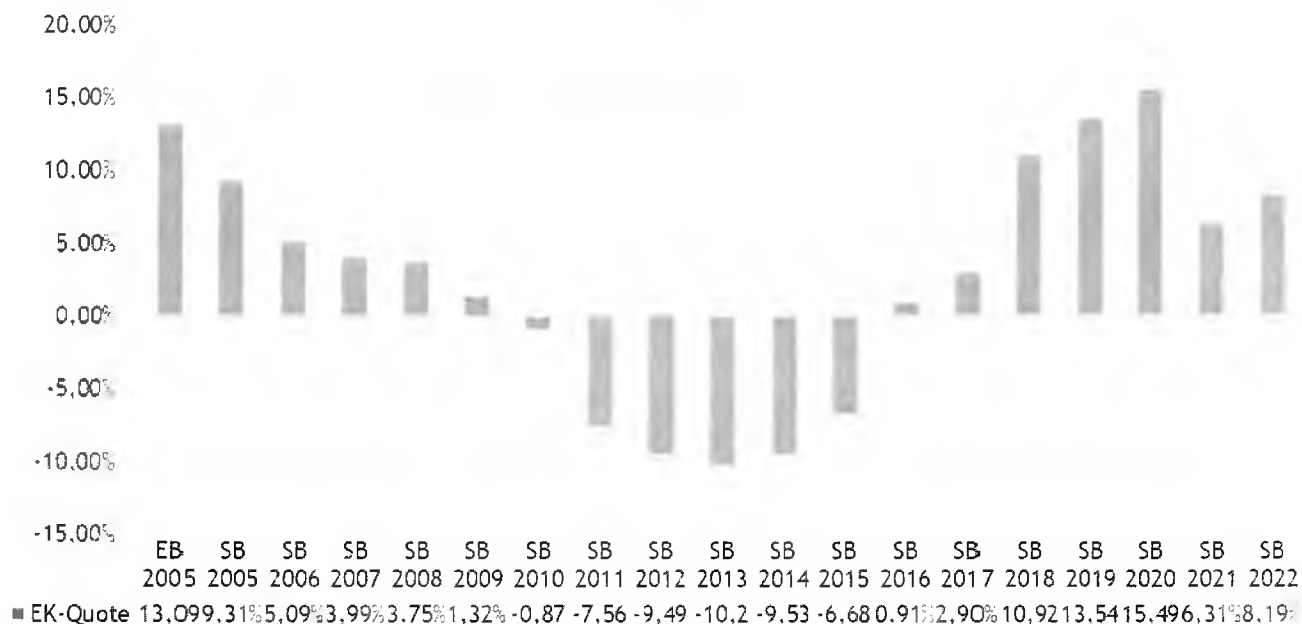
Mit dem Jahresergebnis 2022 in Höhe von ca. 8,7 Mio. EUR hat sich das Eigenkapital erneut erhöht und die Eigenkapitalquote steigt auf 8,19%.

---

<sup>1</sup> Bei der Berechnung der Eigenkapitalquote wird das Gesamtkapital (Bilanzsumme) um die Nettoposition A (entspricht der Sparkassenbeteiligung) bereinigt.

|                                     | bereinigtes Eigenkapital<br>(Nettoposition B) | EK-Quote |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|
| Eigenkapital 2005, Eröffnungsbilanz | 31.250.858                                    | 13,09%   |
| Eigenkapital 2005, Schlussbilanz    | 22.797.540                                    | 9,31%    |
| Eigenkapital 2006, Schlussbilanz    | 12.558.171                                    | 5,09%    |
| Eigenkapital 2007, Schlussbilanz    | 9.960.473                                     | 3,99%    |
| Eigenkapital 2008, Schlussbilanz    | 9.109.746                                     | 3,75%    |
| Eigenkapital 2009, Schlussbilanz    | 3.311.341                                     | 1,32%    |
| Eigenkapital 2010, Schlussbilanz    | -2.449.685                                    | -0,87%   |
| Eigenkapital 2011, Schlussbilanz    | -21.312.658                                   | -7,56%   |
| Eigenkapital 2012, Schlussbilanz    | -26.998.144                                   | -9,49%   |
| Eigenkapital 2013, Schlussbilanz    | -28.838.036                                   | -10,25%  |
| Eigenkapital 2014, Schlussbilanz    | -26.813.793                                   | -9,53%   |
| Eigenkapital 2015, Schlussbilanz    | -19.142.524                                   | -6,68%   |
| Eigenkapital 2016, Schlussbilanz    | 2.915.808                                     | 0,91%    |
| Eigenkapital 2017, Schlussbilanz    | 9.522.759                                     | 2,90%    |
| Eigenkapital 2018, Schlussbilanz    | 37.266.749                                    | 10,92%   |
| Eigenkapital 2019, Schlussbilanz    | 46.756.098                                    | 13,54%   |
| Eigenkapital 2020, Schlussbilanz    | 55.889.317                                    | 15,49%   |
| Eigenkapital 2021, Schlussbilanz    | 23.289.034                                    | 6,31%    |
| Eigenkapital 2022, Schlussbilanz    | 31.932.443                                    | 8,19%    |

Eigenkapital-Quote in %

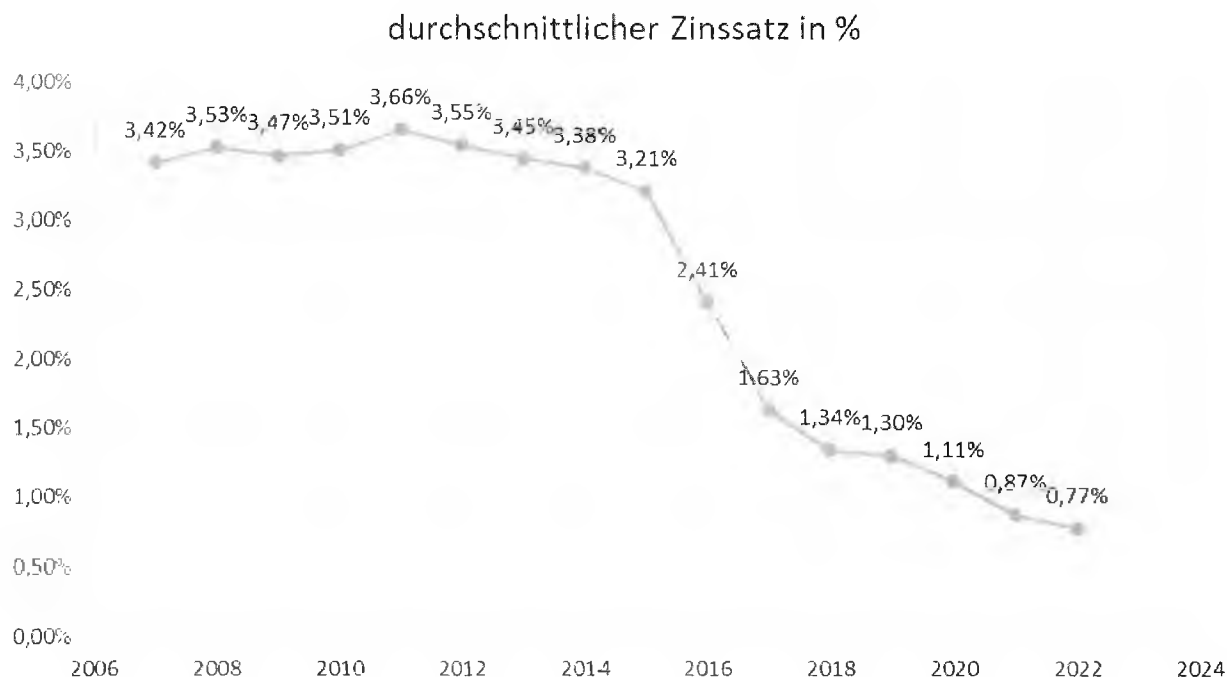


Die Eigenkapitalquote in Höhe von 8,19 % liegt weiterhin unter dem Startwert in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 (13,09%). Trotz der gestiegenen Eigenkapitalquote besteht eine große Abhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern.

## 4.2. Durchschnittlicher Zinssatz für Investitionsdarlehen

Bei dieser Kennzahl wird der jährliche Zinsaufwand für Investitionsdarlehen ins Verhältnis zu den bestehenden Darlehensverbindlichkeiten gesetzt. Die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen gewährten Darlehen werden bei dieser Betrachtung nicht berücksichtigt.

Der durchschnittliche Zinssatz für langfristige Kredite lag bis 2014 in etwa auf gleichbleibendem Niveau. Ab 2015 zeigt sich eine deutlich sinkende Tendenz, die bis 2022 andauert. Für 2023 wird ein deutlicher Zinsanstieg erwartet. Folgende Tabelle zeigt die Entwicklung seit 2007:



## 5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Jahres 2022

Der Ukraine-Krieg und die daraus resultierenden Flüchtlingsbewegungen sind weiterhin unkalkulierbaren Einflussfaktoren auf die Kommunalfinanzen. Zudem sind unverändert die langfristigen Konsequenzen aus der Corona Pandemie und die Entwicklungen am Energiemarkt nicht klar. Auch für die Zukunft können Energieengpässe und daraus resultierende Kostensteigerungen nicht ausgeschlossen werden. Es ist daher nicht abschätzbar, wie sich die wirtschaftliche Lage sowie die Kommunalfinanzen weiterentwickeln werden.

Die Lage der 100 % igen Tochter „Klinikum Bad Hersfeld GmbH“ ist unverändert kritisch, obwohl ein positives Ergebnis im Jahresabschluss 2022 ausgewiesen wurde. Bereits im Jahr 2020 wurde ein IDW S 6 Sanierungsgutachten beauftragt, mit welchem geprüft werden sollte, ob geplante Umstrukturierungsmaßnahmen zu ausreichend hohen Kostensenkungen bzw. Erlössteigerungen führen könnten. Der Entwurf des S6-Gutachtens aus August 2020 hatte bei Umsetzung diverser Maßnahmen und der Verfolgung einer Ein-Standort-Strategie eine positive Fortführungsprognose als Ergebnis. Einige der Umstrukturierungsmaßnahmen sind bereits umgesetzt und haben zu Einsparungen geführt, andere Projekte laufen noch. Als großes Projekt zur Umsetzung der Ein-Standort-Strategie laufen die Planungen zum Klinikneubau in Bad Hersfeld. Der Förderantrag bei Bund und Land wurde gestellt und die positive Rückmeldung ist erfolgt. In diesem Zusammenhang wird vom Träger finanzielle Unterstützung in Höhe von mindestens EUR 60 Mio. notwendig werden. Auch für den laufenden Betrieb werden weiterhin Zuschüsse an das Klinikum fließen müssen. In 2023 wurden aufgrund des negativen Ergebnisses im Jahresabschluss 2021 der Klinikum Bad Hersfeld GmbH Mittel zum Ausgleich des bisher aufgelaufenen Negativkapitals zur Verfügung gestellt. Zusätzlich wurde ein laufender Zuschuss gewährt und auf Zins- und Tilgungsleistungen verzichtet. Insgesamt wurde die Klinikum Bad Hersfeld

GmbH in 2023 bisher mit rund 30 Mio. EUR unterstützt. Der in 2022 seitens des Landkreises Hersfeld-Rotenburg von 10 Mio. EUR auf 20 Mio. EUR aufgestockte Liquiditätskredit zu Gunsten der Klinikum Bad Hersfeld GmbH wurde in diesem Zusammenhang seitens des Klinikums zurückgeführt. Aufgrund der weiterhin angespannten Liquiditätssituation bei der Klinikum Bad Hersfeld GmbH und der zugehörigen Konzerngesellschaften wird der Liquiditätskredit weiterhin zur Verfügung gestellt. Insgesamt führt dies zu erheblichen finanziellen Belastungen beim Landkreis und kann dauerhaft nur mit Unterstützung von Bund und Land bewältigt werden.

## **6. Ausblick auf die zukünftige Entwicklung**

### **6.1. Haushaltsplanung 2023**

Der Ergebnishaushalt 2023 ist mit einem negativen Ergebnis in Höhe von ca. 8,9 Mio. EUR geplant. Hierin ist eine Unterstützung der Klinikum Bad Hersfeld GmbH durch Zuführung zum Eigenkapital in Höhe von 13 Mio. EUR, Zuschüsse in Höhe von 15 Mio. EUR und den Verzicht auf Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von etwas mehr als 2 Mio. EUR eingeplant. Die Deckungslücke kann nicht mit Rücklagen oder Ergebnisvorträgen ausgeglichen werden.

Der Finanzhaushalt 2023 ist mit einem Fehlbetrag in Höhe von ca. 14,8 Mio. EUR geplant. Die Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit reichen weiterhin nicht aus, um die Tilgung der langfristigen Darlehen des Landkreises sowie den Tilgungsanteil der HESSENKASSE (ca. 3,3 Mio. EUR p.a. bis 2026) zu finanzieren. Die Deckungslücke in Höhe von ca. 14,8 Mio. EUR kann nicht aus eigener Liquidität geschlossen werden.

Als Konsequenz des unausgeglichen geplanten Ergebnis- und Finanzhaushalts 2023 war ein Haushaltssicherungskonzept notwendig.

Die steigenden Tilgungsverpflichtungen sowie die notwendige finanzielle Unterstützung der Klinikum Bad Hersfeld GmbH erfordert eine konsequente Haushaltsdisziplin und ein Verschieben von investiven Maßnahmen.

### **6.2. Finanzausgleichssystem**

Aufgrund der übertragenen Aufgaben und ihrer Stellung im Finanzausgleichsgefüge sind die Landkreise und somit auch der Landkreis Hersfeld-Rotenburg stark von den Einnahmen im Rahmen des „kommunalen Finanzausgleichs (KFA)“ und somit in besonderem Maße von der Steuerkraft des Landes Hessen sowie der kreisangehörigen Städte und Gemeinden abhängig<sup>2</sup>.

In 2022 betrugen die Einnahmen aus dem Finanzausgleichssystem (Kreis- und Schulumlage, Kreis-schlüsselzuweisungen) 55,4 % der ordentlichen Erträge.

Die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises ist daher wesentlich von den Strukturen des KFA abhängig. Es bleibt zu hoffen, dass diese Strukturen die Kommunen auch durch die aktuellen Krisenherde („Ukraine-Krieg“, „Problematische Krankenhausfinanzierung“, „Inflation“, „Energie-Krise“ und Nachwirkungen der „Corona-Pandemie“) tragen werden.

### **6.3. Mittelfristige Finanzplanung (inkl. Ergebnisplanung)**

Die mittelfristige Ergebnisplanung zum verabschiedeten Haushaltsplan 2023 weist für 2023 ein unausgeglichenes Ergebnis aus, welches nicht mit Rücklagen oder Ergebnisvorträgen ausgeglichen werden kann. Für die Folgejahre bis 2026 werden positive Ergebnisse erwartet. Die mittelfristige Finanzplanung zeigt für 2023 einen Zahlungsmittelbedarf auf, der nicht mit ungebundenen liquiden Mitteln ausgeglichen werden kann. Bereits ab 2024 wird in der mittelfristigen Finanzplanung aus dem Haushaltsplan 2023 ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, so dass dann mit der Tilgung der in 2023 aufgelaufenen Kassenkredite begonnen werden soll. Aufgrund des erheblichen Liquiditätsbedarfs der Klinikum Bad Hersfeld GmbH und der unverändert unzureichenden Krankenhausfinanzierung ist dieses Ziel in Gefahr, da auch eine Erhöhung des Hebesatzes zur Kreisumlage nicht uneingeschränkt möglich ist.

---

<sup>2</sup> Außer der Jagdsteuer mit einem Jahresertrag von rund 130 TEUR verfügt der Landkreis Hersfeld-Rotenburg über keine eigenen Steuerquellen.

Das wegen des unausgeglichene Haushalts 2023 notwendige Haushaltssicherungskonzept wird dem Landkreis die nächsten Jahre begleiten und unsere Handlungsfähigkeiten stark einschränken. Daher ist es für den Landkreis Hersfeld-Rotenburg wichtig, dass die Steuerkraft des Landes Hessen und damit die Einnahmen durch den KFA eine stabile Entwicklung zeigen und weiterhin eine restriktive Ausgabenpolitik im Landkreis betrieben wird. Das gilt nicht nur für den Bereich der freiwilligen Aufgaben. Auch bei den gesetzlichen Pflichtaufgaben müssen bestehende Ermessensspielräume in Bezug auf Standards konsequent genutzt werden. Zusätzlich müssen Investitionen im Rahmen der Möglichkeiten zeitlich erheblich nach hinten verlagert werden. Eine sinnvolle Priorisierung ist unbedingt notwendig. Allein der vom Landkreis aufzubringende Eigenmittelanteil beim geplanten Klinikneubau in Höhe von bis zu 73 Mio. EUR bis 2027 (Planungsstand 7/2023) wird den investiven Bereich die nächsten Jahre erheblich belasten. Der Fokus muss daher im investiven Bereich bei Maßnahmen liegen, die unaufschiebbar sind und zudem in erheblichem Umfang gefördert werden.

Das derzeit in Umsetzung befindliche Sanierungskonzept der Klinikum Bad Hersfeld GmbH deutet auf weiteren liquiden Unterstützungsbedarf seitens des Landkreises hin. Bereits für das Jahr 2023 wurden erhebliche Unterstützungsbeträge (insg. ca. 31 Mio. EUR inkl. 1 Mio. EUR investiv für den Neubau und den Verzicht auf Zins- und Tilgungsleistungen) eingeplant. Auch für die Folgejahre wurden erhebliche liquide Zuschüsse zu Gunsten des Klinikums (2024: 5 Mio. EUR, 2025: 4,5 Mio. EUR, 2026: 3,8 Mio. EUR jeweils inklusiv des Verzichts auf Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 2 Mio. EUR) in der Mittelfristplanung eingeplant. Nach aktuellen Einschätzungen werden diese Beträge nicht ausreichen. Die Ergebnisse des Landkreises werden aufgrund der absehbaren und eingeplanten Finanzbedarfe der Klinikum Bad Hersfeld GmbH in den Folgejahren erheblich belastet werden.

Es bleibt zu hoffen, dass Bund und Land mit den bereits angedeuteten Maßnahmen zu einer wesentlichen Verbesserung der Krankenhausfinanzierung beitragen, da dies im Zusammenhang zur Klinikum Bad Hersfeld GmbH erheblichen Einfluss auf die mittelfristigen Planungen haben wird und im besten Fall die notwendigen Entlastungen nach sich ziehen könnte.

Die weiterhin anhaltenden Zinssteigerungen im Bereich der Investitionsdarlehen werden den Haushalt im Hinblick auf die stetig steigenden Kreditvolumen ebenfalls nachhaltig belasten. Daher ist ein konsequentes Kostencontrolling insbesondere bei Baumaßnahmen wichtig. Nur so kann die Wirtschaftlichkeit der umzusetzenden Maßnahmen sichergestellt werden.

#### **6.4.      Nachwirkungen der Corona-Pandemie**

Die Nachwirkungen der Corona-Pandemie stellen den Landkreis Hersfeld-Rotenburg unverändert vor Herausforderungen. Die ökonomischen, sozialen und finanziellen Verwerfungen infolge der Pandemie bleiben wie erwartet nicht auf die Jahre 2020 bis 2022 begrenzt, sondern werden auch die Entwicklung in den kommenden Jahren belasten. Es bedarf weiterhin Kraftanstrengungen seitens der öffentlichen Hand, um die direkten und indirekten negativen Folgen der Pandemie auf die Bürgerinnen und Bürger zu bewältigen.

#### **6.5.      Auswirkungen des Ukraine-Krieges**

Seit Februar 2022 herrscht Krieg in der Ukraine. Auswirkungen zeigten sich schon seit Frühjahr 2022 unter anderem durch erhebliche Flüchtlingsbewegungen, auch nach Deutschland. Dies belastet die Kommunen weiterhin und führt unverändert zu einer Verknappung von Wohnraum. Weitere Folgen zeigen sich durch die Russland-Sanktionen und zuletzt auch durch die Gasmangellage und die damit einhergehenden Einschränkungen im letzten Winter. Zusätzlich hat der Krieg zu Lieferengpässen (z.B. Stahl) und weiteren Kostenanstiegen geführt. Diese Auswirkungen merkt der Landkreis unverändert bei seinen Baumaßnahmen, die meist nicht nur teurer, sondern zeitlich meist nur mit großen Verzögerungen abgewickelt werden können.

Das Land Hessen und der Bund versuchen mit diversen Maßnahmen, die Auswirkungen auf die Kommunen zu mildern.

## 6.6. Entwicklung der Aufwendungen für soziale Leistungen

Die Lasten der sozialen Daseinsvorsorge für Langzeitarbeitslose, für alte, pflegebedürftige und behinderte Menschen, für Kinder und Jugendliche sowie für asylsuchende Menschen und Migranten sind in angefügter Tabelle saldiert ausgewiesen. Der Zuschussbedarf für den gesamten Jugend- und Sozialbereich hat sich in den vergangenen Jahren beim Landkreis Hersfeld-Rotenburg wie folgt entwickelt:

| Produktbereiche „Soziale Leistungen“ sowie „Kinder- Jugend- und Familienhilfe“ |                         |                                |                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Jahr                                                                           | Jahresbezogenes Defizit | Abweichung zum Vorjahr in Euro | Abweichung zum Vorjahr in Prozent |
| 2011                                                                           | 38.842.273              | 2.428.112                      | 6,67%                             |
| 2012                                                                           | 39.491.840              | 649.567                        | 1,67%                             |
| 2013                                                                           | 37.981.356              | -1.510.484                     | -3,82%                            |
| 2014                                                                           | 38.570.236              | 588.880                        | 1,55%                             |
| 2015                                                                           | 37.801.510              | -768.726                       | -1,99%                            |
| 2016                                                                           | 39.371.079              | 1.569.569                      | 4,15%                             |
| 2017                                                                           | 41.014.086              | 1.643.007                      | 4,17%                             |
| 2018                                                                           | 45.278.498              | 4.426.411                      | 10,40%                            |
| 2019                                                                           | 45.192.922              | -85.575                        | -0,19%                            |
| 2020                                                                           | 45.955.619              | 762.696                        | 1,69%                             |
| 2021                                                                           | 49.094.147              | 3.138.528                      | 6,39%                             |
| 2022                                                                           | 45.906.300              | -3.187.847                     | -6,94%                            |

Mit besonderer Aufmerksamkeit sind die Ergebnisse im Bereich der Hilfen für Kinder und Jugendliche zu betrachten. Folgende Tabelle zeigt die Entwicklung in diesem Bereich:

| Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |                         |                                |                                   |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Jahr                                              | Jahresbezogenes Defizit | Abweichung zum Vorjahr in Euro | Abweichung zum Vorjahr in Prozent |
| 2011                                              | 16.550.104              | 1.026.380                      | 6,61%                             |
| 2012                                              | 17.150.217              | 600.113                        | 3,63%                             |
| 2013                                              | 18.056.472              | 906.255                        | 5,28%                             |
| 2014                                              | 18.465.426              | 408.954                        | 2,26%                             |
| 2015                                              | 18.049.213              | -416.213                       | -2,25%                            |
| 2016                                              | 20.774.593              | 2.725.380                      | 15,10%                            |
| 2017                                              | 21.398.483              | 623.890                        | 3,00%                             |
| 2018                                              | 23.849.765              | 2.451.282                      | 11,46%                            |
| 2019                                              | 23.090.470              | -759.295                       | -3,18%                            |
| 2020                                              | 22.141.974              | -948.497                       | -4,11%                            |
| 2021                                              | 24.062.173              | 1.920.199                      | 7,98%                             |
| 2022                                              | 24.111.722              | 49.549                         | 0,21%                             |

Die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ist ein besonders wichtiges und gesellschaftlich notwendiges Aufgabengebiet. Obwohl der Landkreis Hersfeld-Rotenburg in den vergangenen Jahren große Anstrengungen unternommen und zahlreiche Präventionsmaßnahmen eingeleitet und durchgeführt hat, besteht unverändert erheblicher Zuschussbedarf, der in einzelnen Jahren auch deutlich anstieg. Eine bereits im Jahr 2018 begonnene Strukturanalyse hat zu Veränderungen geführt, die sowohl zu fachlichen als auch zu finanziellen Verbesserungen führten. Die Corona-Pandemie hat jedoch zu zeitlichen Verschiebungen und Nachholeffekten geführt, die sich unverändert finanziell zeigen.

## **6.7. Ausbau der Glasfaserversorgung in Nordhessen**

Im Landkreis Hersfeld-Rotenburg erfolgte bis zum November 2019 die erfolgreiche Realisierung einer Breitband-Hochleistungsinfrastruktur (FTTC) auf Glasfaserbasis in 112 Ortsteilen, die seit Juni 2020 auch alle in Betrieb genommen wurden. Somit ist im Landkreis eine fast flächendeckende Versorgung mit einem zumeist kupferkabelbasierten Hausanschluss für die Bürgerinnen und Bürger erreicht worden. Der neue Standard eines glasfaserbasierten Anschlusses wird meist von privaten Telekommunikationsunternehmen ungefördert vorgenommen.

Für die Investitionen der Breitband Nordhessen in das mehr als 2.000 Kilometer lange Glasfaserleitungsnetz waren umfängliche Investitionen notwendig, die über drei Säulen finanziert wurden:

- Ein Gesellschafterdarlehen mit Rangrücktritt zur Eigenkapitalisierung wird in jährlichen Teilbeträgen ab dem Jahr 2014 bereitgestellt. Insgesamt beläuft sich der von unserem Landkreis zu erbringende Anteil auf 4,3 Mio. EUR. Der letzte Teilbetrag wurde in 2021 gezahlt. Eine Rückzahlung an den Landkreis beginnt spätestens ab dem 31.12.2023.
- Ein Darlehen hat die WIBank gewährt. Es ist durch eine Bürgschaft des Landes Hessen abgesichert.
- Darüber hinaus unterstützt das Land mit EU-Mitteln den Breitbandausbau in Nordhessen mit einer Förderung in Höhe von rund 20 Mio. EUR. Die Mittel wurden vom Umwelt- und Wirtschaftsministerium bereitgestellt und stammen aus dem „Europäischen Landwirtschaftsfond für die Entwicklung des ländlichen Raums“ (ELER).

Im Juni 2020 startete der Ausbau von FTTH-Glasfaseranschlüssen für Schulen im Gebiet der Breitband Nordhessen GmbH. 17 Schulstandorte im Landkreis Hersfeld-Rotenburg wurden bis Herbst 2021 angeschlossen. Die Finanzierung erfolgte über eine 50%-ige Bundes- und 40%-ige Landesförderung, sodass durch den Landkreis ein 10%-iger Eigenanteil in Höhe von 83.630 EUR zu leisten war. Die fehlenden 34 Schulen im Landkreis wurden bis Ende des Jahres 2022 an das Glasfasernetz angeschlossen. Von den 34 Schulstandorten sind 29 bereits in Betrieb. Die weiteren 5 Schulstandorte werden spätestens innerhalb der Sommerferien 2023 in Betrieb genommen. Diese Aufgabe wird mit gut 2,3 Millionen EUR alleine landkreisseitig finanziert und von einem großen ehemals staatlichen Telekommunikationskonzern langsam umgesetzt.

Bereits seit geraumer Zeit werden über die Möglichkeiten der Breitband Nordhessen GmbH und deren strategische Ausrichtung Überlegungen angestellt. In 2021 war aufgrund der andauernden Verlustsituation und der geänderten Rahmenbedingungen eine Abwertung der Finanzanlage 5 TEUR auf den Erinnerungswert von 1 EUR notwendig. Ein in 2022 europaweites Auslobungsverfahren zum Verkauf der Breitband Nordhessen, optional mit der netcom Kassel, hatte bedauerlicherweise nicht den gewünschten Erfolg erbracht. Aufgrund der nicht klaren Zukunftsausrichtungen und -perspektiven erfolgte daher in 2022 eine 50%-Abwertung der seitens des Landkreises ausgereichten Darlehen auf 2.153 TEUR. Daneben wurde im Zusammenhang zum Eigenanteil für den Glasfaseranschluss der Schulen ein Zuschuss in Höhe von 84 TEUR gewährt. Dieser valutierte noch mit 66 TEUR und wurde aufgrund der Rahmenbedingung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2022 außerplanmäßig auf 0 EUR abgeschrieben.

## **6.8. Veränderungen im Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen**

Die Erholungsstätte Meeschendorf wird nicht mehr vom Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg betrieben. Der Kreistag beauftragte und ermächtigte den Kreisausschuss am 06.06.2019, alle erforderlichen Schritte zum Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages mit der JUFA Hotels Deutschland GmbH in die Wege zu leiten. Der Erbbaurechtsvertrag wurde zum 01.01.2020 abgeschlossen. Dieser beinhaltet ein Rücktrittsrecht, falls die für die Durchführung der geplanten Baumaßnahme „Ferienhotel mit Freizeitinfrastruktur“ erforderliche Änderung des Flächennutzungsplanes und die Aufstellung eines das Vorhaben einschließenden Bebauungsplanes nicht erfolgt. Am 18.4.2021 gab es einen Bürgerentscheid der Bürger der Stadt Fehmarn, die sich mit 54,3% gegen einen Hotelbau in Meeschendorf ausgesprochen haben. Der Rücktritt vom Vertrag war bis zum 23.7.2021 zu erklären. Dies erfolgte nicht, es wurde eine Fristverlängerung für den Rücktritt vom Vertrag vereinbart. Unverändert prüft der Pächter die Möglichkeiten einer alternativen Bauplanung verbunden mit einem sinnvollen Nutzungskonzept. Das Genehmigungsverfahren wird noch dauern. Daher hat der Kreisausschuss am 11.7.2023 einen 2. Nachtrag zum Erbbaurechtsvertrag beschlossen. Dieser beinhaltet eine Verlängerung des vertraglichen Rücktrittsrechts um weitere 2 Jahre und einen geringeren Erbpachtzins.

## **7. Fazit**

Die kommunale Finanzsituation hat sich mit dem Entschuldungsprogramm „HESSENKASSE“ aus 2018 etwas entspannt. Im Rahmen der „HESSENKASSE“ wurden 50% der Altfehlbeträge vom Land Hessen übernommen und 50% in langfristige Verbindlichkeiten umgewandelt. Das Zinsrisiko für Kassenkredite war damit entfallen. Gleichzeitig muss der Landkreis bis zum Abbau der Altfehlbeträge - voraussichtlich im Jahr 2027 (Letzte Rate: 2026) - eine strikte Haushaltskonsolidierung betreiben, da die HESSENKASSE einen Tilgungsbeitrag des Landkreises in Höhe von derzeit ca. 3,3 Mio. EUR pro Jahr voraussetzt.

Der Landkreis steht in den nächsten Jahren vor besonderen Herausforderungen. So wird insbesondere der Gesundheitsbereich bzw. die Klinikum Bad Hersfeld GmbH umfangreiche finanzielle Unterstützung benötigen. Zusätzlich sorgen steigende Zinsen, die Nachwirkungen von Corona, der Ukraine-Krieg (verbunden mit erheblichen Flüchtlingsbewegungen) und der stetig ansteigenden Inflation neben der aktuell problematischen Krankenhausfinanzierung für Unsicherheiten und zusätzliche finanzielle Belastungen. Auch der Rechtsanspruch „Ganztag“ (ab 2026) mit den damit verbundenen Ansprüchen an Räumlichkeiten und das Fachkräftegebot für die Betreuung stellt im Hinblick auf bereits vorhandenen Fachkräftemangel eine zusätzliche Herausforderung dar. Daneben hat der Landkreis für den Rechtsanspruch „Ganztag“ in erheblichem Umfang baulich ordentlich zu investieren. Trotz einer Förderung in diesem Bereich wird der Landkreis Eigenmittel zur Verfügung stellen müssen. Die Maßnahmen werden darüber hinaus weitere Unterhaltungskosten nach sich ziehen.

Da die zur Verfügung stehenden Mittel begrenzt sind, werden sich hier Spannungsfelder bzw. Zielkonflikte nicht vermeiden lassen. Die politischen Entscheidungsträger werden dann besonders gefordert sein. Bereits mit dem Haushalt 2023 wird aufgrund der erwarteten Defizite im Ergebnis- und Finanzhaushalt die erneute Aufnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung ausreichend liquider Mittel unumgänglich sein. Damit ist auch das Zinsrisiko für Kassenkredite wieder präsent.

Das Hessische Ministerium des Innern und für Sport hat im Oktober 2022 Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2023 bis 2026 veröffentlicht. Hier werden grundsätzlich positive Prognosen für die Entwicklungen im Kommunalen Finanzausgleich (KFA) gegeben. Dennoch wurde auch auf weitere enorme Ungewissheiten hingewiesen, die in Verbindung mit der stark gestiegenen Inflation die wirtschaftliche Erholung beeinträchtigen könnten. Hier ist insbesondere der Ukraine-Krieg mit einer drastischen Verschlechterung der realwirtschaftlichen Perspektiven genannt. Dies führte unter anderem zu höheren Rohstoffpreisen und begünstigt, wegen angespannter Lieferketten, den bereits vor dem Krieg eingetretenen Preisauftrieb.

Seitens des Bundes und Landes wurde eine Vielzahl von Unterstützungsmaßnahmen eingeleitet bzw. umgesetzt um den bereits eingetretenen Problemen zu begegnen und die Krisen für alle Beteiligten zu mildern. Dabei sind auch zahlreiche Maßnahmen, die die Kommunen finanziell entlasten.

Entscheidend für die künftige finanzielle Entwicklung wird 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 Hinblick auf die aktuell anstehenden Herausforderungen wird eine entsprechende Beteiligung von Bund und Land noch wichtiger als bisher. Dies gilt auch für den Bereich der Krankenhausfinanzierung. Nur eine Umverteilung der Mittel wird nicht ausreichend sein.

Bad Hersfeld, 25. Juli 2023



Torsten Warnecke  
Landrat



## Anlage 1

Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz  
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2022

## **Plan – Ist Abweichungen 2022 pro Produkt**

# Gesamtergebnishaushalt

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten                         | Rest              | Plan gesamt            | Istdaten                          | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | -5.000,00                         | 0,00              | -5.000,00              | -3.000,00                         | -2.000,00            |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -6.242.010,00                     | 0,00              | -6.242.010,00          | -6.511.774,73                     | 269.764,73           |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -16.856.247,68                    | 0,00              | -16.856.247,68         | -16.313.134,47                    | -543.113,21          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -1.334.313,32                     | 0,00              | -1.334.313,32          | -1.280.813,64                     | -53.499,68           |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -94.386.978,90                    | 0,00              | -94.386.978,90         | -92.249.876,77                    | -2.137.102,13        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -51.869.362,47                    | 0,00              | -51.869.362,47         | -53.324.474,90                    | 1.455.112,43         |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -45.820.357,73                    | 0,00              | -45.820.357,73         | -56.185.863,64                    | 10.365.505,91        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -8.142.751,63                     | 0,00              | -8.142.751,63          | -7.881.292,80                     | -261.458,83          |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -147.490,00                       | 0,00              | -147.490,00            | -1.416.307,34                     | 1.268.817,34         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-</b><br><b>224.804.511,73</b> | <b>0,00</b>       | <b>-224.804.511,73</b> | <b>-</b><br><b>235.166.538,29</b> | <b>10.362.026,56</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 44.904.396,68                     | 0,00              | 44.904.396,68          | 44.465.073,55                     | 439.323,13           |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 3.631.658,79                      | 0,00              | 3.631.658,79           | 6.247.661,78                      | -2.616.002,99        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 28.960.513,17                     | 840.700,00        | 29.801.213,17          | 30.684.622,50                     | -883.409,33          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 10.553.539,24                     | 0,00              | 10.553.539,24          | 9.237.193,22                      | 1.316.346,02         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 14.769.723,17                     | 22.100,00         | 14.791.823,17          | 12.827.235,17                     | 1.964.588,00         |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 26.787.209,99                     | 0,00              | 26.787.209,99          | 26.790.977,01                     | -3.767,02            |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 93.107.505,29                     | 0,00              | 93.107.505,29          | 92.865.438,10                     | 242.067,19           |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 148.805,00                        | 0,00              | 148.805,00             | 170.197,54                        | -21.392,54           |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>222.863.351,33</b>             | <b>862.800,00</b> | <b>223.726.151,33</b>  | <b>223.288.398,87</b>             | <b>437.752,46</b>    |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-1.941.160,40</b>              | <b>862.800,00</b> | <b>-1.078.360,40</b>   | <b>-11.878.139,42</b>             | <b>10.799.779,02</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | -1.568.100,00                     | 0,00              | -1.568.100,00          | -1.755.877,59                     | 187.777,59           |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 1.525.191,69                      | 0,00              | 1.525.191,69           | 1.158.297,55                      | 366.894,14           |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>-42.908,31</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>-42.908,31</b>      | <b>-597.580,04</b>                | <b>554.671,73</b>    |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-1.984.068,71</b>              | <b>862.800,00</b> | <b>-1.121.268,71</b>   | <b>-12.475.719,46</b>             | <b>11.354.450,75</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | -750,00                           | 0,00              | -750,00                | -90.495,96                        | 89.745,96            |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 1.718.417,33                      | 0,00              | 1.718.417,33           | 3.938.922,88                      | -2.220.505,55        |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>1.717.667,33</b>               | <b>0,00</b>       | <b>1.717.667,33</b>    | <b>3.848.426,92</b>               | <b>-2.130.759,59</b> |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-266.401,38</b>                | <b>862.800,00</b> | <b>596.398,62</b>      | <b>-8.627.292,54</b>              | <b>9.223.691,16</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -9.892.068,57                     | 0,00              | -9.892.068,57          | -10.541.285,65                    | 649.217,08           |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 9.892.068,57                      | 0,00              | 9.892.068,57           | 10.541.285,65                     | -649.217,08          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>          |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>-266.401,38</b>                | <b>862.800,00</b> | <b>596.398,62</b>      | <b>-8.627.292,54</b>              | <b>9.223.691,16</b>  |

# Gesamtfinanzhaushalt

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.          | Bezeichnung                                                         | Plandaten              | Rest                   | Plan gesamt            | Istdaten               | Abweichung             |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 01           | EZ Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 5.000,00               | 0,00                   | 5.000,00               | 3.402,00               | 1.598,00               |
| 02           | EZ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 6.242.010,00           | 0,00                   | 6.242.010,00           | 7.953.411,32           | -1.711.401,32          |
| 03           | EZ Kostenersatzleistungen und -erstattungen                         | 16.856.247,68          | 0,00                   | 16.856.247,68          | 16.222.239,32          | 634.008,36             |
| 04           | EZ Steuern und steuerähnliche Erträge,                              | 94.386.978,90          | 0,00                   | 94.386.978,90          | 94.384.710,46          | 2.268,44               |
| 05           | EZ aus Transferleistungen                                           | 51.869.362,47          | 0,00                   | 51.869.362,47          | 51.697.972,68          | 171.389,79             |
| 06           | EZ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                    | 45.820.357,73          | 0,00                   | 45.820.357,73          | 57.856.078,84          | -12.035.721,11         |
| 07           | EZ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                           | 1.568.100,00           | 0,00                   | 1.568.100,00           | 1.749.644,40           | -181.544,40            |
| 08           | EZ Sonstige ordentliche und außerordentlichen EZ                    | 148.240,00             | 0,00                   | 148.240,00             | 758.627,92             | -610.387,92            |
| <b>09</b>    | <b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>216.896.296,78</b>  | <b>0,00</b>            | <b>216.896.296,78</b>  | <b>230.626.086,94</b>  | <b>-13.729.790,16</b>  |
| 10           | Personalauszahlungen                                                | -44.904.396,68         | 0,00                   | -44.904.396,68         | -44.404.399,00         | -499.997,68            |
| 11           | Versorgungsauszahlungen                                             | -3.478.952,79          | 0,00                   | -3.478.952,79          | -4.215.232,17          | 736.279,38             |
| 12           | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | -28.960.513,17         | -840.700,00            | -29.801.213,17         | -29.995.601,51         | 194.388,34             |
| 13           | Auszahlungen für Transferleistungen                                 | -93.107.505,29         | 0,00                   | -93.107.505,29         | -92.339.954,91         | -767.550,38            |
| 14           | Auszahlungen für Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke u. bes. Finanzausz. | -14.769.723,17         | -22.100,00             | -14.791.823,17         | -12.568.521,70         | -2.223.301,47          |
| 15           | Auszahlungen für Steuern einschl. AZ f. gesetzl. Umlagen            | -26.787.209,99         | 0,00                   | -26.787.209,99         | -26.813.091,37         | 25.881,38              |
| 16           | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                    | -1.456.195,69          | 0,00                   | -1.456.195,69          | -1.088.834,15          | -367.361,54            |
| 17           | sonstige ordentliche und außerordentl. Auszahlungen                 | -148.805,00            | 0,00                   | -148.805,00            | -171.365,62            | 22.560,62              |
| <b>18</b>    | <b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>-213.613.301,78</b> | <b>-862.800,00</b>     | <b>-214.476.101,78</b> | <b>-211.597.000,43</b> | <b>-2.879.101,35</b>   |
| <b>19</b>    | <b>Cash flow aus lfd. Verw. Tätigkeit</b>                           | <b>3.282.995,00</b>    | <b>-862.800,00</b>     | <b>2.420.195,00</b>    | <b>19.029.086,51</b>   | <b>-16.608.891,51</b>  |
| 20           | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüsse              | 6.124.800,00           | 0,00                   | 6.124.800,00           | 3.069.307,62           | 3.055.492,38           |
| 21           | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenstände                  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 128.960,00             | -128.960,00            |
| 22           | Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens    | 7.188,70               | 0,00                   | 7.188,70               | 194.393,70             | -187.205,00            |
| <b>23</b>    | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>6.131.988,70</b>    | <b>0,00</b>            | <b>6.131.988,70</b>    | <b>3.392.661,32</b>    | <b>2.739.327,38</b>    |
| 24           | Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | -297,54                | 297,54                 |
| 25           | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | -13.918.500,00         | -24.495.367,69         | -38.413.867,69         | -19.065.550,04         | -19.348.317,65         |
| 26           | Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sach AV u. Imm. AV     | -7.418.990,00          | -4.008.799,12          | -11.427.789,12         | -3.774.178,88          | -7.653.610,24          |
| 27           | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | -153.937,89            | 153.937,89             |
| <b>28</b>    | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-21.337.490,00</b>  | <b>-28.504.166,81</b>  | <b>-49.841.656,81</b>  | <b>-22.993.964,35</b>  | <b>-26.847.692,46</b>  |
| <b>29</b>    | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-15.205.501,30</b>  | <b>-28.504.166,81</b>  | <b>-43.709.668,11</b>  | <b>-19.601.303,03</b>  | <b>-24.108.365,08</b>  |
| <b>30</b>    | <b>Zahlungsmittelüberschuss o. Zahlungsmittelfehlbedarf</b>         | <b>-11.922.506,30</b>  | <b>-29.366.966,81</b>  | <b>-41.289.473,11</b>  | <b>-572.216,52</b>     | <b>-40.717.256,59</b>  |
| 31           | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten              | 15.212.690,00          | 0,00                   | 15.212.690,00          | 21.868.221,23          | -6.655.531,23          |
| 32           | Auszahlung für die Tilgung von Investitionskrediten                 | -11.158.739,00         | 0,00                   | -11.158.739,00         | -11.795.535,97         | 636.796,97             |
| <b>33</b>    | <b>Saldo aus Kredittätigkeit</b>                                    | <b>4.053.951,00</b>    | <b>0,00</b>            | <b>4.053.951,00</b>    | <b>10.072.685,26</b>   | <b>-6.018.734,26</b>   |
| 34           | Saldo am Ende des Jahres                                            | -7.868.555,30          | -29.366.966,81         | -37.235.522,11         | 9.500.468,74           | -46.735.990,85         |
| 35           | geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am                      | -53.021.432,83         | -117.795.819,61        | -170.817.252,44        | 19.563.117,63          | -                      |
| 35A          | Anfangsbestand Banken (nachr. Einr. Mandant)                        | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>36</b>    | <b>geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres</b>   | <b>-60.889.988,13</b>  | <b>-147.162.786,42</b> | <b>-208.052.774,55</b> | <b>29.063.586,37</b>   | <b>-237.116.360,92</b> |
| 41           | Kassenkrediteinzahlungen                                            | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 2.050.000,00           | -2.050.000,00          |
| 42           | Kassenkreditauszahlungen                                            | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | -4.535.000,00          | 4.535.000,00           |
| <b>43</b>    | <b>Saldo der Kassenkredite</b>                                      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>-2.485.000,00</b>   | <b>2.485.000,00</b>    |
| AZ FM        | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln                              | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | -66.508.262,76         | 66.508.262,76          |
| EZ FM        | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln                              | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 66.383.969,90          | -66.383.969,90         |
| <b>SU FM</b> | <b>Summe fremde Mittel</b>                                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>-124.292,86</b>     | <b>124.292,86</b>      |
| <b>SUMME</b> | <b>Finanzmittelbestand inkl fremde Mittel</b>                       | <b>-60.889.988,13</b>  | <b>-147.162.786,42</b> | <b>-208.052.774,55</b> | <b>26.454.293,51</b>   | <b>-234.507.068,06</b> |

# Teilergebnishaushalt 1110000 Leitung, Steuerung und politische Willensbildung

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest            | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -112.290,00         | 0,00            | -112.290,00         | -67.326,25          | -44.963,75        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -1.500,00           | 0,00            | -1.500,00           | -11.500,00          | 10.000,00         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -5.000,00           | 0,00            | -5.000,00           | -2.734,71           | -2.265,29         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-118.790,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>-118.790,00</b>  | <b>-81.560,96</b>   | <b>-37.229,04</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 948.917,66          | 0,00            | 948.917,66          | 903.886,91          | 45.030,75         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 308.750,83          | 0,00            | 308.750,83          | 395.369,00          | -86.618,17        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 493.460,67          | 1.880,00        | 495.340,67          | 388.392,92          | 106.947,75        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 12.066,85           | 0,00            | 12.066,85           | 43.000,52           | -30.933,67        |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.763.196,01</b> | <b>1.880,00</b> | <b>1.765.076,01</b> | <b>1.730.649,35</b> | <b>34.426,66</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.644.406,01</b> | <b>1.880,00</b> | <b>1.646.286,01</b> | <b>1.649.088,39</b> | <b>-2.802,38</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.644.406,01</b> | <b>1.880,00</b> | <b>1.646.286,01</b> | <b>1.649.088,39</b> | <b>-2.802,38</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.644.406,01</b> | <b>1.880,00</b> | <b>1.646.286,01</b> | <b>1.649.088,39</b> | <b>-2.802,38</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -942.457,00         | 0,00            | -942.457,00         | -976.963,78         | 34.506,78         |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 98.074,89           | 0,00            | 98.074,89           | 83.927,58           | 14.147,31         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-844.382,11</b>  | <b>0,00</b>     | <b>-844.382,11</b>  | <b>-893.036,20</b>  | <b>48.654,09</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>800.023,90</b>   | <b>1.880,00</b> | <b>801.903,90</b>   | <b>756.052,19</b>   | <b>45.851,71</b>  |

# Teilergebnishaushalt 1110010 Zentrale Funktionen (Personalvertretungen, Frauenbüro, Datenschutz)

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -11,98             | 11,98             |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>-11,98</b>      | <b>11,98</b>      |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 350.976,89         | 0,00        | 350.976,89         | 276.852,77         | 74.124,12         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 8.950,00           | -8.950,00         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 46.319,00          | 0,00        | 46.319,00          | 14.199,19          | 32.119,81         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 92,98              | 0,00        | 92,98              | 127,90             | -34,92            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 3.000,00           | 0,00        | 3.000,00           | 0,00               | 3.000,00          |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>400.388,87</b>  | <b>0,00</b> | <b>400.388,87</b>  | <b>300.129,86</b>  | <b>100.259,01</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>400.388,87</b>  | <b>0,00</b> | <b>400.388,87</b>  | <b>300.117,88</b>  | <b>100.270,99</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>400.388,87</b>  | <b>0,00</b> | <b>400.388,87</b>  | <b>300.117,88</b>  | <b>100.270,99</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>400.388,87</b>  | <b>0,00</b> | <b>400.388,87</b>  | <b>300.117,88</b>  | <b>100.270,99</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -290.990,00        | 0,00        | -290.990,00        | -228.121,64        | -62.868,36        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 29.952,15          | 0,00        | 29.952,15          | 23.788,18          | 6.163,97          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-261.037,85</b> | <b>0,00</b> | <b>-261.037,85</b> | <b>-204.333,46</b> | <b>-56.704,39</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>139.351,02</b>  | <b>0,00</b> | <b>139.351,02</b>  | <b>95.784,42</b>   | <b>43.566,60</b>  |

## Teilergebnishaushalt 1110500 Rechnungsprüfung

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -430.000,00         | 0,00        | -430.000,00         | -297.570,51         | -132.429,49        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -27.125,00          | 0,00        | -27.125,00          | -22.352,08          | -4.772,92          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.586,11           | 0,00        | -1.586,11           | -1.586,11           | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -0,03               | 0,03               |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-458.711,11</b>  | <b>0,00</b> | <b>-458.711,11</b>  | <b>-321.508,73</b>  | <b>-137.202,38</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 970.713,81          | 0,00        | 970.713,81          | 879.485,36          | 91.228,45          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 283.042,73          | 0,00        | 283.042,73          | 130.322,37          | 152.720,36         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 61.145,92           | 0,00        | 61.145,92           | 27.450,21           | 33.695,71          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.149,54            | 0,00        | 2.149,54            | 2.149,54            | 0,00               |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.317.052,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.317.052,00</b> | <b>1.039.407,48</b> | <b>277.644,52</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>858.340,89</b>   | <b>0,00</b> | <b>858.340,89</b>   | <b>717.898,75</b>   | <b>140.442,14</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>858.340,89</b>   | <b>0,00</b> | <b>858.340,89</b>   | <b>717.898,75</b>   | <b>140.442,14</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>858.340,89</b>   | <b>0,00</b> | <b>858.340,89</b>   | <b>717.898,75</b>   | <b>140.442,14</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -516.038,00         | 0,00        | -516.038,00         | -416.981,72         | -99.056,28         |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 147.917,99          | 0,00        | 147.917,99          | 113.730,43          | 34.187,56          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-368.120,01</b>  | <b>0,00</b> | <b>-368.120,01</b>  | <b>-303.251,29</b>  | <b>-64.868,72</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>490.220,88</b>   | <b>0,00</b> | <b>490.220,88</b>   | <b>414.647,46</b>   | <b>75.573,42</b>   |

## Teilergebnishaushalt 1110700A Personalmanagement

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -613.790,17          | 0,00             | -613.790,17          | -431.065,14          | -182.725,03          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-613.790,17</b>   | <b>0,00</b>      | <b>-613.790,17</b>   | <b>-431.065,14</b>   | <b>-182.725,03</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.865.021,99         | 0,00             | 1.865.021,99         | 1.890.051,41         | -25.029,42           |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 188.088,68           | 0,00             | 188.088,68           | 1.221.237,92         | -1.033.149,24        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 582.189,92           | 22.700,00        | 604.889,92           | 536.539,73           | 68.350,19            |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.515,20             | 0,00             | 2.515,20             | 9.983,84             | -7.468,64            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>2.637.815,79</b>  | <b>22.700,00</b> | <b>2.660.515,79</b>  | <b>3.657.812,90</b>  | <b>-997.297,11</b>   |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>2.024.025,62</b>  | <b>22.700,00</b> | <b>2.046.725,62</b>  | <b>3.226.747,76</b>  | <b>-1.180.022,14</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>2.024.025,62</b>  | <b>22.700,00</b> | <b>2.046.725,62</b>  | <b>3.226.747,76</b>  | <b>-1.180.022,14</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.024.025,62</b>  | <b>22.700,00</b> | <b>2.046.725,62</b>  | <b>3.226.747,76</b>  | <b>-1.180.022,14</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -1.230.039,00        | 0,00             | -1.230.039,00        | -1.277.011,03        | 46.972,03            |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 102.202,42           | 0,00             | 102.202,42           | 44.707,81            | 57.494,61            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-1.127.836,58</b> | <b>0,00</b>      | <b>-1.127.836,58</b> | <b>-1.232.303,22</b> | <b>104.466,64</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>896.189,04</b>    | <b>22.700,00</b> | <b>918.889,04</b>    | <b>1.994.444,54</b>  | <b>-1.075.555,50</b> |

## Teilergebnishaushalt 1110700B Organisation und zentraler Service

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -500,00             | 0,00        | -500,00             | -369,20             | -130,80           |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -5.721,00           | 0,00        | -5.721,00           | -15.382,05          | 9.661,05          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -220,00             | 0,00        | -220,00             | -13,90              | -206,10           |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-6.441,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>-6.441,00</b>    | <b>-15.765,15</b>   | <b>9.324,15</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 534.444,00          | 0,00        | 534.444,00          | 592.021,01          | -57.577,01        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 37.930,56           | 0,00        | 37.930,56           | 22.900,05           | 15.030,51         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 602.993,97          | 0,00        | 602.993,97          | 609.779,06          | -6.785,09         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 10.785,80           | 0,00        | 10.785,80           | 10.768,35           | 17,45             |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 6.000,00            | 0,00        | 6.000,00            | 4.287,48            | 1.712,52          |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.192.154,33</b> | <b>0,00</b> | <b>1.192.154,33</b> | <b>1.239.755,95</b> | <b>-47.601,62</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.185.713,33</b> | <b>0,00</b> | <b>1.185.713,33</b> | <b>1.223.990,80</b> | <b>-38.277,47</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.185.713,33</b> | <b>0,00</b> | <b>1.185.713,33</b> | <b>1.223.990,80</b> | <b>-38.277,47</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.185.713,33</b> | <b>0,00</b> | <b>1.185.713,33</b> | <b>1.223.990,80</b> | <b>-38.277,47</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -760.660,36         | 0,00        | -760.660,36         | -761.527,98         | 867,62            |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 46.432,39           | 0,00        | 46.432,39           | 27.600,50           | 18.831,89         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-714.227,97</b>  | <b>0,00</b> | <b>-714.227,97</b>  | <b>-733.927,48</b>  | <b>19.699,51</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>471.485,36</b>   | <b>0,00</b> | <b>471.485,36</b>   | <b>490.063,32</b>   | <b>-18.577,96</b> |

## Teilergebnishaushalt 1111100 Finanzmanagement und -controlling

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -200.000,00         | 0,00        | -200.000,00         | -171.814,41         | -28.185,59        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -41.540,00          | 0,00        | -41.540,00          | -40.791,19          | -748,81           |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -200,00             | 0,00        | -200,00             | -4.013,69           | 3.813,69          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-241.740,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-241.740,00</b>  | <b>-216.619,29</b>  | <b>-25.120,71</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 979.407,52          | 0,00        | 979.407,52          | 1.036.275,05        | -56.867,53        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 68.466,39           | 0,00        | 68.466,39           | 58.003,43           | 10.462,96         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 155.772,00          | 0,00        | 155.772,00          | 174.038,84          | -18.266,84        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 135.037,69          | 0,00        | 135.037,69          | 64.518,83           | 70.518,86         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.338.683,60</b> | <b>0,00</b> | <b>1.338.683,60</b> | <b>1.332.836,15</b> | <b>5.847,45</b>   |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.096.943,60</b> | <b>0,00</b> | <b>1.096.943,60</b> | <b>1.116.216,86</b> | <b>-19.273,26</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | -20.500,00          | 0,00        | -20.500,00          | -19.933,27          | -566,73           |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 3.967,50            | -3.967,50         |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>-20.500,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>-20.500,00</b>   | <b>-15.965,77</b>   | <b>-4.534,23</b>  |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.076.443,60</b> | <b>0,00</b> | <b>1.076.443,60</b> | <b>1.100.251,09</b> | <b>-23.807,49</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.076.443,60</b> | <b>0,00</b> | <b>1.076.443,60</b> | <b>1.100.251,09</b> | <b>-23.807,49</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -685.912,00         | 0,00        | -685.912,00         | -690.889,08         | 4.977,08          |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 94.681,66           | 0,00        | 94.681,66           | 72.335,15           | 22.346,51         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-591.230,34</b>  | <b>0,00</b> | <b>-591.230,34</b>  | <b>-618.553,93</b>  | <b>27.323,59</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>485.213,26</b>   | <b>0,00</b> | <b>485.213,26</b>   | <b>481.697,16</b>   | <b>3.516,10</b>   |

## Teilergebnishaushalt 1111200 EDV-Service

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten            | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -6.759,00            | 0,00             | -6.759,00            | -3.084,06           | -3.674,94          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -4.510,09            | 0,00             | -4.510,09            | -4.510,09           | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-11.269,09</b>    | <b>0,00</b>      | <b>-11.269,09</b>    | <b>-7.594,15</b>    | <b>-3.674,94</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 517.478,00           | 0,00             | 517.478,00           | 547.828,15          | -30.350,15         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 752.709,88           | 12.600,00        | 765.309,88           | 637.551,20          | 127.758,68         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 579.517,29           | 0,00             | 579.517,29           | 447.613,21          | 131.904,08         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.849.705,17</b>  | <b>12.600,00</b> | <b>1.862.305,17</b>  | <b>1.632.992,56</b> | <b>229.312,61</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.838.436,08</b>  | <b>12.600,00</b> | <b>1.851.036,08</b>  | <b>1.625.398,41</b> | <b>225.637,67</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.838.436,08</b>  | <b>12.600,00</b> | <b>1.851.036,08</b>  | <b>1.625.398,41</b> | <b>225.637,67</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.838.436,08</b>  | <b>12.600,00</b> | <b>1.851.036,08</b>  | <b>1.625.398,41</b> | <b>225.637,67</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -1.210.996,70        | 0,00             | -1.210.996,70        | -1.011.567,23       | -199.429,47        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 56.053,81            | 0,00             | 56.053,81            | 40.448,95           | 15.604,86          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-1.154.942,89</b> | <b>0,00</b>      | <b>-1.154.942,89</b> | <b>-971.118,28</b>  | <b>-183.824,61</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>683.493,19</b>    | <b>12.600,00</b> | <b>696.093,19</b>    | <b>654.280,13</b>   | <b>41.813,06</b>   |

## Teilergebnishaushalt 1111300 Verwaltungsgebäude

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest              | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -30.520,00           | 0,00              | -30.520,00           | -159.495,12          | 128.975,12         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -80.320,00           | 0,00              | -80.320,00           | -30.842,87           | -49.477,13         |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -2.000,00            | 0,00              | -2.000,00            | 0,00                 | -2.000,00          |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -3.765,32            | 0,00              | -3.765,32            | -265,37              | -3.499,95          |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -17.460,00           | 0,00              | -17.460,00           | -515.186,76          | 497.726,76         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-134.065,32</b>   | <b>0,00</b>       | <b>-134.065,32</b>   | <b>-705.790,12</b>   | <b>571.724,80</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 666.899,57           | 0,00              | 666.899,57           | 539.543,46           | 127.356,11         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 4.869,71             | 0,00              | 4.869,71             | 1.847,25             | 3.022,46           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 1.192.063,43         | 160.800,00        | 1.352.863,43         | 1.605.909,95         | -253.046,52        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 526.733,19           | 0,00              | 526.733,19           | 213.565,05           | 313.168,14         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 22.000,00            | 0,00              | 22.000,00            | 20.231,40            | 1.768,60           |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 837,00               | 0,00              | 837,00               | 89,25                | 747,75             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>2.413.402,90</b>  | <b>160.800,00</b> | <b>2.574.202,90</b>  | <b>2.381.186,36</b>  | <b>193.016,54</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>2.279.337,58</b>  | <b>160.800,00</b> | <b>2.440.137,58</b>  | <b>1.675.396,24</b>  | <b>764.741,34</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>2.279.337,58</b>  | <b>160.800,00</b> | <b>2.440.137,58</b>  | <b>1.675.396,24</b>  | <b>764.741,34</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | -3.700,91            | 3.700,91           |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 1,00                 | -1,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>-3.699,91</b>     | <b>3.699,91</b>    |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.279.337,58</b>  | <b>160.800,00</b> | <b>2.440.137,58</b>  | <b>1.671.696,33</b>  | <b>768.441,25</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -2.312.915,96        | 0,00              | -2.312.915,96        | -1.635.594,94        | -677.321,02        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 85.121,37            | 0,00              | 85.121,37            | 43.160,61            | 41.960,76          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-2.227.794,59</b> | <b>0,00</b>       | <b>-2.227.794,59</b> | <b>-1.592.434,33</b> | <b>-635.360,26</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>51.542,99</b>     | <b>160.800,00</b> | <b>212.342,99</b>    | <b>79.262,00</b>     | <b>133.080,99</b>  |

## Teilergebnishaushalt 1111400 Rechtsangelegenheiten

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest            | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -143.322,22        | 0,00            | -143.322,22        | -93.584,12         | -49.738,10         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -20.000,00         | 0,00            | -20.000,00         | 0,00               | -20.000,00         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -58,38             | 0,00            | -58,38             | -58,38             | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-163.380,60</b> | <b>0,00</b>     | <b>-163.380,60</b> | <b>-93.642,50</b>  | <b>-69.738,10</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 678.481,77         | 0,00            | 678.481,77         | 727.035,81         | -48.554,04         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 80.312,49          | 0,00            | 80.312,49          | 102.592,68         | -22.280,19         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 21.052,35          | 1.300,00        | 22.352,35          | 11.118,87          | 11.233,48          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 109,80             | 0,00            | 109,80             | 235,76             | -125,96            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>779.956,41</b>  | <b>1.300,00</b> | <b>781.256,41</b>  | <b>840.983,12</b>  | <b>-59.726,71</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>616.575,81</b>  | <b>1.300,00</b> | <b>617.875,81</b>  | <b>747.340,62</b>  | <b>-129.464,81</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>616.575,81</b>  | <b>1.300,00</b> | <b>617.875,81</b>  | <b>747.340,62</b>  | <b>-129.464,81</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>616.575,81</b>  | <b>1.300,00</b> | <b>617.875,81</b>  | <b>747.340,62</b>  | <b>-129.464,81</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -499.096,20        | 0,00            | -499.096,20        | -483.908,03        | -15.188,17         |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 100.313,69         | 0,00            | 100.313,69         | 89.832,31          | 10.481,38          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-398.782,51</b> | <b>0,00</b>     | <b>-398.782,51</b> | <b>-394.075,72</b> | <b>-4.706,79</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>217.793,30</b>  | <b>1.300,00</b> | <b>219.093,30</b>  | <b>353.264,90</b>  | <b>-134.171,60</b> |

## Teilergebnishaushalt 1111600 Justizariat, Kommunalaufsicht

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten   | Rest        | Plan gesamt | Istdaten    | Abweichung  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>10</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Erträge</u></b>                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>19</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u></b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>20</b> | <b><u>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</u></b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>23</b> | <b><u>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</u></b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>24</b> | <b><u>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</u></b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>27</b> | <b><u>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</u></b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>28</b> | <b><u>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</u></b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>93</b> | <b><u>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</u></b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>95</b> | <b><u>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</u></b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Teilergebnishaushalt 1210100 Statistik und Wahlen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -8.700,00          | 8.700,00          |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -307.000,00        | 0,00        | -307.000,00        | -405.896,15        | 98.896,15         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-307.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-307.000,00</b> | <b>-414.596,15</b> | <b>107.596,15</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 144.247,43         | 0,00        | 144.247,43         | 116.606,94         | 27.640,49         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 28.697,17          | 0,00        | 28.697,17          | 2.693,05           | 26.004,12         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 276.275,00         | 0,00        | 276.275,00         | 235.333,55         | 40.941,45         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 280,00             | 0,00        | 280,00             | 0,00               | 280,00            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>449.499,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>449.499,60</b>  | <b>354.633,54</b>  | <b>94.866,06</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>142.499,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>142.499,60</b>  | <b>-59.962,61</b>  | <b>202.462,21</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>142.499,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>142.499,60</b>  | <b>-59.962,61</b>  | <b>202.462,21</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>142.499,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>142.499,60</b>  | <b>-59.962,61</b>  | <b>202.462,21</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 21.618,00          | 0,00        | 21.618,00          | 16.462,49          | 5.155,51          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>21.618,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>21.618,00</b>   | <b>16.462,49</b>   | <b>5.155,51</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>164.117,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>164.117,60</b>  | <b>-43.500,12</b>  | <b>207.617,72</b> |

## Teilergebnishaushalt 1220100 Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest            | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -271.000,00         | 0,00            | -271.000,00         | -324.634,34         | 53.634,34         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -652.739,21         | 0,00            | -652.739,21         | -665.769,99         | 13.030,78         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00            | 0,00                | -2.665,23           | 2.665,23          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-923.739,21</b>  | <b>0,00</b>     | <b>-923.739,21</b>  | <b>-993.069,56</b>  | <b>69.330,35</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.206.847,91        | 0,00            | 1.206.847,91        | 1.186.443,15        | 20.404,76         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 157.328,48          | 0,00            | 157.328,48          | 26.756,77           | 130.571,71        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 172.571,47          | 7.400,00        | 179.971,47          | 240.381,46          | -60.409,99        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 7.702,23            | 0,00            | 7.702,23            | 4.362,18            | 3.340,05          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.544.450,09</b> | <b>7.400,00</b> | <b>1.551.850,09</b> | <b>1.457.943,56</b> | <b>93.906,53</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>620.710,88</b>   | <b>7.400,00</b> | <b>628.110,88</b>   | <b>464.874,00</b>   | <b>163.236,88</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>620.710,88</b>   | <b>7.400,00</b> | <b>628.110,88</b>   | <b>464.874,00</b>   | <b>163.236,88</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>620.710,88</b>   | <b>7.400,00</b> | <b>628.110,88</b>   | <b>464.874,00</b>   | <b>163.236,88</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 279.368,60          | 0,00            | 279.368,60          | 242.049,03          | 37.319,57         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>279.368,60</b>   | <b>0,00</b>     | <b>279.368,60</b>   | <b>242.049,03</b>   | <b>37.319,57</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>900.079,48</b>   | <b>7.400,00</b> | <b>907.479,48</b>   | <b>706.923,03</b>   | <b>200.556,45</b> |

# Teilergebnishaushalt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -1.578.800,00        | 0,00             | -1.578.800,00        | -1.556.201,84        | -22.598,16         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -230.797,96          | 0,00             | -230.797,96          | -236.055,70          | 5.257,74           |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -183,93              | 0,00             | -183,93              | -183,93              | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -900,00              | 0,00             | -900,00              | -13.729,86           | 12.829,86          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.810.681,89</b> | <b>0,00</b>      | <b>-1.810.681,89</b> | <b>-1.806.171,33</b> | <b>-4.510,56</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.252.116,81         | 0,00             | 1.252.116,81         | 1.380.108,46         | -127.991,65        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 23.228,00            | 0,00             | 23.228,00            | 138.984,00           | -115.756,00        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 570.508,50           | 85.840,00        | 656.348,50           | 484.380,62           | 171.967,88         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 24.351,04            | 0,00             | 24.351,04            | 52.452,50            | -28.101,46         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.870.204,35</b>  | <b>85.840,00</b> | <b>1.956.044,35</b>  | <b>2.055.925,58</b>  | <b>-99.881,23</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>59.522,46</b>     | <b>85.840,00</b> | <b>145.362,46</b>    | <b>249.754,25</b>    | <b>-104.391,79</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 55,66                | -55,66             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>55,66</b>         | <b>-55,66</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>59.522,46</b>     | <b>85.840,00</b> | <b>145.362,46</b>    | <b>249.809,91</b>    | <b>-104.447,45</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>59.522,46</b>     | <b>85.840,00</b> | <b>145.362,46</b>    | <b>249.809,91</b>    | <b>-104.447,45</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 255.811,15           | 0,00             | 255.811,15           | 250.313,01           | 5.498,14           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>255.811,15</b>    | <b>0,00</b>      | <b>255.811,15</b>    | <b>250.313,01</b>    | <b>5.498,14</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>315.333,61</b>    | <b>85.840,00</b> | <b>401.173,61</b>    | <b>500.122,92</b>    | <b>-98.949,31</b>  |

# Teilergebnishaushalt 1220300 Ordnungsangelegenheiten (Kfz-Zulassungen u.ä.) im Bürgerservicebüro

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten   | Rest        | Plan gesamt | Istdaten    | Abweichung  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Teilergebnishaushalt 1220400 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -211.000,00         | 0,00        | -211.000,00         | -233.654,60         | 22.654,60         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -682.323,84         | 0,00        | -682.323,84         | -682.409,70         | 85,86             |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -78,08              | 0,00        | -78,08              | -78,08              | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -379,60             | 379,60            |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-893.401,92</b>  | <b>0,00</b> | <b>-893.401,92</b>  | <b>-916.521,98</b>  | <b>23.120,06</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.068.068,60        | 0,00        | 1.068.068,60        | 1.162.542,90        | -94.474,30        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 74.265,34           | 0,00        | 74.265,34           | 49.398,83           | 24.866,51         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 50.735,24           | 0,00        | 50.735,24           | 46.815,03           | 3.920,21          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.999,93            | 0,00        | 2.999,93            | -1.025,07           | 4.025,00          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 2.500,00            | 0,00        | 2.500,00            | 2.500,00            | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.198.569,11</b> | <b>0,00</b> | <b>1.198.569,11</b> | <b>1.260.231,69</b> | <b>-61.662,58</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>305.167,19</b>   | <b>0,00</b> | <b>305.167,19</b>   | <b>343.709,71</b>   | <b>-38.542,52</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>305.167,19</b>   | <b>0,00</b> | <b>305.167,19</b>   | <b>343.709,71</b>   | <b>-38.542,52</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>305.167,19</b>   | <b>0,00</b> | <b>305.167,19</b>   | <b>343.709,71</b>   | <b>-38.542,52</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 259.700,88          | 0,00        | 259.700,88          | 262.673,32          | -2.972,44         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>259.700,88</b>   | <b>0,00</b> | <b>259.700,88</b>   | <b>262.673,32</b>   | <b>-2.972,44</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>564.868,07</b>   | <b>0,00</b> | <b>564.868,07</b>   | <b>606.383,03</b>   | <b>-41.514,96</b> |

## Teilergebnishaushalt 1220500 Wasser- und Bodenschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -46.000,00         | 0,00        | -46.000,00         | -34.963,08         | -11.036,92        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -382.182,99        | 0,00        | -382.182,99        | -382.145,12        | -37,87            |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -1.201,75          | 1.201,75          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-428.182,99</b> | <b>0,00</b> | <b>-428.182,99</b> | <b>-418.309,95</b> | <b>-9.873,04</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 671.785,75         | 0,00        | 671.785,75         | 759.769,26         | -87.983,51        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 27.485,98          | 0,00        | 27.485,98          | 15.847,08          | 11.638,90         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 33.778,64          | 0,00        | 33.778,64          | 15.172,37          | 18.606,27         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 305,23             | 0,00        | 305,23             | -1.881,98          | 2.187,21          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>733.355,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>733.355,60</b>  | <b>788.906,73</b>  | <b>-55.551,13</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>305.172,61</b>  | <b>0,00</b> | <b>305.172,61</b>  | <b>370.596,78</b>  | <b>-65.424,17</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>305.172,61</b>  | <b>0,00</b> | <b>305.172,61</b>  | <b>370.596,78</b>  | <b>-65.424,17</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>305.172,61</b>  | <b>0,00</b> | <b>305.172,61</b>  | <b>370.596,78</b>  | <b>-65.424,17</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 153.880,16         | 0,00        | 153.880,16         | 138.412,15         | 15.468,01         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>153.880,16</b>  | <b>0,00</b> | <b>153.880,16</b>  | <b>138.412,15</b>  | <b>15.468,01</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>459.052,77</b>  | <b>0,00</b> | <b>459.052,77</b>  | <b>509.008,93</b>  | <b>-49.956,16</b> |

## Teilergebnishaushalt 1260100 Brandschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest            | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -5.000,00          | 0,00            | -5.000,00          | -9.780,29          | 4.780,29          |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -90.560,00         | 0,00            | -90.560,00         | -88.644,91         | -1.915,09         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -18.326,33         | 0,00            | -18.326,33         | -22.988,49         | 4.662,16          |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-113.886,33</b> | <b>0,00</b>     | <b>-113.886,33</b> | <b>-121.413,69</b> | <b>7.527,36</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 338.707,38         | 0,00            | 338.707,38         | 349.894,32         | -11.186,94        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | -36.511,17         | 0,00            | -36.511,17         | 37.785,62          | -74.296,79        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 138.030,00         | 5.100,00        | 143.130,00         | 115.028,53         | 28.101,47         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 119.889,37         | 0,00            | 119.889,37         | 106.208,46         | 13.680,91         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 159.850,00         | 0,00            | 159.850,00         | 161.880,04         | -2.030,04         |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 120,00             | 0,00            | 120,00             | 52,00              | 68,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>720.085,58</b>  | <b>5.100,00</b> | <b>725.185,58</b>  | <b>770.848,97</b>  | <b>-45.663,39</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>606.199,25</b>  | <b>5.100,00</b> | <b>611.299,25</b>  | <b>649.435,28</b>  | <b>-38.136,03</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>606.199,25</b>  | <b>5.100,00</b> | <b>611.299,25</b>  | <b>649.435,28</b>  | <b>-38.136,03</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>606.199,25</b>  | <b>5.100,00</b> | <b>611.299,25</b>  | <b>649.435,28</b>  | <b>-38.136,03</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 58.479,29          | 0,00            | 58.479,29          | 80.102,95          | -21.623,66        |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>58.479,29</b>   | <b>0,00</b>     | <b>58.479,29</b>   | <b>80.102,95</b>   | <b>-21.623,66</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>664.678,54</b>  | <b>5.100,00</b> | <b>669.778,54</b>  | <b>729.538,23</b>  | <b>-59.759,69</b> |

## Teilergebnishaushalt 1270100 Rettungsdienst mit. zentr. Leitstelle

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest            | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -1.458.000,00        | 0,00            | -1.458.000,00        | -1.366.046,00        | -91.954,00         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -44.840,00           | 0,00            | -44.840,00           | -42.116,34           | -2.723,66          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.895,91            | 0,00            | -1.895,91            | -1.895,91            | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -18.500,00           | 0,00            | -18.500,00           | -19.488,00           | 988,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.523.235,91</b> | <b>0,00</b>     | <b>-1.523.235,91</b> | <b>-1.429.546,25</b> | <b>-93.689,66</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 967.388,93           | 0,00            | 967.388,93           | 1.122.702,65         | -155.313,72        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 259.090,00           | 3.400,00        | 262.490,00           | 193.962,67           | 68.527,33          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 109.325,82           | 0,00            | 109.325,82           | 82.220,18            | 27.105,64          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 5.000,00             | 0,00            | 5.000,00             | 7.046,20             | -2.046,20          |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.340.804,75</b>  | <b>3.400,00</b> | <b>1.344.204,75</b>  | <b>1.405.931,70</b>  | <b>-61.726,95</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-182.431,16</b>   | <b>3.400,00</b> | <b>-179.031,16</b>   | <b>-23.614,55</b>    | <b>-155.416,61</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-182.431,16</b>   | <b>3.400,00</b> | <b>-179.031,16</b>   | <b>-23.614,55</b>    | <b>-155.416,61</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | -296,50              | 296,50             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>-296,50</b>       | <b>296,50</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-182.431,16</b>   | <b>3.400,00</b> | <b>-179.031,16</b>   | <b>-23.911,05</b>    | <b>-155.120,11</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 162.706,56           | 0,00            | 162.706,56           | 167.905,94           | -5.199,38          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>162.706,56</b>    | <b>0,00</b>     | <b>162.706,56</b>    | <b>167.905,94</b>    | <b>-5.199,38</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>-19.724,60</b>    | <b>3.400,00</b> | <b>-16.324,60</b>    | <b>143.994,89</b>    | <b>-160.319,49</b> |

## Teilergebnishaushalt 1280100 Katastrophenschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten                | Rest               | Plan gesamt              | Istdaten                 | Abweichung              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -22.540,00               | 0,00               | -22.540,00               | -31.497,04               | 8.957,04                |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | -1.500,00                | 1.500,00                |
| <b>10</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Erträge</u></b>                               | <b><u>-22.540,00</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>-22.540,00</u></b> | <b><u>-32.997,04</u></b> | <b><u>10.457,04</u></b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 182.066,27               | 0,00               | 182.066,27               | 140.364,03               | 41.702,24               |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 33.549,00                | -33.549,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 68.834,00                | 0,00               | 68.834,00                | 33.522,96                | 35.311,04               |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 18.701,36                | 0,00               | 18.701,36                | 58.686,99                | -39.985,63              |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 8.800,00                 | 0,00               | 8.800,00                 | 2.800,00                 | 6.000,00                |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>19</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u></b>                          | <b><u>278.401,63</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>278.401,63</u></b> | <b><u>268.922,98</u></b> | <b><u>9.478,65</u></b>  |
| <b>20</b> | <b><u>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</u></b>                     | <b><u>255.861,63</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>255.861,63</u></b> | <b><u>235.925,94</u></b> | <b><u>19.935,69</u></b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>23</b> | <b><u>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</u></b>                         | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>      |
| <b>24</b> | <b><u>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</u></b>                   | <b><u>255.861,63</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>255.861,63</u></b> | <b><u>235.925,94</u></b> | <b><u>19.935,69</u></b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>27</b> | <b><u>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</u></b>              | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>      |
| <b>28</b> | <b><u>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</u></b>                          | <b><u>255.861,63</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>255.861,63</u></b> | <b><u>235.925,94</u></b> | <b><u>19.935,69</u></b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                    |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 34.315,17                | 0,00               | 34.315,17                | 30.924,59                | 3.390,58                |
| <b>93</b> | <b><u>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</u></b>                 | <b><u>34.315,17</u></b>  | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>34.315,17</u></b>  | <b><u>30.924,59</u></b>  | <b><u>3.390,58</u></b>  |
| <b>95</b> | <b><u>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</u></b>           | <b><u>290.176,80</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>290.176,80</u></b> | <b><u>266.850,53</u></b> | <b><u>23.326,27</u></b> |

## Teilergebnishaushalt 2110100 Grundschulen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten             | Rest              | Plan gesamt           | Istdaten              | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -2.000,00             | 0,00              | -2.000,00             | -2.260,00             | 260,00             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -291.197,75           | 0,00              | -291.197,75           | -301.538,38           | 10.340,63          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -160.558,81           | 0,00              | -160.558,81           | -723.838,27           | 563.279,46         |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -9.862.900,05         | 0,00              | -9.862.900,05         | -8.329.653,19         | -1.533.246,86      |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -1.247.898,00         | 0,00              | -1.247.898,00         | -1.500.682,31         | 252.784,31         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.001.659,33         | 0,00              | -1.001.659,33         | -1.040.403,23         | 38.743,90          |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -28.850,00            | 0,00              | -28.850,00            | -190.846,87           | 161.996,87         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-12.595.063,94</b> | <b>0,00</b>       | <b>-12.595.063,94</b> | <b>-12.089.222,25</b> | <b>-505.841,69</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 3.871.660,30          | 0,00              | 3.871.660,30          | 3.875.880,81          | -4.220,51          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 32.885,79             | 0,00              | 32.885,79             | 19.346,68             | 13.539,11          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 4.833.247,65          | 137.400,00        | 4.970.647,65          | 4.948.768,88          | 21.878,77          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 1.390.052,52          | 0,00              | 1.390.052,52          | 1.043.056,62          | 346.995,90         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 2.015.959,00          | 0,00              | 2.015.959,00          | 1.826.842,31          | 189.116,69         |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 1.240,00              | 0,00              | 1.240,00              | 1.329,98              | -89,98             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 1.953,00              | 0,00              | 1.953,00              | 1.675,45              | 277,55             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>12.146.998,26</b>  | <b>137.400,00</b> | <b>12.284.398,26</b>  | <b>11.716.900,73</b>  | <b>567.497,53</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-448.065,68</b>    | <b>137.400,00</b> | <b>-310.665,68</b>    | <b>-372.321,52</b>    | <b>61.655,84</b>   |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-448.065,68</b>    | <b>137.400,00</b> | <b>-310.665,68</b>    | <b>-372.321,52</b>    | <b>61.655,84</b>   |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | -4.439,19             | 4.439,19           |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 53.800,26             | -53.800,26         |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>49.361,07</b>      | <b>-49.361,07</b>  |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-448.065,68</b>    | <b>137.400,00</b> | <b>-310.665,68</b>    | <b>-322.960,45</b>    | <b>12.294,77</b>   |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -470.276,00           | 0,00              | -470.276,00           | -471.431,60           | 1.155,60           |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 918.341,68            | 0,00              | 918.341,68            | 794.392,05            | 123.949,63         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>448.065,68</b>     | <b>0,00</b>       | <b>448.065,68</b>     | <b>322.960,45</b>     | <b>125.105,23</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>137.400,00</b> | <b>137.400,00</b>     | <b>0,00</b>           | <b>137.400,00</b>  |

# Teilergebnishaushalt 2170100 Schule für Erwachsene Osthessen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -13.631,17        | 0,00        | -13.631,17        | -28.989,63        | 15.358,46        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -36.222,16        | 0,00        | -36.222,16        | -22.077,25        | -14.144,91       |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -10.000,00        | 0,00        | -10.000,00        | -1.144,70         | -8.855,30        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -4.830,19         | 0,00        | -4.830,19         | -4.830,22         | 0,03             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-64.683,52</b> | <b>0,00</b> | <b>-64.683,52</b> | <b>-57.041,80</b> | <b>-7.641,72</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 18.183,81         | 0,00        | 18.183,81         | 19.521,96         | -1.338,15        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 40.183,00         | 0,00        | 40.183,00         | 33.061,88         | 7.121,12         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.043,71          | 0,00        | 2.043,71          | 2.017,71          | 26,00            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 2.000,00          | 0,00        | 2.000,00          | 0,00              | 2.000,00         |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>62.410,52</b>  | <b>0,00</b> | <b>62.410,52</b>  | <b>54.601,55</b>  | <b>7.808,97</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-2.273,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-2.273,00</b>  | <b>-2.440,25</b>  | <b>167,25</b>    |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-2.273,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-2.273,00</b>  | <b>-2.440,25</b>  | <b>167,25</b>    |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-2.273,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-2.273,00</b>  | <b>-2.440,25</b>  | <b>167,25</b>    |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 2.273,00          | 0,00        | 2.273,00          | 2.440,25          | -167,25          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>2.273,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>2.273,00</b>   | <b>2.440,25</b>   | <b>-167,25</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |

## Teilergebnishaushalt 2180100 Gesamtschulen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten             | Rest              | Plan gesamt           | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -3.500,00             | 0,00              | -3.500,00             | -2.757,50            | -742,50            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -336.640,64           | 0,00              | -336.640,64           | -387.462,95          | 50.822,31          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -729.425,84           | 0,00              | -729.425,84           | -302.044,77          | -427.381,07        |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -6.918.346,35         | 0,00              | -6.918.346,35         | -7.114.571,02        | 196.224,67         |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -423.355,00           | 0,00              | -423.355,00           | -449.847,93          | 26.492,93          |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.860.527,89         | 0,00              | -1.860.527,89         | -1.677.191,62        | -183.336,27        |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -9.920,00             | 0,00              | -9.920,00             | -5.647,53            | -4.272,47          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-10.281.715,72</b> | <b>0,00</b>       | <b>-10.281.715,72</b> | <b>-9.939.523,32</b> | <b>-342.192,40</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 2.748.921,27          | 0,00              | 2.748.921,27          | 2.857.887,65         | -108.966,38        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 30.854,16             | 0,00              | 30.854,16             | 18.361,11            | 12.493,05          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 4.183.139,19          | 102.300,00        | 4.285.439,19          | 4.436.984,05         | -151.544,86        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.666.561,75          | 0,00              | 2.666.561,75          | 2.020.013,16         | 646.548,59         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 582.727,00            | 0,00              | 582.727,00            | 538.137,48           | 44.589,52          |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 3.900,00              | 0,00              | 3.900,00              | 4.207,55             | -307,55            |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 1.163,00              | 0,00              | 1.163,00              | 1.012,01             | 150,99             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>10.217.266,37</b>  | <b>102.300,00</b> | <b>10.319.566,37</b>  | <b>9.876.603,01</b>  | <b>442.963,36</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-64.449,35</b>     | <b>102.300,00</b> | <b>37.850,65</b>      | <b>-62.920,31</b>    | <b>100.770,96</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-64.449,35</b>     | <b>102.300,00</b> | <b>37.850,65</b>      | <b>-62.920,31</b>    | <b>100.770,96</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | -9.722,15            | 9.722,15           |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 12.413,82            | -12.413,82         |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>2.691,67</b>      | <b>-2.691,67</b>   |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-64.449,35</b>     | <b>102.300,00</b> | <b>37.850,65</b>      | <b>-60.228,64</b>    | <b>98.079,29</b>   |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -328.091,00           | 0,00              | -328.091,00           | -336.788,29          | 8.697,29           |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 392.540,35            | 0,00              | 392.540,35            | 397.016,93           | -4.476,58          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>64.449,35</b>      | <b>0,00</b>       | <b>64.449,35</b>      | <b>60.228,64</b>     | <b>4.220,71</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>102.300,00</b> | <b>102.300,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>102.300,00</b>  |

## Teilergebnishaushalt 2180300 Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -800,00              | 0,00             | -800,00              | -392,00              | -408,00            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -183.577,44          | 0,00             | -183.577,44          | -228.433,13          | 44.855,69          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -203.081,09          | 0,00             | -203.081,09          | -73.624,08           | -129.457,01        |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -4.008.016,02        | 0,00             | -4.008.016,02        | -3.956.906,94        | -51.109,08         |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -118.030,00          | 0,00             | -118.030,00          | -87.840,75           | -30.189,25         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.066.863,51        | 0,00             | -1.066.863,51        | -897.529,75          | -169.333,76        |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -13.480,00           | 0,00             | -13.480,00           | -30.118,19           | 16.638,19          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-5.593.848,06</b> | <b>0,00</b>      | <b>-5.593.848,06</b> | <b>-5.274.844,84</b> | <b>-319.003,22</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.966.475,39         | 0,00             | 1.966.475,39         | 2.035.698,61         | -69.223,22         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 22.303,88            | 0,00             | 22.303,88            | 13.185,39            | 9.118,49           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 2.047.174,24         | 51.600,00        | 2.098.774,24         | 2.070.416,19         | 28.358,05          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 1.193.380,80         | 0,00             | 1.193.380,80         | 809.274,23           | 384.106,57         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 207.364,00           | 0,00             | 207.364,00           | 189.104,93           | 18.259,07          |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 1.001,00             | 0,00             | 1.001,00             | 1.228,13             | -227,13            |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>5.437.699,31</b>  | <b>51.600,00</b> | <b>5.489.299,31</b>  | <b>5.118.907,48</b>  | <b>370.391,83</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-156.148,75</b>   | <b>51.600,00</b> | <b>-104.548,75</b>   | <b>-155.937,36</b>   | <b>51.388,61</b>   |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-156.148,75</b>   | <b>51.600,00</b> | <b>-104.548,75</b>   | <b>-155.937,36</b>   | <b>51.388,61</b>   |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | -1.895,89            | 1.895,89           |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 2,00                 | -2,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>-1.893,89</b>     | <b>1.893,89</b>    |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-156.148,75</b>   | <b>51.600,00</b> | <b>-104.548,75</b>   | <b>-157.831,25</b>   | <b>53.282,50</b>   |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -124.149,00          | 0,00             | -124.149,00          | -124.806,87          | 657,87             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 280.297,75           | 0,00             | 280.297,75           | 282.638,12           | -2.340,37          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>156.148,75</b>    | <b>0,00</b>      | <b>156.148,75</b>    | <b>157.831,25</b>    | <b>-1.682,50</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>51.600,00</b> | <b>51.600,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>51.600,00</b>   |

## Teilergebnishaushalt 2210100 Förderschulen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -300,00              | 0,00             | -300,00              | 0,00                 | -300,00            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -41.890,24           | 0,00             | -41.890,24           | -40.341,00           | -1.549,24          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -116.753,00          | 0,00             | -116.753,00          | -107.474,57          | -9.278,43          |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -1.406.926,25        | 0,00             | -1.406.926,25        | -1.204.601,71        | -202.324,54        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -147.863,00          | 0,00             | -147.863,00          | -256.588,00          | 108.725,00         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -367.784,45          | 0,00             | -367.784,45          | -356.334,79          | -11.449,66         |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | -2.287,47            | 2.287,47           |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-2.081.516,94</b> | <b>0,00</b>      | <b>-2.081.516,94</b> | <b>-1.967.627,54</b> | <b>-113.889,40</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 646.693,40           | 0,00             | 646.693,40           | 630.949,86           | 15.743,54          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 5.290,46             | 0,00             | 5.290,46             | 3.080,64             | 2.209,82           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 787.054,02           | 20.300,00        | 807.354,02           | 776.191,31           | 31.162,71          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 251.688,07           | 0,00             | 251.688,07           | 180.597,35           | 71.090,72          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 306.830,00           | 0,00             | 306.830,00           | 301.053,37           | 5.776,63           |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 243,00               | 0,00             | 243,00               | 106,15               | 136,85             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.997.798,95</b>  | <b>20.300,00</b> | <b>2.018.098,95</b>  | <b>1.891.978,68</b>  | <b>126.120,27</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-83.717,99</b>    | <b>20.300,00</b> | <b>-63.417,99</b>    | <b>-75.648,86</b>    | <b>12.230,87</b>   |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-83.717,99</b>    | <b>20.300,00</b> | <b>-63.417,99</b>    | <b>-75.648,86</b>    | <b>12.230,87</b>   |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | -4.330,88            | 4.330,88           |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 5,00                 | -5,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>-4.325,88</b>     | <b>4.325,88</b>    |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-83.717,99</b>    | <b>20.300,00</b> | <b>-63.417,99</b>    | <b>-79.974,74</b>    | <b>16.556,75</b>   |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -6.012,00            | 0,00             | -6.012,00            | -6.094,87            | 82,87              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 89.729,99            | 0,00             | 89.729,99            | 86.069,61            | 3.660,38           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>83.717,99</b>     | <b>0,00</b>      | <b>83.717,99</b>     | <b>79.974,74</b>     | <b>3.743,25</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>20.300,00</b> | <b>20.300,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>20.300,00</b>   |

## Teilergebnishaushalt 2310100 Berufliche Schulen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -700,00              | 0,00             | -700,00              | -345,00              | -355,00            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -318.845,87          | 0,00             | -318.845,87          | -376.638,79          | 57.792,92          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | -44.174,58           | 0,00             | -44.174,58           | -42.989,08           | -1.185,50          |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -2.998.809,93        | 0,00             | -2.998.809,93        | -2.687.983,94        | -310.825,99        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -37.175,00           | 0,00             | -37.175,00           | -27.001,57           | -10.173,43         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -243.934,38          | 0,00             | -243.934,38          | -244.888,53          | 954,15             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -14.870,00           | 0,00             | -14.870,00           | -32.259,37           | 17.389,37          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-3.658.509,76</b> | <b>0,00</b>      | <b>-3.658.509,76</b> | <b>-3.412.106,28</b> | <b>-246.403,48</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.030.764,05         | 0,00             | 1.030.764,05         | 1.053.951,50         | -23.187,45         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 9.607,18             | 0,00             | 9.607,18             | 5.791,84             | 3.815,34           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 1.461.420,97         | 20.700,00        | 1.482.120,97         | 1.287.896,97         | 194.224,00         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 718.173,51           | 0,00             | 718.173,51           | 641.006,79           | 77.166,72          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 313.232,00           | 0,00             | 313.232,00           | 337.482,99           | -24.250,99         |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 690,00               | 0,00             | 690,00               | 723,15               | -33,15             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>3.533.887,71</b>  | <b>20.700,00</b> | <b>3.554.587,71</b>  | <b>3.326.853,24</b>  | <b>227.734,47</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-124.622,05</b>   | <b>20.700,00</b> | <b>-103.922,05</b>   | <b>-85.253,04</b>    | <b>-18.669,01</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-124.622,05</b>   | <b>20.700,00</b> | <b>-103.922,05</b>   | <b>-85.253,04</b>    | <b>-18.669,01</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | -38.764,78           | 38.764,78          |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 15,00                | -15,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>-38.749,78</b>    | <b>38.749,78</b>   |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-124.622,05</b>   | <b>20.700,00</b> | <b>-103.922,05</b>   | <b>-124.002,82</b>   | <b>20.080,77</b>   |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -20.832,00           | 0,00             | -20.832,00           | -21.117,05           | 285,05             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 145.454,05           | 0,00             | 145.454,05           | 145.119,87           | 334,18             |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>124.622,05</b>    | <b>0,00</b>      | <b>124.622,05</b>    | <b>124.002,82</b>    | <b>619,23</b>      |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>20.700,00</b> | <b>20.700,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>20.700,00</b>   |

## Teilergebnishaushalt 2410100 Schülerbeförderung

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -180,00              | 0,00        | -180,00              | 0,00                 | -180,00            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -13.000,00           | 0,00        | -13.000,00           | 0,00                 | -13.000,00         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -3.715.608,35        | 0,00        | -3.715.608,35        | -2.733.632,21        | -981.976,14        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -457.052,56          | 0,00        | -457.052,56          | -457.052,56          | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -101.029,17          | 101.029,17         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-4.185.840,91</b> | <b>0,00</b> | <b>-4.185.840,91</b> | <b>-3.291.713,94</b> | <b>-894.126,97</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 105.518,11           | 0,00        | 105.518,11           | 111.930,00           | -6.411,89          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 3.744.014,00         | 0,00        | 3.744.014,00         | 2.947.534,49         | 796.479,51         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 3.318,08             | 0,00        | 3.318,08             | 997,73               | 2.320,35           |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 371.200,00           | 0,00        | 371.200,00           | 285.319,50           | 85.880,50          |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>4.224.050,19</b>  | <b>0,00</b> | <b>4.224.050,19</b>  | <b>3.345.781,72</b>  | <b>878.268,47</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>38.209,28</b>     | <b>0,00</b> | <b>38.209,28</b>     | <b>54.067,78</b>     | <b>-15.858,50</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>38.209,28</b>     | <b>0,00</b> | <b>38.209,28</b>     | <b>54.067,78</b>     | <b>-15.858,50</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>38.209,28</b>     | <b>0,00</b> | <b>38.209,28</b>     | <b>54.067,78</b>     | <b>-15.858,50</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -60.000,00           | 0,00        | -60.000,00           | -77.348,90           | 17.348,90          |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 21.790,72            | 0,00        | 21.790,72            | 23.281,12            | -1.490,40          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-38.209,28</b>    | <b>0,00</b> | <b>-38.209,28</b>    | <b>-54.067,78</b>    | <b>15.858,50</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |

# Teilergebnishaushalt 2430100 Bildungsmanagement und sonstige schulische Aufgaben

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -29.500,00         | 0,00        | -29.500,00         | 0,00               | -29.500,00         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -89.555,26         | 0,00        | -89.555,26         | -843.166,81        | 753.611,55         |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -5.267,50          | 0,00        | -5.267,50          | -5.267,50          | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-124.322,76</b> | <b>0,00</b> | <b>-124.322,76</b> | <b>-848.434,31</b> | <b>724.111,55</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 92.382,29          | 0,00        | 92.382,29          | 98.854,90          | -6.472,61          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 13.858,64          | 0,00        | 13.858,64          | 4.024,04           | 9.834,60           |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.015,41           | 0,00        | 2.015,41           | 1.397,23           | 618,18             |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>108.256,34</b>  | <b>0,00</b> | <b>108.256,34</b>  | <b>104.276,17</b>  | <b>3.980,17</b>    |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-16.066,42</b>  | <b>0,00</b> | <b>-16.066,42</b>  | <b>-744.158,14</b> | <b>728.091,72</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-16.066,42</b>  | <b>0,00</b> | <b>-16.066,42</b>  | <b>-744.158,14</b> | <b>728.091,72</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 3,00               | -3,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>3,00</b>        | <b>-3,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-16.066,42</b>  | <b>0,00</b> | <b>-16.066,42</b>  | <b>-744.155,14</b> | <b>728.088,72</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 16.066,42          | 0,00        | 16.066,42          | 744.155,14         | -728.088,72        |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>16.066,42</b>   | <b>0,00</b> | <b>16.066,42</b>   | <b>744.155,14</b>  | <b>-728.088,72</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |

## Teilergebnishaushalt 2520100 Kreisheimatmuseum

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten        | Rest        | Plan gesamt      | Istdaten         | Abweichung      |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -1.600,00        | 0,00        | -1.600,00        | -1.648,72        | 48,72           |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.600,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.600,00</b> | <b>-1.648,72</b> | <b>48,72</b>    |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 27.144,09        | 0,00        | 27.144,09        | 28.714,59        | -1.570,50       |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 24.243,00        | 0,00        | 24.243,00        | 18.771,31        | 5.471,69        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>51.387,09</b> | <b>0,00</b> | <b>51.387,09</b> | <b>47.485,90</b> | <b>3.901,19</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>49.787,09</b> | <b>0,00</b> | <b>49.787,09</b> | <b>45.837,18</b> | <b>3.949,91</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>49.787,09</b> | <b>0,00</b> | <b>49.787,09</b> | <b>45.837,18</b> | <b>3.949,91</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00             | 0,00        | 0,00             | -2.610,39        | 2.610,39        |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00            |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>-2.610,39</b> | <b>2.610,39</b> |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>49.787,09</b> | <b>0,00</b> | <b>49.787,09</b> | <b>43.226,79</b> | <b>6.560,30</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -1.553,00        | 0,00        | -1.553,00        | -1.733,56        | 180,56          |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 4.739,78         | 0,00        | 4.739,78         | 4.464,84         | 274,94          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>3.186,78</b>  | <b>0,00</b> | <b>3.186,78</b>  | <b>2.731,28</b>  | <b>455,50</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>52.973,87</b> | <b>0,00</b> | <b>52.973,87</b> | <b>45.958,07</b> | <b>7.015,80</b> |

## Teilergebnishaushalt 2520500 Archivierung

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -209.300,00        | 0,00        | -209.300,00        | -229.564,65        | 20.264,65         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -64.900,00         | 0,00        | -64.900,00         | -84.242,59         | 19.342,59         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -4.900,00          | 0,00        | -4.900,00          | -4.961,04          | 61,04             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-279.100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-279.100,00</b> | <b>-318.768,28</b> | <b>39.668,28</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 228.061,25         | 0,00        | 228.061,25         | 208.514,63         | 19.546,62         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 102.965,00         | 0,00        | 102.965,00         | 117.899,18         | -14.934,18        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 6.697,97           | 0,00        | 6.697,97           | 11.622,92          | -4.924,95         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 20.000,00          | -20.000,00        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>337.724,22</b>  | <b>0,00</b> | <b>337.724,22</b>  | <b>358.036,73</b>  | <b>-20.312,51</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>58.624,22</b>   | <b>0,00</b> | <b>58.624,22</b>   | <b>39.268,45</b>   | <b>19.355,77</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>58.624,22</b>   | <b>0,00</b> | <b>58.624,22</b>   | <b>39.268,45</b>   | <b>19.355,77</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>58.624,22</b>   | <b>0,00</b> | <b>58.624,22</b>   | <b>39.268,45</b>   | <b>19.355,77</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -32.855,00         | 0,00        | -32.855,00         | -41.340,40         | 8.485,40          |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 19.291,06          | 0,00        | 19.291,06          | 14.107,98          | 5.183,08          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-13.563,94</b>  | <b>0,00</b> | <b>-13.563,94</b>  | <b>-27.232,42</b>  | <b>13.668,48</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>45.060,28</b>   | <b>0,00</b> | <b>45.060,28</b>   | <b>12.036,03</b>   | <b>33.024,25</b>  |

## Teilergebnishaushalt 2630100 Musikschule

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -500.000,00        | 0,00        | -500.000,00        | -474.840,60        | -25.159,40        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -144,94            | 144,94            |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -43.460,00         | 0,00        | -43.460,00         | -35.687,71         | -7.772,29         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -17.940,00         | 0,00        | -17.940,00         | -15.808,03         | -2.131,97         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-561.400,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-561.400,00</b> | <b>-526.481,28</b> | <b>-34.918,72</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 191.572,07         | 0,00        | 191.572,07         | 151.127,24         | 40.444,83         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 7.753,00           | 0,00        | 7.753,00           | 7.053,57           | 699,43            |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 1.198,45           | -1.198,45         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 528.785,00         | 0,00        | 528.785,00         | 365.721,82         | 163.063,18        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>728.110,07</b>  | <b>0,00</b> | <b>728.110,07</b>  | <b>525.101,08</b>  | <b>203.008,99</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>166.710,07</b>  | <b>0,00</b> | <b>166.710,07</b>  | <b>-1.380,20</b>   | <b>168.090,27</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>166.710,07</b>  | <b>0,00</b> | <b>166.710,07</b>  | <b>-1.380,20</b>   | <b>168.090,27</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>166.710,07</b>  | <b>0,00</b> | <b>166.710,07</b>  | <b>-1.380,20</b>   | <b>168.090,27</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -173,68            | 173,68            |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 31.178,24          | 0,00        | 31.178,24          | 33.084,23          | -1.905,99         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>31.178,24</b>   | <b>0,00</b> | <b>31.178,24</b>   | <b>32.910,55</b>   | <b>-1.732,31</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>197.888,31</b>  | <b>0,00</b> | <b>197.888,31</b>  | <b>31.530,35</b>   | <b>166.357,96</b> |

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

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -254.100,00        | 0,00        | -254.100,00        | -123.841,70        | -130.258,30       |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -100.000,00        | 0,00        | -100.000,00        | -136.963,46        | 36.963,46         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -14.200,00         | 0,00        | -14.200,00         | -7.577,00          | -6.623,00         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-368.300,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-368.300,00</b> | <b>-268.382,16</b> | <b>-99.917,84</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 483.688,92         | 0,00        | 483.688,92         | 483.383,29         | 305,63            |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 78.289,20          | 0,00        | 78.289,20          | 24.904,51          | 53.384,69         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 288.942,00         | 0,00        | 288.942,00         | 232.438,10         | 56.503,90         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 18.831,33          | 0,00        | 18.831,33          | 14.783,22          | 4.048,11          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>869.751,45</b>  | <b>0,00</b> | <b>869.751,45</b>  | <b>755.509,12</b>  | <b>114.242,33</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>501.451,45</b>  | <b>0,00</b> | <b>501.451,45</b>  | <b>487.126,96</b>  | <b>14.324,49</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>501.451,45</b>  | <b>0,00</b> | <b>501.451,45</b>  | <b>487.126,96</b>  | <b>14.324,49</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 1,00               | -1,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>1,00</b>        | <b>-1,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>501.451,45</b>  | <b>0,00</b> | <b>501.451,45</b>  | <b>487.127,96</b>  | <b>14.323,49</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -19.500,00         | 0,00        | -19.500,00         | -37.700,00         | 18.200,00         |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 97.374,76          | 0,00        | 97.374,76          | 79.225,98          | 18.148,78         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>77.874,76</b>   | <b>0,00</b> | <b>77.874,76</b>   | <b>41.525,98</b>   | <b>36.348,78</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>579.326,21</b>  | <b>0,00</b> | <b>579.326,21</b>  | <b>528.653,94</b>  | <b>50.672,27</b>  |

## Teilergebnishaushalt 2720100 Medienservice

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -8.000,00         | 0,00        | -8.000,00         | -5.007,18         | -2.992,82         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | -41.742,87        | 41.742,87         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.083,32         | 0,00        | -1.083,32         | -1.169,29         | 85,97             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | -124,96           | 124,96            |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-9.083,32</b>  | <b>0,00</b> | <b>-9.083,32</b>  | <b>-48.044,30</b> | <b>38.960,98</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 158.623,67        | 0,00        | 158.623,67        | 159.002,71        | -379,04           |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 361.250,00        | 0,00        | 361.250,00        | 267.129,80        | 94.120,20         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 13.668,53         | 0,00        | 13.668,53         | 13.376,19         | 292,34            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 25.000,00         | 0,00        | 25.000,00         | 25.226,48         | -226,48           |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>558.542,20</b> | <b>0,00</b> | <b>558.542,20</b> | <b>464.735,18</b> | <b>93.807,02</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>549.458,88</b> | <b>0,00</b> | <b>549.458,88</b> | <b>416.690,88</b> | <b>132.768,00</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>549.458,88</b> | <b>0,00</b> | <b>549.458,88</b> | <b>416.690,88</b> | <b>132.768,00</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | -3.650,00         | 3.650,00          |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 191,71            | -191,71           |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-3.458,29</b>  | <b>3.458,29</b>   |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>549.458,88</b> | <b>0,00</b> | <b>549.458,88</b> | <b>413.232,59</b> | <b>136.226,29</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 27.325,45         | 0,00        | 27.325,45         | 25.125,25         | 2.200,20          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>27.325,45</b>  | <b>0,00</b> | <b>27.325,45</b>  | <b>25.125,25</b>  | <b>2.200,20</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>576.784,33</b> | <b>0,00</b> | <b>576.784,33</b> | <b>438.357,84</b> | <b>138.426,49</b> |

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

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -31.500,00        | 0,00        | -31.500,00        | -52.694,69        | 21.194,69        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -15.000,00        | 0,00        | -15.000,00        | 0,00              | -15.000,00       |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-46.500,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-46.500,00</b> | <b>-52.694,69</b> | <b>6.194,69</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 120.463,52        | 0,00        | 120.463,52        | 99.936,60         | 20.526,92        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 5.246,84          | 0,00        | 5.246,84          | 19.939,15         | -14.692,31       |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 1.504,90          | 0,00        | 1.504,90          | 1.230,75          | 274,15           |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 273.000,00        | 0,00        | 273.000,00        | 275.276,73        | -2.276,73        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>400.215,26</b> | <b>0,00</b> | <b>400.215,26</b> | <b>396.383,23</b> | <b>3.832,03</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>353.715,26</b> | <b>0,00</b> | <b>353.715,26</b> | <b>343.688,54</b> | <b>10.026,72</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>353.715,26</b> | <b>0,00</b> | <b>353.715,26</b> | <b>343.688,54</b> | <b>10.026,72</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>353.715,26</b> | <b>0,00</b> | <b>353.715,26</b> | <b>343.688,54</b> | <b>10.026,72</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 19.726,03         | 0,00        | 19.726,03         | 18.727,54         | 998,49           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>19.726,03</b>  | <b>0,00</b> | <b>19.726,03</b>  | <b>18.727,54</b>  | <b>998,49</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>373.441,29</b> | <b>0,00</b> | <b>373.441,29</b> | <b>362.416,08</b> | <b>11.025,21</b> |

# Teilergebnishaushalt 3110100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten             | Rest             | Plan gesamt           | Istdaten              | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | -2.233,63             | 2.233,63             |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -12.242.940,00        | 0,00             | -12.242.940,00        | -14.180.351,65        | 1.937.411,65         |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -6.697,46             | 0,00             | -6.697,46             | -6.697,47             | 0,01                 |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | -6.665,74             | 6.665,74             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-12.249.637,46</b> | <b>0,00</b>      | <b>-12.249.637,46</b> | <b>-14.195.948,49</b> | <b>1.946.311,03</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.142.386,02          | 0,00             | 1.142.386,02          | 1.135.266,12          | 7.119,90             |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 235.815,53            | 0,00             | 235.815,53            | 251.912,89            | -16.097,36           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 108.012,73            | 33.000,00        | 141.012,73            | 62.618,60             | 78.394,13            |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 9.366,72              | 0,00             | 9.366,72              | 2.129,00              | 7.237,72             |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 69.000,00             | 0,00             | 69.000,00             | 64.934,91             | 4.065,09             |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 14.660.142,00         | 0,00             | 14.660.142,00         | 16.998.954,83         | -2.338.812,83        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>16.224.723,00</b>  | <b>33.000,00</b> | <b>16.257.723,00</b>  | <b>18.515.816,35</b>  | <b>-2.258.093,35</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>3.975.085,54</b>   | <b>33.000,00</b> | <b>4.008.085,54</b>   | <b>4.319.867,86</b>   | <b>-311.782,32</b>   |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>3.975.085,54</b>   | <b>33.000,00</b> | <b>4.008.085,54</b>   | <b>4.319.867,86</b>   | <b>-311.782,32</b>   |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>3.975.085,54</b>   | <b>33.000,00</b> | <b>4.008.085,54</b>   | <b>4.319.867,86</b>   | <b>-311.782,32</b>   |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 317.230,11            | 0,00             | 317.230,11            | 256.788,76            | 60.441,35            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>317.230,11</b>     | <b>0,00</b>      | <b>317.230,11</b>     | <b>256.788,76</b>     | <b>60.441,35</b>     |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>4.292.315,65</b>   | <b>33.000,00</b> | <b>4.325.315,65</b>   | <b>4.576.656,62</b>   | <b>-251.340,97</b>   |

## Teilergebnishaushalt 3110200 Hilfen für Seniorinnen und Senioren

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten             | Abweichung          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -3.100,00            | 3.100,00            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -48.690,72          | 0,00        | -48.690,72          | -32.690,72           | -16.000,00          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -760.600,00         | 0,00        | -760.600,00         | -1.015.102,95        | 254.502,95          |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -5.489,94           | 0,00        | -5.489,94           | -5.489,94            | 0,00                |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -7.500,00            | 7.500,00            |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-814.780,66</b>  | <b>0,00</b> | <b>-814.780,66</b>  | <b>-1.063.883,61</b> | <b>249.102,95</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 455.131,67          | 0,00        | 455.131,67          | 496.573,38           | -41.441,71          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 65.757,83           | 0,00        | 65.757,83           | 111.679,62           | -45.921,79          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 123.825,00          | 0,00        | 123.825,00          | 40.475,10            | 83.349,90           |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 9.436,02            | 0,00        | 9.436,02            | 22.215,47            | -12.779,45          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 229.000,00          | 0,00        | 229.000,00          | 213.493,13           | 15.506,87           |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 7.398.000,00        | 0,00        | 7.398.000,00        | 4.933.438,06         | 2.464.561,94        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>8.281.150,52</b> | <b>0,00</b> | <b>8.281.150,52</b> | <b>5.817.874,76</b>  | <b>2.463.275,76</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>7.466.369,86</b> | <b>0,00</b> | <b>7.466.369,86</b> | <b>4.753.991,15</b>  | <b>2.712.378,71</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>7.466.369,86</b> | <b>0,00</b> | <b>7.466.369,86</b> | <b>4.753.991,15</b>  | <b>2.712.378,71</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | -750,00             | 0,00        | -750,00             | 0,00                 | -750,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>-750,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>-750,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>-750,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>7.465.619,86</b> | <b>0,00</b> | <b>7.465.619,86</b> | <b>4.753.991,15</b>  | <b>2.711.628,71</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 130.799,13          | 0,00        | 130.799,13          | 126.203,28           | 4.595,85            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>130.799,13</b>   | <b>0,00</b> | <b>130.799,13</b>   | <b>126.203,28</b>    | <b>4.595,85</b>     |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>7.596.418,99</b> | <b>0,00</b> | <b>7.596.418,99</b> | <b>4.880.194,43</b>  | <b>2.716.224,56</b> |

# Teilergebnishaushalt 3110300 Integration von behinderten und benachteiligten Menschen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -1.985,43           | 1.985,43          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -277.256,00         | 0,00        | -277.256,00         | -192.092,96         | -85.163,04        |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -100.000,00         | 0,00        | -100.000,00         | -118.187,00         | 18.187,00         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -3.488,36           | 0,00        | -3.488,36           | -3.488,37           | 0,01              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-380.744,36</b>  | <b>0,00</b> | <b>-380.744,36</b>  | <b>-315.753,76</b>  | <b>-64.990,60</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 614.786,80          | 0,00        | 614.786,80          | 594.657,00          | 20.129,80         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 20.075,78           | 0,00        | 20.075,78           | 15.915,71           | 4.160,07          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 7.356,46            | 0,00        | 7.356,46            | 3.060,93            | 4.295,53          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 5.248,85            | 0,00        | 5.248,85            | 20.508,79           | -15.259,94        |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 6.182.700,00        | 0,00        | 6.182.700,00        | 5.959.123,30        | 223.576,70        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>6.830.167,89</b> | <b>0,00</b> | <b>6.830.167,89</b> | <b>6.593.265,73</b> | <b>236.902,16</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>6.449.423,53</b> | <b>0,00</b> | <b>6.449.423,53</b> | <b>6.277.511,97</b> | <b>171.911,56</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>6.449.423,53</b> | <b>0,00</b> | <b>6.449.423,53</b> | <b>6.277.511,97</b> | <b>171.911,56</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>6.449.423,53</b> | <b>0,00</b> | <b>6.449.423,53</b> | <b>6.277.511,97</b> | <b>171.911,56</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 235.174,91          | 0,00        | 235.174,91          | 193.449,43          | 41.725,48         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>235.174,91</b>   | <b>0,00</b> | <b>235.174,91</b>   | <b>193.449,43</b>   | <b>41.725,48</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>6.684.598,44</b> | <b>0,00</b> | <b>6.684.598,44</b> | <b>6.470.961,40</b> | <b>213.637,04</b> |

# Teilergebnishaushalt 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten                    | Rest                     | Plan gesamt                  | Istdaten                     | Abweichung                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -1.000,00                    | 0,00                     | -1.000,00                    | 192,00                       | -1.192,00                   |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -8.072.564,59                | 0,00                     | -8.072.564,59                | -6.994.867,84                | -1.077.696,75               |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -32.447.266,47               | 0,00                     | -32.447.266,47               | -30.874.565,76               | -1.572.700,71               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -2.000,81                    | 0,00                     | -2.000,81                    | -1.951,54                    | -49,27                      |
| 09        | <u>sonstige ordentliche Erträge</u>                                        | <u>0,00</u>                  | <u>0,00</u>              | <u>0,00</u>                  | <u>-196.448,69</u>           | <u>196.448,69</u>           |
| <b>10</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Erträge</u></b>                               | <b><u>-40.522.831,87</u></b> | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>-40.522.831,87</u></b> | <b><u>-38.067.641,83</u></b> | <b><u>-2.455.190,04</u></b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 6.212.521,42                 | 0,00                     | 6.212.521,42                 | 5.873.736,87                 | 338.784,55                  |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 398.188,95                   | 0,00                     | 398.188,95                   | 268.834,60                   | 129.354,35                  |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 659.891,32                   | 122.000,00               | 781.891,32                   | 516.938,95                   | 264.952,37                  |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 4.220,89                     | 0,00                     | 4.220,89                     | 181.563,87                   | -177.342,98                 |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 214.610,00                   | 0,00                     | 214.610,00                   | 195.056,53                   | 19.553,47                   |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 36.799.973,29                | 0,00                     | 36.799.973,29                | 34.936.887,77                | 1.863.085,52                |
| 18        | <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>                                   | <u>0,00</u>                  | <u>0,00</u>              | <u>0,00</u>                  | <u>0,00</u>                  | <u>0,00</u>                 |
| <b>19</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u></b>                          | <b><u>44.289.405,87</u></b>  | <b><u>122.000,00</u></b> | <b><u>44.411.405,87</u></b>  | <b><u>41.973.018,59</u></b>  | <b><u>2.438.387,28</u></b>  |
| <b>20</b> | <b><u>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</u></b>                     | <b><u>3.766.574,00</u></b>   | <b><u>122.000,00</u></b> | <b><u>3.888.574,00</u></b>   | <b><u>3.905.376,76</u></b>   | <b><u>-16.802,76</u></b>    |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | -24,42                       | 24,42                       |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>23</b> | <b><u>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</u></b>                         | <b><u>0,00</u></b>           | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>           | <b><u>-24,42</u></b>         | <b><u>24,42</u></b>         |
| <b>24</b> | <b><u>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</u></b>                   | <b><u>3.766.574,00</u></b>   | <b><u>122.000,00</u></b> | <b><u>3.888.574,00</u></b>   | <b><u>3.905.352,34</u></b>   | <b><u>-16.778,34</u></b>    |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>27</b> | <b><u>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</u></b>              | <b><u>0,00</u></b>           | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>           | <b><u>0,00</u></b>           | <b><u>0,00</u></b>          |
| <b>28</b> | <b><u>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</u></b>                          | <b><u>3.766.574,00</u></b>   | <b><u>122.000,00</u></b> | <b><u>3.888.574,00</u></b>   | <b><u>3.905.352,34</u></b>   | <b><u>-16.778,34</u></b>    |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                         | -945.544,52                  | 945.544,52                  |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 1.671.132,30                 | 0,00                     | 1.671.132,30                 | 2.396.380,49                 | -725.248,19                 |
| <b>93</b> | <b><u>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</u></b>                 | <b><u>1.671.132,30</u></b>   | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>1.671.132,30</u></b>   | <b><u>1.450.835,97</u></b>   | <b><u>220.296,33</u></b>    |
| <b>95</b> | <b><u>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</u></b>           | <b><u>5.437.706,30</u></b>   | <b><u>122.000,00</u></b> | <b><u>5.559.706,30</u></b>   | <b><u>5.356.188,31</u></b>   | <b><u>203.517,99</u></b>    |

## Teilergebnishaushalt 3130100 Hilfen für Asylbewerber

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest             | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -395.180,00          | 0,00             | -395.180,00          | -263.405,52          | -131.774,48          |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -117.000,00          | 0,00             | -117.000,00          | -214.347,15          | 97.347,15            |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -22.200,00           | 0,00             | -22.200,00           | -69.673,38           | 47.473,38            |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -1.637.280,00        | 0,00             | -1.637.280,00        | -7.069.252,15        | 5.431.972,15         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -315,76              | 0,00             | -315,76              | -315,74              | -0,02                |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | -112,32              | 112,32               |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-2.171.975,76</b> | <b>0,00</b>      | <b>-2.171.975,76</b> | <b>-7.617.106,26</b> | <b>5.445.130,50</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 535.911,41           | 0,00             | 535.911,41           | 606.937,83           | -71.026,42           |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 45.189,71            | 0,00             | 45.189,71            | 31.754,39            | 13.435,32            |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 1.636.200,00         | 21.500,00        | 1.657.700,00         | 2.342.560,33         | -684.860,33          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 11.183,43            | 0,00             | 11.183,43            | 5.824,42             | 5.359,01             |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 287.904,24           | 0,00             | 287.904,24           | 318.364,63           | -30.460,39           |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 1.005.790,00         | 0,00             | 1.005.790,00         | 4.037.347,15         | -3.031.557,15        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>3.522.178,79</b>  | <b>21.500,00</b> | <b>3.543.678,79</b>  | <b>7.342.788,75</b>  | <b>-3.799.109,96</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.350.203,03</b>  | <b>21.500,00</b> | <b>1.371.703,03</b>  | <b>-274.317,51</b>   | <b>1.646.020,54</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | -20,54               | 20,54                |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>-20,54</b>        | <b>20,54</b>         |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.350.203,03</b>  | <b>21.500,00</b> | <b>1.371.703,03</b>  | <b>-274.338,05</b>   | <b>1.646.041,08</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.350.203,03</b>  | <b>21.500,00</b> | <b>1.371.703,03</b>  | <b>-274.338,05</b>   | <b>1.646.041,08</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 123.319,39           | 0,00             | 123.319,39           | 175.776,43           | -52.457,04           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>123.319,39</b>    | <b>0,00</b>      | <b>123.319,39</b>    | <b>175.776,43</b>    | <b>-52.457,04</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>1.473.522,42</b>  | <b>21.500,00</b> | <b>1.495.022,42</b>  | <b>-98.561,62</b>    | <b>1.593.584,04</b>  |

# Teilergebnishaushalt 3210100 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten   | Rest        | Plan gesamt | Istdaten    | Abweichung  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>10</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Erträge</u></b>                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>19</b> | <b><u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u></b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>20</b> | <b><u>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</u></b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>23</b> | <b><u>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</u></b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>24</b> | <b><u>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</u></b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>27</b> | <b><u>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</u></b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>28</b> | <b><u>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</u></b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>93</b> | <b><u>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</u></b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>95</b> | <b><u>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</u></b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Teilergebnishaushalt 3310100 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -591.086,50        | 0,00        | -591.086,50        | -609.063,16        | 17.976,66         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-591.086,50</b> | <b>0,00</b> | <b>-591.086,50</b> | <b>-609.063,16</b> | <b>17.976,66</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 591.086,50         | 0,00        | 591.086,50         | 609.063,16         | -17.976,66        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>591.086,50</b>  | <b>0,00</b> | <b>591.086,50</b>  | <b>609.063,16</b>  | <b>-17.976,66</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |

## Teilergebnishaushalt 3410100 Finanzielle Hilfen nach dem UVG

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -2.010,00            | 2.010,00           |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -819,43              | 819,43             |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -3.343.300,00        | 0,00        | -3.343.300,00        | -3.114.431,47        | -228.868,53        |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -71,70               | 0,00        | -71,70               | -71,70               | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -66.528,66           | 66.528,66          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-3.343.371,70</b> | <b>0,00</b> | <b>-3.343.371,70</b> | <b>-3.183.861,26</b> | <b>-159.510,44</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 474.636,84           | 0,00        | 474.636,84           | 498.059,89           | -23.423,05         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 79.488,98            | 0,00        | 79.488,98            | 63.454,45            | 16.034,53          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 6.256,33             | 0,00        | 6.256,33             | 5.374,52             | 881,81             |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 157,40               | 0,00        | 157,40               | 421.608,04           | -421.450,64        |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 3.702.000,00         | 0,00        | 3.702.000,00         | 3.623.664,17         | 78.335,83          |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>4.262.539,55</b>  | <b>0,00</b> | <b>4.262.539,55</b>  | <b>4.612.161,07</b>  | <b>-349.621,52</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>919.167,85</b>    | <b>0,00</b> | <b>919.167,85</b>    | <b>1.428.299,81</b>  | <b>-509.131,96</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -717,54              | 717,54             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 19,82                | -19,82             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>-697,72</b>       | <b>697,72</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>919.167,85</b>    | <b>0,00</b> | <b>919.167,85</b>    | <b>1.427.602,09</b>  | <b>-508.434,24</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>919.167,85</b>    | <b>0,00</b> | <b>919.167,85</b>    | <b>1.427.602,09</b>  | <b>-508.434,24</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 101.560,43           | 0,00        | 101.560,43           | 99.578,33            | 1.982,10           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>101.560,43</b>    | <b>0,00</b> | <b>101.560,43</b>    | <b>99.578,33</b>     | <b>1.982,10</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>1.020.728,28</b>  | <b>0,00</b> | <b>1.020.728,28</b>  | <b>1.527.180,42</b>  | <b>-506.452,14</b> |

## Teilergebnishaushalt 3430100 Betreuungsleistungen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -200,00           | 0,00        | -200,00           | -130,00           | -70,00            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -32,57            | 0,00        | -32,57            | -32,56            | -0,01             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-232,57</b>    | <b>0,00</b> | <b>-232,57</b>    | <b>-162,56</b>    | <b>-70,01</b>     |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 230.670,47        | 0,00        | 230.670,47        | 306.936,67        | -76.266,20        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 75.049,94         | 0,00        | 75.049,94         | 60.103,46         | 14.946,48         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 6.653,00          | 0,00        | 6.653,00          | 4.430,83          | 2.222,17          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 279,07            | 0,00        | 279,07            | 1.977,10          | -1.698,03         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>312.652,48</b> | <b>0,00</b> | <b>312.652,48</b> | <b>373.448,06</b> | <b>-60.795,58</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>312.419,91</b> | <b>0,00</b> | <b>312.419,91</b> | <b>373.285,50</b> | <b>-60.865,59</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>312.419,91</b> | <b>0,00</b> | <b>312.419,91</b> | <b>373.285,50</b> | <b>-60.865,59</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>312.419,91</b> | <b>0,00</b> | <b>312.419,91</b> | <b>373.285,50</b> | <b>-60.865,59</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 61.488,11         | 0,00        | 61.488,11         | 67.396,47         | -5.908,36         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>61.488,11</b>  | <b>0,00</b> | <b>61.488,11</b>  | <b>67.396,47</b>  | <b>-5.908,36</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>373.908,02</b> | <b>0,00</b> | <b>373.908,02</b> | <b>440.681,97</b> | <b>-66.773,95</b> |

## Teilergebnishaushalt 3510100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -900,00           | 0,00        | -900,00           | -225,50           | -674,50          |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | -1.985,40         | 1.985,40         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -2.000,00         | 0,00        | -2.000,00         | -3.060,00         | 1.060,00         |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -3.157,52         | 0,00        | -3.157,52         | -3.157,52         | 0,00             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-6.057,52</b>  | <b>0,00</b> | <b>-6.057,52</b>  | <b>-8.428,42</b>  | <b>2.370,90</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 386.588,66        | 0,00        | 386.588,66        | 399.625,43        | -13.036,77       |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 5.336,00          | 0,00        | 5.336,00          | 0,00              | 5.336,00         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 5.541,00          | 0,00        | 5.541,00          | 4.796,64          | 744,36           |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 4.305,57          | 0,00        | 4.305,57          | 5.168,08          | -862,51          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 5.500,00          | 0,00        | 5.500,00          | 3.815,34          | 1.684,66         |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>407.271,23</b> | <b>0,00</b> | <b>407.271,23</b> | <b>413.405,49</b> | <b>-6.134,26</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>401.213,71</b> | <b>0,00</b> | <b>401.213,71</b> | <b>404.977,07</b> | <b>-3.763,36</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>401.213,71</b> | <b>0,00</b> | <b>401.213,71</b> | <b>404.977,07</b> | <b>-3.763,36</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>401.213,71</b> | <b>0,00</b> | <b>401.213,71</b> | <b>404.977,07</b> | <b>-3.763,36</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 95.617,47         | 0,00        | 95.617,47         | 73.221,86         | 22.395,61        |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>95.617,47</b>  | <b>0,00</b> | <b>95.617,47</b>  | <b>73.221,86</b>  | <b>22.395,61</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>496.831,18</b> | <b>0,00</b> | <b>496.831,18</b> | <b>478.198,93</b> | <b>18.632,25</b> |

## Teilergebnishaushalt 3510200 Integrationsleistungen für Migranten

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -362.579,37          | 0,00        | -362.579,37          | -297.584,57          | -64.994,80          |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -1.264.996,23        | 0,00        | -1.264.996,23        | -2.959.534,02        | 1.694.537,79        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.627.575,60</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.627.575,60</b> | <b>-3.257.118,59</b> | <b>1.629.542,99</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 410.602,97           | 0,00        | 410.602,97           | 318.060,07           | 92.542,90           |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 30.985,33            | 0,00        | 30.985,33            | 20.602,93            | 10.382,40           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 216.320,68           | 0,00        | 216.320,68           | 106.103,76           | 110.216,92          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 480,53               | 0,00        | 480,53               | 372,92               | 107,61              |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 1.279.061,43         | 0,00        | 1.279.061,43         | 902.588,29           | 376.473,14          |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 1.097,50             | -1.097,50           |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.937.450,94</b>  | <b>0,00</b> | <b>1.937.450,94</b>  | <b>1.348.825,47</b>  | <b>588.625,47</b>   |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>309.875,34</b>    | <b>0,00</b> | <b>309.875,34</b>    | <b>-1.908.293,12</b> | <b>2.218.168,46</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>309.875,34</b>    | <b>0,00</b> | <b>309.875,34</b>    | <b>-1.908.293,12</b> | <b>2.218.168,46</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>309.875,34</b>    | <b>0,00</b> | <b>309.875,34</b>    | <b>-1.908.293,12</b> | <b>2.218.168,46</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 96.788,40            | 0,00        | 96.788,40            | 71.370,65            | 25.417,75           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>96.788,40</b>     | <b>0,00</b> | <b>96.788,40</b>     | <b>71.370,65</b>     | <b>25.417,75</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>406.663,74</b>    | <b>0,00</b> | <b>406.663,74</b>    | <b>-1.836.922,47</b> | <b>2.243.586,21</b> |

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

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -1.000,00           | 1.000,00          |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -451.700,00         | 0,00        | -451.700,00         | -425.284,98         | -26.415,02        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -157.500,00         | 0,00        | -157.500,00         | -168.461,38         | 10.961,38         |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -130.095,36         | 130.095,36        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -127,35             | 127,35            |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -2.130,39           | 2.130,39          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-609.200,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-609.200,00</b>  | <b>-727.099,46</b>  | <b>117.899,46</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 433.284,40          | 0,00        | 433.284,40          | 408.620,38          | 24.664,02         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 6.562,35            | 0,00        | 6.562,35            | 3.480,58            | 3.081,77          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 42.954,94           | 0,00        | 42.954,94           | 30.550,47           | 12.404,47         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 35,07               | 0,00        | 35,07               | -408,93             | 444,00            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 130.095,36          | -130.095,36       |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 1.647.000,00        | 0,00        | 1.647.000,00        | 1.509.340,61        | 137.659,39        |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>2.129.836,76</b> | <b>0,00</b> | <b>2.129.836,76</b> | <b>2.081.678,47</b> | <b>48.158,29</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.520.636,76</b> | <b>0,00</b> | <b>1.520.636,76</b> | <b>1.354.579,01</b> | <b>166.057,75</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.520.636,76</b> | <b>0,00</b> | <b>1.520.636,76</b> | <b>1.354.579,01</b> | <b>166.057,75</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.520.636,76</b> | <b>0,00</b> | <b>1.520.636,76</b> | <b>1.354.579,01</b> | <b>166.057,75</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 96.003,62           | 0,00        | 96.003,62           | 78.032,73           | 17.970,89         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>96.003,62</b>    | <b>0,00</b> | <b>96.003,62</b>    | <b>78.032,73</b>    | <b>17.970,89</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>1.616.640,38</b> | <b>0,00</b> | <b>1.616.640,38</b> | <b>1.432.611,74</b> | <b>184.028,64</b> |

## Teilergebnishaushalt 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -32.500,00          | 0,00        | -32.500,00          | -19.530,00          | -12.970,00         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -603.265,00         | 0,00        | -603.265,00         | -447.684,59         | -155.580,41        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -24.632,90          | 24.632,90          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-635.765,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-635.765,00</b>  | <b>-491.847,49</b>  | <b>-143.917,51</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 550.881,28          | 0,00        | 550.881,28          | 599.317,06          | -48.435,78         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 6.562,35            | 0,00        | 6.562,35            | 3.480,58            | 3.081,77           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 175.238,64          | 0,00        | 175.238,64          | 112.433,03          | 62.805,61          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 3.099,53            | 0,00        | 3.099,53            | 1.523,69            | 1.575,84           |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 1.837.464,00        | 0,00        | 1.837.464,00        | 1.183.992,75        | 653.471,25         |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 176.300,00          | 0,00        | 176.300,00          | 165.789,99          | 10.510,01          |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>2.749.545,80</b> | <b>0,00</b> | <b>2.749.545,80</b> | <b>2.066.537,10</b> | <b>683.008,70</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>2.113.780,80</b> | <b>0,00</b> | <b>2.113.780,80</b> | <b>1.574.689,61</b> | <b>539.091,19</b>  |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 72,54               | -72,54             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>72,54</b>        | <b>-72,54</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>2.113.780,80</b> | <b>0,00</b> | <b>2.113.780,80</b> | <b>1.574.762,15</b> | <b>539.018,65</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.113.780,80</b> | <b>0,00</b> | <b>2.113.780,80</b> | <b>1.574.762,15</b> | <b>539.018,65</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -371.345,35         | 0,00        | -371.345,35         | -261.236,87         | -110.108,48        |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 100.563,43          | 0,00        | 100.563,43          | 100.228,98          | 334,45             |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>-270.781,92</b>  | <b>0,00</b> | <b>-270.781,92</b>  | <b>-161.007,89</b>  | <b>-109.774,03</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>1.842.998,88</b> | <b>0,00</b> | <b>1.842.998,88</b> | <b>1.413.754,26</b> | <b>429.244,62</b>  |

# Teilergebnishaushalt 3630000 Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend und Familienhilfe

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -250,00              | 250,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -115.975,00          | 0,00        | -115.975,00          | -191.272,26          | 75.297,26           |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | -2.616.300,00        | 0,00        | -2.616.300,00        | -3.706.735,35        | 1.090.435,35        |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -140.840,04          | 140.840,04          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-2.732.275,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-2.732.275,00</b> | <b>-4.039.097,65</b> | <b>1.306.822,65</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 3.368.191,14         | 0,00        | 3.368.191,14         | 2.989.741,33         | 378.449,81          |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | -39.310,44           | 0,00        | -39.310,44           | 42.990,45            | -82.300,89          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 412.544,50           | 0,00        | 412.544,50           | 358.812,80           | 53.731,70           |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 1.115,23             | 0,00        | 1.115,23             | 39.138,75            | -38.023,52          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 653.500,00           | 0,00        | 653.500,00           | 554.533,04           | 98.966,96           |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 21.530.100,00        | 0,00        | 21.530.100,00        | 20.695.979,38        | 834.120,62          |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>25.926.140,43</b> | <b>0,00</b> | <b>25.926.140,43</b> | <b>24.681.195,75</b> | <b>1.244.944,68</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>23.193.865,43</b> | <b>0,00</b> | <b>23.193.865,43</b> | <b>20.642.098,10</b> | <b>2.551.767,33</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>23.193.865,43</b> | <b>0,00</b> | <b>23.193.865,43</b> | <b>20.642.098,10</b> | <b>2.551.767,33</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>23.193.865,43</b> | <b>0,00</b> | <b>23.193.865,43</b> | <b>20.642.098,10</b> | <b>2.551.767,33</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 746.151,80           | 0,00        | 746.151,80           | 623.257,82           | 122.893,98          |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>746.151,80</b>    | <b>0,00</b> | <b>746.151,80</b>    | <b>623.257,82</b>    | <b>122.893,98</b>   |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>23.940.017,23</b> | <b>0,00</b> | <b>23.940.017,23</b> | <b>21.265.355,92</b> | <b>2.674.661,31</b> |

## Teilergebnishaushalt 4110100 Krankenhäuser

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -196.395,00         | 0,00        | -196.395,00         | -240.967,52         | 44.572,52         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -415.512,82         | 0,00        | -415.512,82         | -415.512,76         | -0,06             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-611.907,82</b>  | <b>0,00</b> | <b>-611.907,82</b>  | <b>-656.480,28</b>  | <b>44.572,46</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 196.395,00          | 0,00        | 196.395,00          | 240.803,44          | -44.408,44        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 5.000,00            | 0,00        | 5.000,00            | 4.806,22            | 193,78            |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 436.824,02          | 0,00        | 436.824,02          | 436.763,14          | 60,88             |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 2.168.825,84        | 0,00        | 2.168.825,84        | 2.168.595,00        | 230,84            |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>2.807.044,86</b> | <b>0,00</b> | <b>2.807.044,86</b> | <b>2.850.967,80</b> | <b>-43.922,94</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>2.195.137,04</b> | <b>0,00</b> | <b>2.195.137,04</b> | <b>2.194.487,52</b> | <b>649,52</b>     |
| 21        | Finanzerträge                                                              | -44.900,00          | 0,00        | -44.900,00          | -42.910,81          | -1.989,19         |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>-44.900,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>-44.900,00</b>   | <b>-42.910,81</b>   | <b>-1.989,19</b>  |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>2.150.237,04</b> | <b>0,00</b> | <b>2.150.237,04</b> | <b>2.151.576,71</b> | <b>-1.339,67</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.150.237,04</b> | <b>0,00</b> | <b>2.150.237,04</b> | <b>2.151.576,71</b> | <b>-1.339,67</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 44,08               | 0,00        | 44,08               | 29,86               | 14,22             |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>44,08</b>        | <b>0,00</b> | <b>44,08</b>        | <b>29,86</b>        | <b>14,22</b>      |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>2.150.281,12</b> | <b>0,00</b> | <b>2.150.281,12</b> | <b>2.151.606,57</b> | <b>-1.325,45</b>  |

## Teilergebnishaushalt 4140100 Gesundheitsschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten             | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | -5.000,00           | 0,00        | -5.000,00           | -3.000,00            | -2.000,00            |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -29.000,00          | 0,00        | -29.000,00          | -37.360,52           | 8.360,52             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -183.500,00         | 0,00        | -183.500,00         | -375.368,15          | 191.868,15           |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -2.562.823,79        | 2.562.823,79         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -71,70              | 0,00        | -71,70              | -18.610,66           | 18.538,96            |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -274,45              | 274,45               |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-217.571,70</b>  | <b>0,00</b> | <b>-217.571,70</b>  | <b>-2.997.437,57</b> | <b>2.779.865,87</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 1.866.378,55        | 0,00        | 1.866.378,55        | 1.683.564,88         | 182.813,67           |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 87.076,60           | 0,00        | 87.076,60           | -66.240,52           | 153.317,12           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 190.086,00          | 0,00        | 190.086,00          | 2.619.449,43         | -2.429.363,43        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 5.894,27            | 0,00        | 5.894,27            | 24.893,74            | -18.999,47           |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 2.000,00            | 0,00        | 2.000,00            | 2.600,00             | -600,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>2.151.435,42</b> | <b>0,00</b> | <b>2.151.435,42</b> | <b>4.264.267,53</b>  | <b>-2.112.832,11</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.933.863,72</b> | <b>0,00</b> | <b>1.933.863,72</b> | <b>1.266.829,96</b>  | <b>667.033,76</b>    |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.933.863,72</b> | <b>0,00</b> | <b>1.933.863,72</b> | <b>1.266.829,96</b>  | <b>667.033,76</b>    |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>1.933.863,72</b> | <b>0,00</b> | <b>1.933.863,72</b> | <b>1.266.829,96</b>  | <b>667.033,76</b>    |
| 91        | Interne Erträge                                                            | -8.350,00           | 0,00        | -8.350,00           | -7.341,95            | -1.008,05            |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 411.562,44          | 0,00        | 411.562,44          | 327.528,76           | 84.033,68            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>403.212,44</b>   | <b>0,00</b> | <b>403.212,44</b>   | <b>320.186,81</b>    | <b>83.025,63</b>     |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>2.337.076,16</b> | <b>0,00</b> | <b>2.337.076,16</b> | <b>1.587.016,77</b>  | <b>750.059,39</b>    |

## Teilergebnishaushalt 4210100 Förderung des Sports

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest             | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | -2.215,01           | 2.215,01         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-2.215,01</b>    | <b>2.215,01</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 40.182,19           | 0,00             | 40.182,19           | 42.981,43           | -2.799,24        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 3.350,84            | 3.900,00         | 7.250,84            | 681,02              | 6.569,82         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 20.070,75           | 0,00             | 20.070,75           | 15.480,75           | 4.590,00         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 89.000,00           | 22.100,00        | 111.100,00          | 46.407,30           | 64.692,70        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>152.603,78</b>   | <b>26.000,00</b> | <b>178.603,78</b>   | <b>105.550,50</b>   | <b>73.053,28</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>152.603,78</b>   | <b>26.000,00</b> | <b>178.603,78</b>   | <b>103.335,49</b>   | <b>75.268,29</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>152.603,78</b>   | <b>26.000,00</b> | <b>178.603,78</b>   | <b>103.335,49</b>   | <b>75.268,29</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>152.603,78</b>   | <b>26.000,00</b> | <b>178.603,78</b>   | <b>103.335,49</b>   | <b>75.268,29</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 958.730,43          | 0,00             | 958.730,43          | 957.808,33          | 922,10           |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>958.730,43</b>   | <b>0,00</b>      | <b>958.730,43</b>   | <b>957.808,33</b>   | <b>922,10</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>1.111.334,21</b> | <b>26.000,00</b> | <b>1.137.334,21</b> | <b>1.061.143,82</b> | <b>76.190,39</b> |

## Teilergebnishaushalt 4240100 Sportstätten/Hallenbäder

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 34.881,71         | 0,00        | 34.881,71         | 32.841,70         | 2.040,01         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 665.000,00        | 0,00        | 665.000,00        | 628.952,16        | 36.047,84        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>699.881,71</b> | <b>0,00</b> | <b>699.881,71</b> | <b>661.793,86</b> | <b>38.087,85</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>699.881,71</b> | <b>0,00</b> | <b>699.881,71</b> | <b>661.793,86</b> | <b>38.087,85</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>699.881,71</b> | <b>0,00</b> | <b>699.881,71</b> | <b>661.793,86</b> | <b>38.087,85</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>699.881,71</b> | <b>0,00</b> | <b>699.881,71</b> | <b>661.793,86</b> | <b>38.087,85</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>699.881,71</b> | <b>0,00</b> | <b>699.881,71</b> | <b>661.793,86</b> | <b>38.087,85</b> |

## Teilergebnishaushalt 5110100 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest            | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -250,00            | 0,00            | -250,00            | 0,00               | -250,00          |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -272.231,24        | 0,00            | -272.231,24        | -272.193,35        | -37,89           |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-272.481,24</b> | <b>0,00</b>     | <b>-272.481,24</b> | <b>-272.193,35</b> | <b>-287,89</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 534.842,70         | 0,00            | 534.842,70         | 562.312,67         | -27.469,97       |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 42.651,55          | 0,00            | 42.651,55          | 22.405,21          | 20.246,34        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 39.099,64          | 9.400,00        | 48.499,64          | 16.570,29          | 31.929,35        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 527,61             | 0,00            | 527,61             | 397,03             | 130,58           |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>617.121,50</b>  | <b>9.400,00</b> | <b>626.521,50</b>  | <b>601.685,20</b>  | <b>24.836,30</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>344.640,26</b>  | <b>9.400,00</b> | <b>354.040,26</b>  | <b>329.491,85</b>  | <b>24.548,41</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>344.640,26</b>  | <b>9.400,00</b> | <b>354.040,26</b>  | <b>329.491,85</b>  | <b>24.548,41</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>344.640,26</b>  | <b>9.400,00</b> | <b>354.040,26</b>  | <b>329.491,85</b>  | <b>24.548,41</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 111.556,25         | 0,00            | 111.556,25         | 107.935,06         | 3.621,19         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>111.556,25</b>  | <b>0,00</b>     | <b>111.556,25</b>  | <b>107.935,06</b>  | <b>3.621,19</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>456.196,51</b>  | <b>9.400,00</b> | <b>465.596,51</b>  | <b>437.426,91</b>  | <b>28.169,60</b> |

## Teilergebnishaushalt 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest             | Plan gesamt        | Istdaten             | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -765.000,00        | 0,00             | -765.000,00        | -1.532.293,77        | 767.293,77        |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -17.460,00         | 0,00             | -17.460,00         | 0,00                 | -17.460,00        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -285,55              | 285,55            |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-782.460,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>-782.460,00</b> | <b>-1.532.579,32</b> | <b>750.119,32</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 737.843,13         | 0,00             | 737.843,13         | 763.198,60           | -25.355,47        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 83.958,60          | 0,00             | 83.958,60          | 55.973,32            | 27.985,28         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 77.856,00          | 17.580,00        | 95.436,00          | 72.703,19            | 22.732,81         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 8.508,24           | 0,00             | 8.508,24           | 18.422,69            | -9.914,45         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>908.165,97</b>  | <b>17.580,00</b> | <b>925.745,97</b>  | <b>910.297,80</b>    | <b>15.448,17</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>125.705,97</b>  | <b>17.580,00</b> | <b>143.285,97</b>  | <b>-622.281,52</b>   | <b>765.567,49</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>125.705,97</b>  | <b>17.580,00</b> | <b>143.285,97</b>  | <b>-622.281,52</b>   | <b>765.567,49</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>125.705,97</b>  | <b>17.580,00</b> | <b>143.285,97</b>  | <b>-622.281,52</b>   | <b>765.567,49</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 172.893,04         | 0,00             | 172.893,04         | 151.425,97           | 21.467,07         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>172.893,04</b>  | <b>0,00</b>      | <b>172.893,04</b>  | <b>151.425,97</b>    | <b>21.467,07</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>298.599,01</b>  | <b>17.580,00</b> | <b>316.179,01</b>  | <b>-470.855,55</b>   | <b>787.034,56</b> |

## Teilergebnishaushalt 5230100 Denkmalschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten         | Rest        | Plan gesamt       | Istdaten          | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -1.000,00         | 0,00        | -1.000,00         | -1.087,50         | 87,50             |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00              | 0,00        | 0,00              | -15,00            | 15,00             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>-1.000,00</b>  | <b>-1.102,50</b>  | <b>102,50</b>     |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 85.210,35         | 0,00        | 85.210,35         | 110.311,10        | -25.100,75        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 2.596,68          | 0,00        | 2.596,68          | 1.731,14          | 865,54            |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 2.340,00          | 0,00        | 2.340,00          | 954,69            | 1.385,31          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 91,21             | -91,21            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>90.147,03</b>  | <b>0,00</b> | <b>90.147,03</b>  | <b>113.088,14</b> | <b>-22.941,11</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>89.147,03</b>  | <b>0,00</b> | <b>89.147,03</b>  | <b>111.985,64</b> | <b>-22.838,61</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>89.147,03</b>  | <b>0,00</b> | <b>89.147,03</b>  | <b>111.985,64</b> | <b>-22.838,61</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>89.147,03</b>  | <b>0,00</b> | <b>89.147,03</b>  | <b>111.985,64</b> | <b>-22.838,61</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 16.827,95         | 0,00        | 16.827,95         | 21.605,74         | -4.777,79         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>16.827,95</b>  | <b>0,00</b> | <b>16.827,95</b>  | <b>21.605,74</b>  | <b>-4.777,79</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>105.974,98</b> | <b>0,00</b> | <b>105.974,98</b> | <b>133.591,38</b> | <b>-27.616,40</b> |

# Teilergebnishaushalt 5420100 Kreisstraßen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -2.000,00            | 0,00        | -2.000,00            | -2.138,10            | 138,10            |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -12.094,01           | 12.094,01         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -760.000,00          | 0,00        | -760.000,00          | -757.160,00          | -2.840,00         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.086.250,66        | 0,00        | -1.086.250,66        | -1.126.154,05        | 39.903,39         |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | -1.050,00            | 0,00        | -1.050,00            | -18.281,78           | 17.231,78         |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.849.300,66</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.849.300,66</b> | <b>-1.915.827,94</b> | <b>66.527,28</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 32.798,43            | 0,00        | 32.798,43            | 35.934,78            | -3.136,35         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 1.736.644,00         | 0,00        | 1.736.644,00         | 1.705.555,65         | 31.088,35         |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 2.173.217,04         | 0,00        | 2.173.217,04         | 2.165.261,91         | 7.955,13          |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 20,00                | 0,00        | 20,00                | 16,56                | 3,44              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>3.942.679,47</b>  | <b>0,00</b> | <b>3.942.679,47</b>  | <b>3.906.768,90</b>  | <b>35.910,57</b>  |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>2.093.378,81</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.093.378,81</b>  | <b>1.990.940,96</b>  | <b>102.437,85</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 5,33                 | -5,33             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>5,33</b>          | <b>-5,33</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>2.093.378,81</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.093.378,81</b>  | <b>1.990.946,29</b>  | <b>102.432,52</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | -21.085,27           | 21.085,27         |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 1.432,38             | -1.432,38         |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>-19.652,89</b>    | <b>19.652,89</b>  |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.093.378,81</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.093.378,81</b>  | <b>1.971.293,40</b>  | <b>122.085,41</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 6.445,72             | 0,00        | 6.445,72             | 6.247,54             | 198,18            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>6.445,72</b>      | <b>0,00</b> | <b>6.445,72</b>      | <b>6.247,54</b>      | <b>198,18</b>     |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>2.099.824,53</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.099.824,53</b>  | <b>1.977.540,94</b>  | <b>122.283,59</b> |

## Teilergebnishaushalt 5470100 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -162.838,00          | 0,00        | -162.838,00          | -86.055,52           | -76.782,48        |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -1.031.000,00        | 0,00        | -1.031.000,00        | -1.255.912,00        | 224.912,00        |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-1.193.838,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.193.838,00</b> | <b>-1.341.967,52</b> | <b>148.129,52</b> |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 87.955,00            | 0,00        | 87.955,00            | 94.090,20            | -6.135,20         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 2.100,00             | 0,00        | 2.100,00             | 203,95               | 1.896,05          |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 536,49               | 0,00        | 536,49               | 536,47               | 0,02              |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 3.381.800,00         | 0,00        | 3.381.800,00         | 2.915.036,05         | 466.763,95        |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 275.000,00           | 0,00        | 275.000,00           | 283.958,00           | -8.958,00         |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>3.747.391,49</b>  | <b>0,00</b> | <b>3.747.391,49</b>  | <b>3.293.824,67</b>  | <b>453.566,82</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>2.553.553,49</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.553.553,49</b>  | <b>1.951.857,15</b>  | <b>601.696,34</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>2.553.553,49</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.553.553,49</b>  | <b>1.951.857,15</b>  | <b>601.696,34</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.553.553,49</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.553.553,49</b>  | <b>1.951.857,15</b>  | <b>601.696,34</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 17.216,95            | 0,00        | 17.216,95            | 16.392,28            | 824,67            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>17.216,95</b>     | <b>0,00</b> | <b>17.216,95</b>     | <b>16.392,28</b>     | <b>824,67</b>     |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>2.570.770,44</b>  | <b>0,00</b> | <b>2.570.770,44</b>  | <b>1.968.249,43</b>  | <b>602.521,01</b> |

## Teilergebnishaushalt 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -43.000,00         | 0,00        | -43.000,00         | -33.555,55         | -9.444,45         |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -609.607,60        | 0,00        | -609.607,60        | -652.315,89        | 42.708,29         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -1.017,95          | 1.017,95          |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-652.607,60</b> | <b>0,00</b> | <b>-652.607,60</b> | <b>-686.889,39</b> | <b>34.281,79</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 801.130,36         | 0,00        | 801.130,36         | 663.492,00         | 137.638,36        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 73.905,40          | 0,00        | 73.905,40          | 23.843,17          | 50.062,23         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 55.555,57          | 0,00        | 55.555,57          | 96.357,13          | -40.801,56        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 401,74             | 0,00        | 401,74             | -411,66            | 813,40            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>930.993,07</b>  | <b>0,00</b> | <b>930.993,07</b>  | <b>783.280,64</b>  | <b>147.712,43</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>278.385,47</b>  | <b>0,00</b> | <b>278.385,47</b>  | <b>96.391,25</b>   | <b>181.994,22</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>278.385,47</b>  | <b>0,00</b> | <b>278.385,47</b>  | <b>96.391,25</b>   | <b>181.994,22</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>278.385,47</b>  | <b>0,00</b> | <b>278.385,47</b>  | <b>96.391,25</b>   | <b>181.994,22</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 166.317,53         | 0,00        | 166.317,53         | 139.996,64         | 26.320,89         |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>166.317,53</b>  | <b>0,00</b> | <b>166.317,53</b>  | <b>139.996,64</b>  | <b>26.320,89</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>444.703,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>444.703,00</b>  | <b>236.387,89</b>  | <b>208.315,11</b> |

## Teilergebnishaushalt 5550100 Landwirtschaft und Forsten

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten          | Rest        | Plan gesamt        | Istdaten           | Abweichung       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | -500,00            | 0,00        | -500,00            | -1.053,30          | 553,30           |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -696.806,66        | 0,00        | -696.806,66        | -702.717,42        | 5.910,76         |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00               | 0,00        | 0,00               | -0,70              | 0,70             |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-697.306,66</b> | <b>0,00</b> | <b>-697.306,66</b> | <b>-703.771,42</b> | <b>6.464,76</b>  |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 771.111,99         | 0,00        | 771.111,99         | 750.002,79         | 21.109,20        |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 77.165,78          | 0,00        | 77.165,78          | 71.857,06          | 5.308,72         |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 55.313,98          | 0,00        | 55.313,98          | 36.658,00          | 18.655,98        |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 167,00             | 0,00        | 167,00             | 193,86             | -26,86           |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>903.758,75</b>  | <b>0,00</b> | <b>903.758,75</b>  | <b>858.711,71</b>  | <b>45.047,04</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>206.452,09</b>  | <b>0,00</b> | <b>206.452,09</b>  | <b>154.940,29</b>  | <b>51.511,80</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>206.452,09</b>  | <b>0,00</b> | <b>206.452,09</b>  | <b>154.940,29</b>  | <b>51.511,80</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>206.452,09</b>  | <b>0,00</b> | <b>206.452,09</b>  | <b>154.940,29</b>  | <b>51.511,80</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00               | 0,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00             |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 159.104,33         | 0,00        | 159.104,33         | 146.423,41         | 12.680,92        |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>159.104,33</b>  | <b>0,00</b> | <b>159.104,33</b>  | <b>146.423,41</b>  | <b>12.680,92</b> |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>365.556,42</b>  | <b>0,00</b> | <b>365.556,42</b>  | <b>301.363,70</b>  | <b>64.192,72</b> |

# Teilergebnishaushalt 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten            | Rest        | Plan gesamt          | Istdaten             | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -58.400,00           | 0,00        | -58.400,00           | -270.261,47          | 211.861,47           |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -70.000,00           | 0,00        | -70.000,00           | 0,00                 | -70.000,00           |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-128.400,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>-128.400,00</b>   | <b>-270.261,47</b>   | <b>141.861,47</b>    |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 90.028,47            | 0,00        | 90.028,47            | 99.409,34            | -9.380,87            |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 146.216,10           | 0,00        | 146.216,10           | 14.353,41            | 131.862,69           |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 14.351,00            | 0,00        | 14.351,00            | 4.840,89             | 9.510,11             |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 3.082,16             | 0,00        | 3.082,16             | 3.082,16             | 0,00                 |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 668.050,00           | 0,00        | 668.050,00           | 728.721,09           | -60.671,09           |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 85.000,00            | 0,00        | 85.000,00            | 82.000,00            | 3.000,00             |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 136.778,00           | 0,00        | 136.778,00           | 161.007,36           | -24.229,36           |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>1.143.505,73</b>  | <b>0,00</b> | <b>1.143.505,73</b>  | <b>1.093.414,25</b>  | <b>50.091,48</b>     |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>1.015.105,73</b>  | <b>0,00</b> | <b>1.015.105,73</b>  | <b>823.152,78</b>    | <b>191.952,95</b>    |
| 21        | Finanzerträge                                                              | -1.470.700,00        | 0,00        | -1.470.700,00        | -1.658.445,73        | 187.745,73           |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>-1.470.700,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.470.700,00</b> | <b>-1.658.445,73</b> | <b>187.745,73</b>    |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-455.594,27</b>   | <b>0,00</b> | <b>-455.594,27</b>   | <b>-835.292,95</b>   | <b>379.698,68</b>    |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 2.152.640,32         | -2.152.640,32        |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>2.152.640,32</b>  | <b>-2.152.640,32</b> |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-455.594,27</b>   | <b>0,00</b> | <b>-455.594,27</b>   | <b>1.317.347,37</b>  | <b>-1.772.941,64</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 42.781,29            | 0,00        | 42.781,29            | 25.982,92            | 16.798,37            |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>42.781,29</b>     | <b>0,00</b> | <b>42.781,29</b>     | <b>25.982,92</b>     | <b>16.798,37</b>     |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>-412.812,98</b>   | <b>0,00</b> | <b>-412.812,98</b>   | <b>1.343.330,29</b>  | <b>-1.756.143,27</b> |

# Teilergebnishaushalt 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten                         | Rest        | Plan gesamt            | Istdaten                          | Abweichung        |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -65.025.895,40                    | 0,00        | -65.025.895,40         | -65.032.657,95                    | 6.762,55          |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -38.133.449,00                    | 0,00        | -38.133.449,00         | -38.130.972,00                    | -2.477,00         |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -1.134.240,67                     | 0,00        | -1.134.240,67          | -1.134.240,67                     | 0,00              |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-</b><br><b>104.293.585,07</b> | <b>0,00</b> | <b>-104.293.585,07</b> | <b>-</b><br><b>104.297.870,62</b> | <b>4.285,55</b>   |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 1.266,04                          | -1.266,04         |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 24.228.244,15                     | 0,00        | 24.228.244,15          | 24.225.660,00                     | 2.584,15          |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>24.228.244,15</b>              | <b>0,00</b> | <b>24.228.244,15</b>   | <b>24.226.926,04</b>              | <b>1.318,11</b>   |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-80.065.340,92</b>             | <b>0,00</b> | <b>-80.065.340,92</b>  | <b>-80.070.944,58</b>             | <b>5.603,66</b>   |
| 21        | Finanzerträge                                                              | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 135.000,00                        | 0,00        | 135.000,00             | 59.177,00                         | 75.823,00         |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>135.000,00</b>                 | <b>0,00</b> | <b>135.000,00</b>      | <b>59.177,00</b>                  | <b>75.823,00</b>  |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>-79.930.340,92</b>             | <b>0,00</b> | <b>-79.930.340,92</b>  | <b>-80.011.767,58</b>             | <b>81.426,66</b>  |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>       |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>-79.930.340,92</b>             | <b>0,00</b> | <b>-79.930.340,92</b>  | <b>-80.011.767,58</b>             | <b>81.426,66</b>  |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | -47.289,83                        | 47.289,83         |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00                   | 0,00                              | 0,00              |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>-47.289,83</b>                 | <b>47.289,83</b>  |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>-79.930.340,92</b>             | <b>0,00</b> | <b>-79.930.340,92</b>  | <b>-80.059.057,41</b>             | <b>128.716,49</b> |

## Teilergebnishaushalt 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Hersfeld Rotenburg

| Nr.       | Bezeichnung                                                                | Plandaten           | Rest        | Plan gesamt         | Istdaten            | Abweichung           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 03        | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                   | -24.100,00          | 0,00        | -24.100,00          | -33.012,16          | 8.912,16             |
| 04        | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 05        | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.       | -324.699,13         | 0,00        | -324.699,13         | -324.625,75         | -73,38               |
| 06        | Erträge aus Transferleistungen                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 07        | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen | -1.365,00           | 0,00        | -1.365,00           | -1.365,14           | 0,14                 |
| 08        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.           | -446.014,38         | 0,00        | -446.014,38         | -449.208,62         | 3.194,24             |
| 09        | sonstige ordentliche Erträge                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -0,01               | 0,01                 |
| <b>10</b> | <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                                      | <b>-796.178,51</b>  | <b>0,00</b> | <b>-796.178,51</b>  | <b>-808.211,68</b>  | <b>12.033,17</b>     |
| 11        | Personalaufwendungen                                                       | 7.600,00            | 0,00        | 7.600,00            | 5.477,74            | 2.122,26             |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                    | 566.804,91          | 0,00        | 566.804,91          | 2.677.818,67        | -2.111.013,76        |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 14        | Abschreibungen                                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 3.194,37            | -3.194,37            |
| 15        | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 16        | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 17        | Transferaufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>19</b> | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                 | <b>574.404,91</b>   | <b>0,00</b> | <b>574.404,91</b>   | <b>2.686.490,78</b> | <b>-2.112.085,87</b> |
| <b>20</b> | <b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>                            | <b>-221.773,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>-221.773,60</b>  | <b>1.878.279,10</b> | <b>-2.100.052,70</b> |
| 21        | Finanzerträge                                                              | -32.000,00          | 0,00        | -32.000,00          | -33.825,28          | 1.825,28             |
| 22        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 1.390.191,69        | 0,00        | 1.390.191,69        | 1.094.999,70        | 295.191,99           |
| <b>23</b> | <b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>                                | <b>1.358.191,69</b> | <b>0,00</b> | <b>1.358.191,69</b> | <b>1.061.174,42</b> | <b>297.017,27</b>    |
| <b>24</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>                          | <b>1.136.418,09</b> | <b>0,00</b> | <b>1.136.418,09</b> | <b>2.939.453,52</b> | <b>-1.803.035,43</b> |
| 25        | Außerordentliche Erträge                                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| 26        | Außerordentliche Aufwendungen                                              | 1.718.417,33        | 0,00        | 1.718.417,33        | 1.718.417,39        | -0,06                |
| <b>27</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>                     | <b>1.718.417,33</b> | <b>0,00</b> | <b>1.718.417,33</b> | <b>1.718.417,39</b> | <b>-0,06</b>         |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>                                 | <b>2.854.835,42</b> | <b>0,00</b> | <b>2.854.835,42</b> | <b>4.657.870,91</b> | <b>-1.803.035,49</b> |
| 91        | Interne Erträge                                                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | -678.771,83         | 678.771,83           |
| 92        | Interne Aufwendungen                                                       | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>93</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-678.771,83</b>  | <b>678.771,83</b>    |
| <b>95</b> | <b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>                  | <b>2.854.835,42</b> | <b>0,00</b> | <b>2.854.835,42</b> | <b>3.979.099,08</b> | <b>-1.124.263,66</b> |



## Anlage 2

Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz  
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2022

# **Investitionen**

## **Resteübertragungen und Umwidmungen**

# Übersicht Mittelübertragung investiv von 2022 nach 2023

| Beschreibung        | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022             | verfügbar<br>31.12.2022/<br>nach<br>Umwidmung | Mittelübertragung    |
|---------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| Schulen und Gebäude | 43.539.206,81                            | 21.985.274,50        | 21.865.492,30                                 | 21.168.604,59        |
| Kreisstraßen        | 3.485.800,00                             | 801.153,88           | 2.684.646,12                                  | 2.684.490,00         |
| übrige Bereiche     | 2.816.650,00                             | 1.483.288,91         | 1.333.361,09                                  | 1.332.800,00         |
| <b>Geamt</b>        | <b>49.841.656,81</b>                     | <b>24.269.717,29</b> | <b>25.883.499,51</b>                          | <b>25.185.894,59</b> |

|                                                |           |      |           |           |
|------------------------------------------------|-----------|------|-----------|-----------|
| Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
|------------------------------------------------|-----------|------|-----------|-----------|

Hinweis: Zieht man von den Planzahlen die Istzahlen ab, ergibt sich eine Differenz i. H. v. 311.559,99 Euro, die mehr verfügbar sind. Hierbei handelt es sich um die IstZuschüsse zur Ganztagsbetreuung.

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**  
**Fachdienst Schulen und Gebäude**

| Inv. Nr.   | Beschreibung                                       | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022     | IST-Zuschuss<br>Ganztag | verfügbar<br>31.12.2022 | Umwidmungen/<br>Zuführungen | verfügbar nach<br>Umwidmung | MÜ nach<br>Zuschüssen | Mittelübertragung |
|------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 1120000-05 | Kassenautomat                                      |                                          | 16.389,63    |                         | -16.389,63              | 16.389,63                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1140000-02 | I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen       | 2.324.900,00                             | 1.911.921,48 |                         | 412.978,52              |                             | 412.978,52                  | 412.978,52            | 412.978,52        |
| 1141001DP1 | Grundschulen DigiPakt Bau                          | 2.116.000,56                             | 609.276,59   |                         | 1.506.723,97            | 82.000,00                   | 1.588.723,97                | 1.588.723,97          | 1.588.723,97      |
| 1141001DP2 | Grundschulen DigiPakt IuK Ausstattung              | 859.000,58                               | 123.574,27   |                         | 735.426,31              | -270.000,00                 | 465.426,31                  | 465.426,31            | 465.426,31        |
| 1141001DP3 | Grundschulen DigitalPakt Bau Kreismittel           | 133.000,00                               |              |                         | 133.000,00              | -45.000,00                  | 88.000,00                   | 88.000,00             | 88.000,00         |
| 1141001DP4 | Grundschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismitt | 86.350,00                                |              |                         | 86.350,00               |                             | 86.350,00                   | 86.350,00             | 86.350,00         |
| 1141001RLT | Grundschulen RLT-Anlagen Klassenräume              | 3.296.300,00                             | 2.424.571,77 |                         | 871.728,23              | -120.000,00                 | 751.728,23                  | 751.728,23            | 451.728,23        |
| 1141050-01 | Anbau inkl. Sportfeld                              | 610.370,00                               | 523.720,60   |                         | 86.649,40               | -10.189,72                  | 76.459,68                   | 76.459,68             | 76.450,00         |
| 1141060-01 | Anbau Linggsschule                                 | 137.870,00                               | 104.059,72   |                         | 33.810,28               | -33.810,28                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141060KS  | Anbau Linggsschule (inkl. Abriss Querbau) KIP II   | 95.056,38                                | 95.056,38    |                         | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141070-04 | Anbau Klassentrakt Ernst-v.-Harnack Schule         | 16.410,00                                | 8.616,20     |                         | 7.793,80                | -7.793,80                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141110-04 | Aufstockung Treppenhaus Solztalschule Sorga        | 50.000,00                                |              |                         | 50.000,00               | -24.754,09                  | 25.245,91                   | 25.245,91             | 25.245,00         |
| 1141160-03 | Anbau Ulfetal-Schule                               | 0,00                                     |              |                         | 0,00                    | 30.000,00                   | 30.000,00                   | 30.000,00             | 30.000,00         |
| 1141190-01 | Komplettsanierung Turnh.Steigleder-Schule Friedew. | 27.520,00                                | 17.749,92    |                         | 9.770,08                | -9.770,08                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141190-02 | Verbindungsgang zur Betreuung Steigleder-Schule    | 60.000,00                                |              |                         | 60.000,00               |                             | 60.000,00                   | 60.000,00             | 60.000,00         |
| 1141200-01 | Komplettsanierung Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule | 681.730,00                               | 588.137,23   |                         | 93.592,77               |                             | 93.592,77                   | 93.592,77             | 93.592,77         |
| 1141200-04 | Anbau Astrid-Lindgren-Schule                       | 40.000,00                                |              |                         | 40.000,00               |                             | 40.000,00                   | 40.000,00             | 40.000,00         |
| 1141200KS  | Kompletts. Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule KIP    | 239.364,34                               | 185.492,14   |                         | 53.872,20               |                             | 53.872,20                   | 53.872,20             | 53.872,20         |
| 1141230-02 | Satteldach Pausenhalle, Georg-August-Zinn Schule   | 143.240,00                               | 72.400,00    |                         | 70.840,00               | 41.500,00                   | 112.340,00                  | 112.340,00            | 112.340,00        |
| 1141230-03 | Fluchttreppen Block B/C, Georg-August-Zinn-Schule  | 1.500,00                                 |              |                         | 1.500,00                | -1.500,00                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141260-01 | Komplettsanierung GR Wölfershausen                 | 184.770,00                               | 198.625,61   |                         | -13.855,61              | 48.000,00                   | 34.144,39                   | 34.144,39             | 34.140,00         |
| 1141260KS  | Komplettsan. GR Wölfershausen KIP II               | 48.162,54                                | 48.162,54    |                         | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141280-02 | Anbau/Umstrukturierung Betreuung, Gr.Sch. Hohenrod |                                          | 52.304,75    | -52.304,75              | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141320-01 | Komplettsanierung Turnhalle Fuldata Schule Friedl  | 363.700,00                               | 289.934,98   |                         | 73.765,02               | -20.229,92                  | 53.535,10                   | 53.535,10             | 53.530,00         |
| 1141380-05 | Anbau Grundschule Niederaula                       | 718.730,00                               | 377.033,78   |                         | 341.696,22              |                             | 341.696,22                  | 341.696,22            | 341.690,00        |
| 1141410-02 | Komplettsanierung 56er Bau                         | 438.970,00                               | 17.634,85    |                         | 421.335,15              | -419.778,60                 | 1.556,55                    | 1.556,55              | 0,00              |
| 1141450-01 | Komplettsanierung Haselbachschule                  | 147.990,00                               | 102.738,44   |                         | 45.251,56               | -14.538,34                  | 30.713,22                   | 30.713,22             | 30.700,00         |
| 1141490-03 | Anbau Betreuung Grundschule Landeck                |                                          | 3.412,01     |                         | -3.412,01               | 4.952,26                    | 1.540,25                    | 1.540,25              | 0,00              |
| 1141490KS  | Anbau Betreuung GR Landeck, KIP II                 | 24.677,13                                | 24.677,13    |                         | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1141530-01 | Aufstockung für Betreuung Schule am Rhäden         | 591.960,00                               | 253.541,71   |                         | 338.418,29              | -336,26                     | 338.082,03                  | 338.082,03            | 338.080,00        |
| 1141530KS  | Aufstockung Betreuung GR am Rhäden, KIP II         | 157.470,64                               | 95.182,86    |                         | 62.287,78               |                             | 62.287,78                   | 62.287,78             | 62.287,78         |
| 1142001DP1 | Gesamtschulen DigiPakt Bau                         | 1.174.307,92                             | 363.032,73   |                         | 811.275,19              |                             | 811.275,19                  | 811.275,19            | 811.275,19        |
| 1142001DP2 | Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung             | 223.566,89                               | 275.884,84   |                         | -52.317,95              | 180.000,00                  | 127.682,05                  | 127.682,05            | 127.682,05        |
| 1142001DP3 | - Gesamtschulen DigitalPakt Bau Kreismittel        | 70.000,00                                |              |                         | 70.000,00               |                             | 70.000,00                   | 70.000,00             | 70.000,00         |
| 1142001DP4 | Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung Kreismittel | 29.850,00                                | 1.645,77     |                         | 28.204,23               |                             | 28.204,23                   | 28.204,23             | 28.204,23         |
| 1142001RLT | Gesamtschulen RTL-Anlagen Klassenräume             | 4.014.000,00                             | 771.445,59   |                         | 3.242.554,41            |                             | 3.242.554,41                | 3.242.554,41          | 3.242.554,41      |
| 1142010-02 | Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg            | 2.115,32                                 |              |                         | 2.115,32                |                             | 2.115,32                    | 2.115,32              | 2.115,32          |
| 1142010KS  | Energetische Sanierung Kompl. Obersberg, KIP II    | 3.770.498,27                             | 1.580.419,29 |                         | 2.190.078,98            | 224.258,83                  | 2.414.337,81                | 2.414.337,81          | 2.414.337,81      |
| 1142010KSB | Energetische Sanierung Oberberg NAWI KIP II        | 223.790,88                               | 102.261,00   |                         | 121.529,88              |                             | 121.529,88                  | 121.529,88            | 121.529,88        |
| 1142017KS  | Energetische Sanierung Waldhessenhalle, KIP II     | 224.258,83                               |              |                         | 224.258,83              | -224.258,83                 | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1142020-01 | Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal   | 174.340,00                               | 145.679,24   |                         | 28.660,76               | 3.500,00                    | 32.160,76                   | 32.160,76             | 32.160,00         |
| 1142020-02 | Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal   | 1.042.380,00                             | 943.853,31   |                         | 98.526,69               | 21.325,90                   | 119.852,59                  | 119.852,59            | 119.850,00        |
| 1142020-03 | Sonnenschutz Südtrakt GS Geistal                   | 80.000,00                                | 65.918,99    |                         | 14.081,01               | -14.081,01                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1142030-04 | Umbau Wohnung zu Klassenräumen Konrad-Duden-Schule | 75.000,00                                | 47.058,10    |                         | 27.941,90               | -27.941,90                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1142040-01 | Komplettsanierung Brüder Grimm Gesamtschule Bebra  | 129.650,00                               | 80.858,55    |                         | 48.791,45               | -40.167,56                  | 8.623,89                    | 8.623,89              | 8.620,00          |

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**  
**Fachdienst Schulen und Gebäude**

| Inv. Nr.   | Beschreibung                                        | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022     | IST-Zuschuss<br>Ganztag | verfügbar<br>31.12.2022 | Umwidmungen/<br>Zuführungen | verfügbar nach<br>Umwidmung | MÜ nach<br>Zuschüssen | Mittelübertragung |
|------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| 1142042-01 | Sonnenschutz Hauptgeb. Br.-Gr--Schule Förderstufe   | 67.000,00                                | 64.214,68    |                         | 2.785,32                | -2.785,32                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1142060-02 | Anbau Gesamtschule Niederaula                       | 749.400,00                               | 46.587,39    |                         | 702.812,61              |                             | 702.812,61                  | 702.812,61            | 702.810,00        |
| 1142090-03 | Blumensteinschule, KomplettS. Schusterbau           | 645.000,00                               | 4.200,00     |                         | 640.800,00              | -633.696,43                 | 7.103,57                    | 7.103,57              | 7.100,00          |
| 1143001DP1 | Gymno DigiPakt Bau                                  | 915.964,48                               | 304.830,87   |                         | 611.133,61              | -75.000,00                  | 536.133,61                  | 536.133,61            | 536.133,61        |
| 1143001DP2 | Gymno DigiPakt IuK Ausstattung                      | 123.156,69                               | 167.426,33   |                         | -44.269,64              | 90.000,00                   | 45.730,36                   | 45.730,36             | 45.730,36         |
| 1143001DP3 | - Gymno DigitalPakt Bau Kreismittel                 | 75.000,00                                |              |                         | 75.000,00               |                             | 75.000,00                   | 75.000,00             | 75.000,00         |
| 1143001DP4 | Gymno DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreismittel       | 16.900,00                                |              |                         | 16.900,00               |                             | 16.900,00                   | 16.900,00             | 16.900,00         |
| 1143001RLT | Gymno RLT-Anlagen Klassenräume                      | 1.260.000,00                             | 21.753,80    |                         | 1.238.246,20            |                             | 1.238.246,20                | 1.238.246,20          | 838.240,00        |
| 1143015-01 | Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg             | 9.937,96                                 |              |                         | 9.937,96                |                             | 9.937,96                    | 9.937,96              | 9.937,96          |
| 1143070-02 | Kompletttsanierung 68-er Bau, Jakob-Grimm-Schule    | 202.500,00                               | 167.745,40   |                         | 34.754,60               |                             | 34.754,60                   | 34.754,60             | 34.750,00         |
| 1143070KSA | Kompletttsanierung 68-er Bau, JGS, KIP II           | 96.531,39                                | 96.531,39    |                         | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1143070KSB | Kompletttsanierung 68-er NaWi, JGS, KIP II          | 95.270,59                                | 80.359,66    |                         | 14.910,93               |                             | 14.910,93                   | 14.910,93             | 14.910,93         |
| 1144001DP1 | Förderschulen DigiPakt Bau                          | 238.646,00                               | 91.253,67    |                         | 147.392,33              |                             | 147.392,33                  | 147.392,33            | 147.392,33        |
| 1144001DP2 | Förderschulen DigiPakt IuK Ausstattung              | 56.937,05                                | 8.506,12     |                         | 48.430,93               |                             | 48.430,93                   | 48.430,93             | 48.430,93         |
| 1144001DP3 | Förderschulen DigitalPakt Bau Kreismittel           | 177.000,00                               |              |                         | 177.000,00              |                             | 177.000,00                  | 177.000,00            | 177.000,00        |
| 1144001DP4 | - Förderschulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kreism  | 21.050,00                                | 13.901,58    |                         | 7.148,42                |                             | 7.148,42                    | 7.148,42              | 7.100,00          |
| 1144001RLT | Förderschulen RLT-Anlagen Klassenräume              | 432.000,00                               | 454.636,23   |                         | -22.636,23              | 120.000,00                  | 97.363,77                   | 97.363,77             | 97.360,00         |
| 1144010-03 | Erweiterung Mensa/Zwischenbau, Friedr.-Fröbel-Schu  | 43.000,00                                |              |                         | 43.000,00               | -43.000,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1144020-01 | Anbau Speiseraum August-Wilhelm-Mende-Schule        |                                          | 194.895,26   | -194.895,26             | 0,00                    | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1145001DP1 | Berufliche Schulen DigiPakt Bau                     | 226.962,18                               | 120.805,11   |                         | 106.157,07              | -7.000,00                   | 99.157,07                   | 99.157,07             | 99.157,07         |
| 1145001DP2 | Berufliche Schulen DigiPakt IuK Ausstattung         | 109.456,63                               | 95.659,35    |                         | 13.797,28               |                             | 13.797,28                   | 13.797,28             | 13.797,28         |
| 1145001DP3 | Berufliche Schulen DigitalPakt Bau Kreismittel      | 48.000,00                                |              |                         | 48.000,00               |                             | 48.000,00                   | 48.000,00             | 48.000,00         |
| 1145001DP4 | Berufliche Schulen DigitalPakt IuK-Ausstattung Kre  | 53.000,00                                | 2.168,18     |                         | 50.831,82               |                             | 50.831,82                   | 50.831,82             | 50.800,00         |
| 1145010-03 | Einrichtung Naturwissenschaften, Ber. Schulen Hef   | 90.000,00                                | 0,00         |                         | 90.000,00               | -90.000,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1145010-03 | Einrichtung Naturwissenschaften, Ber. Schulen Hef   | 0,00                                     | 45.016,66    |                         | -45.016,66              | 90.000,00                   | 44.983,34                   | 44.983,34             | 44.983,00         |
| 1145020-03 | Kompletttsan. Werkstattgebäude berufl.Schulen Bebra | 1.694.230,00                             | 1.089.142,21 |                         | 605.087,79              | 1.093.000,00                | 1.698.087,79                | 1.698.087,79          | 1.698.080,00      |
| 1145020-04 | Kompletttsan. Hauptgebäude Berufl.Schulen Bebra     | 1.327.160,00                             | 276.963,07   |                         | 1.050.196,93            |                             | 1.050.196,93                | 1.050.196,93          | 1.050.196,93      |
| 1145020-05 | Schuleinr. Klassentrakt, Berufl.Schulen Bebra       | 43.400,00                                |              |                         | 43.400,00               |                             | 43.400,00                   | 43.400,00             | 43.400,00         |
| 1145020KS  | Kompletttsan. Berufl. Schulen Bebra, Werkst. KIP II | 1.137.162,20                             | 675.582,57   |                         | 461.579,63              |                             | 461.579,63                  | 461.579,63            | 461.570,63        |
| 1149910-02 | Landratsamt Hef, Kompletttsanierung Außenanlage     | 750.000,00                               | 49,98        |                         | 749.950,02              | -43.828,59                  | 706.121,43                  | 706.121,43            | 706.120,00        |
| 1149910-03 | Anbau Verwaltungsgebäude, Friedl. Str. 12           | 5.086.364,07                             | 3.497.754,45 |                         | 1.588.609,62            | -1.556,40                   | 1.587.053,22                | 1.587.053,22          | 1.590.053,22      |
| 1149910-05 | Umbau Kantine VerwG.                                | 51.000,00                                | 32.877,54    |                         | 18.122,46               | -18.122,46                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1149910-06 | Rückbau Zentrale Leitstelle VerwG.                  | 37.000,00                                | 23.136,14    |                         | 13.863,86               | -13.863,86                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1149910-07 | PV-Anlage Verwaltungsgebäude                        | 365.319,29                               | 397.647,18   |                         | -32.327,89              | 32.327,89                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1149910-08 | Anbindung Neubau an Hauptgebäude VerwG.             | 38.580,00                                | 40.330,51    |                         | -1.750,51               | 1.750,51                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1149910-09 | Neuverkabelung, Erweiterung Netzwerk VerwG.         | 126.000,00                               | 129.818,28   |                         | -3.818,28               | 3.818,28                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1149910-10 | Brandmeldeanlage Gebäudekomplex Friedloser Straße   | 104.600,00                               | 56.400,00    |                         | 48.200,00               | -129,71                     | 48.070,29                   | 48.070,29             | 48.070,00         |
| 1149910-11 | Trafo Verwaltungsgebäude Hef.                       | 34.980,00                                | 35.109,71    |                         | -129,71                 | 129,71                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| 1149910-12 | Schrankenanlage Verwaltungsgebäude Hef.             | 200.000,00                               |              |                         | 200.000,00              |                             | 200.000,00                  | 200.000,00            | 200.000,00        |
| 1149910-13 | E-Ladesäulen Kreisverwaltung                        |                                          | -17.766,67   |                         | 17.766,67               | 9.000,00                    | 26.766,67                   | 26.766,67             | 26.766,67         |
| BAU2022    | Planungskosten Bushaltstellen                       | 10.000,00                                |              |                         | 10.000,00               |                             | 10.000,00                   | 10.000,00             | 0,00              |
| BAU2022    | 2 Fertiggaragen Linggschule                         | 25.000,00                                |              |                         | 25.000,00               |                             | 35.000,00                   | 35.000,00             | 35.000,00         |
| BAU2022    | Fertigarage                                         | 0,00                                     | 17.467,95    |                         | -17.467,95              | 17.467,95                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022    | Sonnenschutz EG Solztalschule                       | 14.000,00                                | 12.528,15    |                         | 1.471,85                | -1.471,85                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022    | Mobile Trennwand Solztalschule                      | 0,00                                     | 12.069,12    |                         | -12.069,12              | 22.869,12                   | 10.800,00                   | 10.800,00             | 10.800,00         |

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**  
**Fachdienst Schulen und Gebäude**

| Inv. Nr. | Beschreibung                                       | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022  | IST-Zuschuss<br>Ganztag | verfügbar<br>31.12.2022 | Umwidmungen/<br>Zuführungen | verfügbar nach<br>Umwidmung | MÜ nach<br>Zuschüssen | Mittelübertragung |
|----------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| BAU2022  | Vordachanlage Betreuungsgeb.                       | 0,00                                     | 3.356,82  |                         | -3.356,82               | 3.356,82                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Vordachanlage Ganztag                              | 0,00                                     | 10.925,17 | -10.925,17              | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Container Außenspielgeräte Brüder-Grimm-Grundschul | 8.500,00                                 |           |                         | 8.500,00                | -8.500,00                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Sonnenschutz Betreuungsräume                       | 15.000,00                                |           |                         | 15.000,00               | -15.000,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Komplettsan. Außenanlage Steigleder-Schule         | 20.000,00                                |           |                         | 20.000,00               | -20.000,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Sonnenschutz Schulhofseite A-Lindgren-Schule       | 20.000,00                                | 26.573,99 |                         | -6.573,99               | 7.452,13                    | 878,14                      | 878,14                | 0,00              |
| BAU2022  | Sonnenschutz                                       | 15.000,00                                |           |                         | 15.000,00               | -15.000,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Lüftungsanlage Turnhalle                           | 28.000,00                                |           |                         | 28.000,00               |                             | 28.000,00                   | 28.000,00             | 28.000,00         |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 15.000,00                                |           |                         | 15.000,00               |                             | 15.000,00                   | 15.000,00             | 15.000,00         |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               |                             | 10.000,00                   | 10.000,00             | 10.000,00         |
| BAU2022  | Sonnenschutz Kreuzbergsschule                      | 18.000,00                                | 16.635,42 |                         | 1.364,58                | -221,40                     | 1.143,18                    | 1.143,18              | 0,00              |
| BAU2022  | Container Außenbereich für Spielgeräte             | 2.500,00                                 | 2.327,04  |                         | 172,96                  |                             | 172,96                      | 172,96                | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 2.000,00                                 |           |                         | 2.000,00                | 4.000,00                    | 6.000,00                    | 6.000,00              | 6.000,00          |
| BAU2022  | Sonnenschutz Schulleitung/Sekr. A-Schweitzer-Schul | 3.880,00                                 | 6.254,57  |                         | -2.374,57               | 2.400,00                    | 25,43                       | 25,43                 | 0,00              |
| BAU2022  | Modulare Bühne                                     | 0,00                                     | 6.810,76  |                         | -6.810,76               | 7.000,00                    | 189,24                      | 189,24                | 0,00              |
| BAU2022  | Turnkombination Amsterdam                          | 0,00                                     | 10.626,49 | -10.626,49              | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 6.000,00                                 |           |                         | 6.000,00                | 1.600,00                    | 7.600,00                    | 7.600,00              | 7.600,00          |
| BAU2022  | Sonnenschutz Klassenzimmer                         | 5.000,00                                 | 6.234,41  |                         | -1.234,41               | 1.234,41                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Rundstuhlguppe Ganztag                             | 0,00                                     | 7.940,66  | -7.940,66               | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Sonnenschutz OG GR Hönebach                        | 11.800,00                                | 6.921,28  |                         | 4.878,72                | -4.878,72                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Sonnenschutz OG Hauptgeb. Schule am Rhäden         | 11.500,00                                | 11.836,26 |                         | -336,26                 | 336,26                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Außenanlagen & Betriebsvorrichtungen pauschal      | 40.000,00                                |           |                         | 40.000,00               | -39.570,32                  | 429,68                      | 429,68                | 0,00              |
| BAU2022  | Planungskosten Bushaltestellen                     | 30.000,00                                |           |                         | 30.000,00               |                             | 30.000,00                   | 30.000,00             | 20.000,00         |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               | 10.000,00                   | 20.000,00                   | 20.000,00             | 20.000,00         |
| BAU2022  | Sonnenschutz Verwaltung Gesamtschule Geisetal      | 10.000,00                                | 11.755,11 |                         | -1.755,11               | 1.755,11                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Zaunanlage Müllplatz Gesamtschule Geisetal         | 5.000,00                                 |           |                         | 5.000,00                |                             | 5.000,00                    | 5.000,00              | 0,00              |
| BAU2022  | Boulderwand, Basketballkorb                        | 15.000,00                                | 1.448,43  |                         | 13.551,57               | -12.500,00                  | 1.051,57                    | 1.051,57              | 0,00              |
| BAU2022  | Zaunanlage Stadtmauer                              |                                          | 3.291,39  |                         | -3.291,39               | 3.294,22                    | 2,83                        | 2,83                  | 0,00              |
| BAU2022  | Industriesauger für Kesselasche                    |                                          | 3.822,51  |                         | -3.822,51               | 3.822,51                    | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               |                             | 10.000,00                   | 10.000,00             | 10.000,00         |
| BAU2022  | Sonnenschutz Fachräume GS Schenklingfeld           | 12.500,00                                | 12.563,43 |                         | -63,43                  | 63,43                       | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Anschaffungen Schulhof                             | 10.000,00                                | 17.359,43 |                         | -7.359,43               | 7.500,00                    | 140,57                      | 140,57                | 0,00              |
| BAU2022  | Abluftanlage f. Kombidämpfer                       | 0,00                                     | 13.686,19 |                         | -13.686,19              | 13.686,19                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Videoüberwachungsanlage                            | 0,00                                     | 2.224,42  |                         | -2.224,42               | 2.410,24                    | 185,82                      | 185,82                | 0,00              |
| BAU2022  | Planungskosten Bushaltestellen                     | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               |                             | 10.000,00                   | 10.000,00             | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               | -10.000,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               | 300,00                      | 10.300,00                   | 10.300,00             | 10.300,00         |
| BAU2022  | Elektr. Schließanlage GSH Heringen                 | 6.600,00                                 |           |                         | 6.600,00                | -300,00                     | 6.300,00                    | 6.300,00              | 6.300,00          |
| BAU2022  | Steuerung Lüftungsanlage                           |                                          | 12.647,74 |                         | -12.647,74              | 12.647,74                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | Planungskosten Bushaltestellen                     | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               |                             | 10.000,00                   | 10.000,00             | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                | 3.502,33  |                         | 6.497,67                | -3.700,00                   | 2.797,67                    | 2.797,67              | 0,00              |
| BAU2022  | Zaunanlage inkl. Tor                               | 0,00                                     | 0,00      |                         | 0,00                    | 3.700,00                    | 3.700,00                    | 3.700,00              | 3.700,00          |
| BAU2022  | Sonnenschutz                                       | 0,00                                     | 22.023,66 |                         | -22.023,66              | 22.023,66                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00              |
| BAU2022  | ELT-Schließung Außenhaut                           | 10.000,00                                |           |                         | 10.000,00               |                             | 10.000,00                   | 10.000,00             | 10.000,00         |
| BAU2022  | Möbiliar Außenanlage                               | 4.200,00                                 | 3.972,08  |                         | 227,92                  |                             | 227,92                      | 227,92                | 0,00              |

Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023  
Fachdienst Schulen und Gebäude

| Inv. Nr.      | Beschreibung                                                            | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022             | IST-Zuschuss<br>Ganztag | verfügbar<br>31.12.2022 | Umwidmungen/<br>Zuführungen | verfügbar nach<br>Umwidmung | MÜ nach<br>Zuschüssen | Mittelübertragung    |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| BAU2022       | Sonnenschutz                                                            | 25.000,00                                |                      |                         | 25.000,00               | -24.682,35                  | 317,65                      | 317,65                | 0,00                 |
| BAU2022       | ELT-Schließung Außenhaut                                                | 4.000,00                                 |                      |                         | 4.000,00                |                             | 4.000,00                    | 4.000,00              | 4.000,00             |
| BAU2022       | ELT-Schließung Außenhaut                                                | 5.000,00                                 |                      |                         | 5.000,00                | -1.000,00                   | 4.000,00                    | 4.000,00              | 4.000,00             |
| BAU2022       | HIRO Treppenlift                                                        | 0,00                                     | 15.085,00            |                         | -15.085,00              | 15.085,00                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 |
| EDV2022       | EDV Allgemein 2022                                                      | 20.700,00                                | 4.932,55             |                         | 15.767,45               | 8.000,00                    | 23.767,45                   | 23.767,45             | 20.000,00            |
| EDVS2022      | Hardware, Software. Lizenzen f. Schulen 2022                            | 76.950,00                                | 37.277,94            |                         | 39.672,06               |                             | 39.672,06                   | 39.672,06             | 39.600,00            |
| GEBZU2022     | gegebene Zuschüsse 2022                                                 | 14.000,00                                | 28.000,00            |                         | -14.000,00              | 20.000,00                   | 6.000,00                    | 6.000,00              | 0,00                 |
| KWZ2022       | KFZ. Werkzeuge, Maschinen u.a. 2022                                     | 47.558,00                                | 45.274,67            |                         | 2.283,33                |                             | 2.283,33                    | 2.283,33              | 0,00                 |
| KWZS2022      | KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2022                               | 27.750,00                                | 110.915,19           |                         | -83.165,19              | 14.900,00                   | -68.265,19                  | -68.265,19            | 0,00                 |
| MITBE2022     | Mittagsbetreuung 2022                                                   | 31.840,00                                |                      |                         | 31.840,00               | -31.840,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 |
| MZ2022        | Investitionen Medienzentrum 2022                                        | 15.900,00                                | 8.399,28             |                         | 7.500,72                |                             | 7.500,72                    | 7.500,72              | 7.500,00             |
| SEA2022       | Schuleinrichtungen 2022                                                 | 315.463,08                               | 247.482,38           |                         | 67.980,70               | 92.940,00                   | 160.920,70                  | 160.920,70            | 160.900,00           |
| SEA2022       | NaWi GS Bebra                                                           | 86.236,92                                | 43.227,72            |                         | 43.009,20               |                             | 43.009,20                   | 43.009,20             | 43.000,00            |
| SEA2022       | NaWi JGS                                                                | 50.000,00                                | 25.955,91            |                         | 24.044,09               |                             | 24.044,09                   | 24.044,09             | 24.000,00            |
| SEA2022       | Ganztagsbetreuung                                                       | 0,00                                     | 34.867,66            | -34.867,66              | 0,00                    |                             | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 |
| SEB2022       | CTA-Ausstattung                                                         | 1.000,00                                 | 0,00                 |                         | 1.000,00                | -1.000,00                   | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 |
| SEB2022       | Fachraumausstattung BS HEF                                              | 15.360,00                                | 6.031,97             |                         | 9.328,03                | 1.000,00                    | 10.328,03                   | 10.328,03             | 10.300,00            |
| SEB2022       | Fachraumausstattung BS Bebra                                            | 11.000,00                                | 0,00                 |                         | 11.000,00               |                             | 11.000,00                   | 11.000,00             | 11.000,00            |
| SVERN2022     | Schulvernetzung 2022                                                    | 715.660,00                               | 351.565,87           |                         | 364.094,13              |                             | 364.094,13                  | 364.094,13            | 364.000,00           |
| TELE2022      | Telefonanlagen 2022                                                     | 44.000,00                                | 19.644,90            |                         | 24.355,10               |                             | 24.355,10                   | 24.355,10             | 24.350,00            |
| <b>Gesamt</b> | <b>Budgets Schulen und Gebäude inkl. Medienzentrum ohne Schulbudget</b> | <b>43.539.206,81</b>                     | <b>21.985.274,50</b> | <b>-311.559,99</b>      | <b>21.865.492,30</b>    | <b>0,00</b>                 | <b>21.865.492,30</b>        | <b>21.865.492,30</b>  | <b>21.168.604,59</b> |

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**

**Kreisstraßen**

| <b>Inv. Nr.</b> | <b>Beschreibung</b>                                | <b>Plan 2022 incl<br/>Reste aus<br/>Vorjahren</b> | <b>Ist 2022</b> | <b>verfügbar<br/>31.12.2022</b> | <b>Umwidmung</b> | <b>verfügbar nach<br/>Umwidmung</b> | <b>Mittelübertragung</b> |
|-----------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 1210100-01      | Straßenbau allgemein                               | 100.000,00                                        | 1.732,63        | 98.267,37                       | -98.267,37       | 0,00                                |                          |
| 1210102-01      | Ausbau K2, OL Bad Hersfeld-Kathus                  | 570.000,00                                        | 6.991,50        | 563.008,50                      | 6.991,50         | 570.000,00                          | 570.000,00               |
| 1210106-01      | Ausbau K6 Oberbreitzb.-Landesgr.Thüringen          |                                                   | 366,16          | -366,16                         | 366,16           | 0,00                                |                          |
| 1210109-01      | Ausbau K9 b. OL Hilmes                             |                                                   | 35.461,46       | -35.461,46                      | 35.461,46        | 0,00                                |                          |
| 1210109-02      | Ausbau K9 Hilmes - Hillartshausen                  |                                                   | 2.105,26        | -2.105,26                       | 502.105,26       | 500.000,00                          | 500.000,00               |
| 1210110-01      | Ausbau K10 OL Gethsemane                           |                                                   | 367,23          | -367,23                         | 367,23           | 0,00                                |                          |
| 1210110-02      | Ausbau K10 Ausbau Geths.-Uerneurode                |                                                   | 973,50          | -973,50                         | 973,50           | 0,00                                |                          |
| 1210110-03      | Ausbau K10 Ausbau Geths.-Ausbach                   |                                                   | 2.064,89        | -2.064,89                       | 2.064,89         | 0,00                                |                          |
| 1210112-02      | Ausbau K12 Hillartshausen-Ausbach                  | 500.000,00                                        | 130,00          | 499.870,00                      | -499.870,00      | 0,00                                |                          |
| 1210112-04      | Ausbau K12 Ortslage Ransbach                       |                                                   | 23.999,36       | -23.999,36                      | 23.999,36        | 0,00                                |                          |
| 1210112-05      | Ausbau K12 Ortslage Ausbach u. tw. Ausb-Ransb.     | 316.100,00                                        | 306.621,25      | 9.478,75                        | 60.000,00        | 69.478,75                           | 69.400,00                |
| 1210112-06      | Ausbau K12 OL Ransbach Fahrbahnrestflächen         | 170.000,00                                        | 133.590,47      | 36.409,53                       | -36.409,53       | 0,00                                |                          |
| 1210115-02      | Ausbau K15, Wehrshausen - L3172                    | 370.000,00                                        | 3.315,00        | 366.685,00                      | 3.315,00         | 370.000,00                          | 370.000,00               |
| 1210118-01      | Neubau Fischbachbrücke K18, OL Fischbach           |                                                   | 12.040,50       | -12.040,50                      | 12.040,50        | 0,00                                |                          |
| 1210118-02      | Ausbau K18, OL Landershausen, Bauabschnitt         | 193.000,00                                        | 997,03          | 192.002,97                      | 0,00             | 192.002,97                          | 192.000,00               |
| 1210120-01      | Ausbau K20, OL Malkomes                            | 195.000,00                                        |                 | 195.000,00                      | -195.000,00      | 0,00                                |                          |
| 1210125-03      | Ausbau K25, Kruspis - Holzheim, Bauabschnitt       |                                                   | 198,56          | -198,56                         | 198,56           | 0,00                                |                          |
| 1210133-01      | Ausbau K33 Gershausen-Allendorf                    |                                                   | 1.285,56        | -1.285,56                       | 1.285,56         | 0,00                                |                          |
| 1210134-02      | Ausbau K34, OL Raboldshausen einschl. tw. fr. Str. |                                                   | 535,50          | -535,50                         | 535,50           | 0,00                                |                          |
| 1210135-01      | Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand      | 383.200,00                                        | 3.510,00        | 379.690,00                      | 0,00             | 379.690,00                          | 379.690,00               |
| 1210140-01      | Ausbau K40 Straßenstützwand OL Heenes              |                                                   | 14.070,61       | -14.070,61                      | 14.070,61        | 0,00                                |                          |
| 1210145-01      | Ausbau K45 OL Rhina                                |                                                   | 13.682,41       | -13.682,41                      | 13.682,41        | 0,00                                |                          |
| 1210145-02      | Neubau DB Brücke b. Rhina, K45                     |                                                   | 4.000,00        | -4.000,00                       | 4.000,00         | 0,00                                |                          |
| 1210148-01      | Neubau Haunebrücke zw. Meisenbach u. Müsenabch K48 |                                                   | 476,07          | -476,07                         | 476,07           | 0,00                                |                          |
| 1210150-04      | Ern. Straßenstützwand b. Rockensüß, K50            |                                                   | 10.075,00       | -10.075,00                      | 10.075,00        | 0,00                                |                          |
| 1210150-05      | K50 Fahrbahndeckenerneuer. Rockensüß - Rittershain |                                                   | 6.841,16        | -6.841,16                       | 6.841,16         | 0,00                                |                          |
| 1210152-02      | Ausbau K 52, Abzw. B27 ü. Abzw.K55 b.Indgeb.Cornb. |                                                   | 88,50           | -88,50                          | 88,50            | 0,00                                |                          |
| 1210153-02      | Ausbau K53 Bebra-Gilfershsn.                       |                                                   | 32,50           | -32,50                          | 32,50            | 0,00                                |                          |
| 1210153-04      | Ausbau K53, Abzw. K55 bei Solz bis OD Dens         |                                                   | 2.506,82        | -2.506,82                       | 2.506,82         | 0,00                                |                          |

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**

**Kreisstraßen**

|            |                                                    |                     |                   |                     |             |                     |                     |
|------------|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1210153-05 | K53 Neubau Haselbachbrücke bei Dens                |                     | 54.803,48         | -54.803,48          | 54.803,48   | 0,00                |                     |
| 1210155-01 | Ausbau K55 Abzw. K53 Solz bis Abzw. K 52 Cornberg  |                     | 324,50            | -324,50             | 324,50      | 0,00                |                     |
| 1210156-02 | Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe) |                     | 7.796,18          | -7.796,18           | 7.796,18    | 0,00                |                     |
| 1210156KIP | Ausbau K56 Gilfersshn-Braunshn/Asmushsn.           |                     | 177,00            | -177,00             | 177,00      | 0,00                |                     |
| 1210157-01 | Ausbau K57, Abzw. L3251 bis einschll. OD Machtlos  |                     | 2.221,02          | -2.221,02           | 2.221,02    | 0,00                |                     |
| 1210160-02 | Ausbau K60, OD Dickenrück                          |                     | 3.324,62          | -3.324,62           | 3.324,62    | 0,00                |                     |
| 1210163-02 | Ausbau K63, teilw. zw. L3236 b. Wüstefeld u. L3208 |                     | 2.422,67          | -2.422,67           | 2.422,67    | 0,00                |                     |
| 1210167-02 | Ausbau K67 Kreuzung Schadstelle Oberellenbach      |                     | 20.850,05         | -20.850,05          | 20.850,05   | 0,00                |                     |
| 1210168-01 | Ausbau K68, teilw. OD Baumbach                     |                     | 1.469,92          | -1.469,92           | 1.469,92    | 0,00                |                     |
| 1210172-03 | Ausbau K72 OD Bebra bis Abzweig B27                |                     | 1.463,58          | -1.463,58           | 1.463,58    | 0,00                |                     |
| 1210172-04 | ausbau K72 OD Bebra Bahntunnel bis Kreisel         |                     | 1.690,00          | -1.690,00           | 1.690,00    | 0,00                |                     |
| 1210173-02 | Ausbau K73 Asmushausen einschll. Straßenstützwand  | 608.500,00          | 24.441,83         | 584.058,17          | 19.416,23   | 603.474,40          | 603.400,00          |
| 1210173-03 | Ausbau K73 Asmushausen-Rautenhasuen                | 80.000,00           | 90.740,10         | -10.740,10          | 10.740,10   | 0,00                |                     |
| 1210176-01 | Ausbau K76, Abzw. K17 Wippershain u. teilw. OD     |                     | 844,38            | -844,38             | 844,38      | 0,00                |                     |
| 1210177-01 | Ausb. K77 Abzw. B62 - OL Oberjossa u. OL Oberjossa |                     | 525,62            | -525,62             | 525,62      | 0,00                |                     |
|            | <b>Summe</b>                                       | <b>3.485.800,00</b> | <b>801.153,88</b> | <b>2.684.646,12</b> | <b>0,00</b> | <b>2.684.646,12</b> | <b>2.684.490,00</b> |

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**  
weitere Bereiche

| Inv. Nr.   | Beschreibung                                    | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022            | verfügbar<br>31.12.2022 | Umwidmung   | verfügbar nach<br>Umwidmung | Mittelübertragung   | Produkt-<br>nummer | Produktname                                         |
|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
| 1120000-05 | Kassenautomat                                   | 44.400,00                                | 62.627,32           | -18.227,32              | 18.227,32   | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| 1150000-05 | Atemschutzübungsanlage                          | 20.000,00                                |                     | 20.000,00               |             | 20.000,00                   | 20.000,00           | 1260100            | Brandschutz                                         |
| 1150000-07 | Unterstützung der örtlichen Feuerwehren         | 30.000,00                                |                     | 30.000,00               |             | 30.000,00                   | 30.000,00           | 1260100            | Brandschutz                                         |
| 1150000-12 | Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen) | 15.000,00                                | 1.552,95            | 13.447,05               | -13.447,05  | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| 1150000-13 | Medienwand Zentrale Leitstelle                  | 190.000,00                               |                     | 190.000,00              |             | 190.000,00                  | 190.000,00          | 1270100            | Rettungsdienst mit zentr.<br>Leitstelle             |
| 2350000-01 | Investitionen für Gemeinschaftunterkünfte       | 106.000,00                               | 33.926,77           | 72.073,23               | -72.073,23  | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| BEV2022    | Büromöbel u.ä.2022                              | 27.200,00                                | 6.385,71            | 20.814,29               | -20.814,29  | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| EDV2021    | EDV Allgemein 2021                              |                                          | 16.389,60           | -16.389,60              | 57.389,60   | 41.000,00                   | 41.000,00           | 1270100            | Rettungsdienst mit zentr.<br>Leitstelle             |
| EDV2022    | EDV Allgemein 2022                              | 295.850,00                               | 655.153,73          | -359.303,73             | 359.303,73  | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| EDV2022    | EDV Allgemein 2022                              |                                          |                     |                         | 7.500,00    | 7.500,00                    | 7.500,00            | 1220200            | Verkehrswesen<br>einschließlich KFZ-<br>Zulassungen |
| EDV2022    | EDV Allgemein 2022                              |                                          |                     |                         | 30.000,00   | 30.000,00                   | 30.000,00           | 1270100            | Rettungsdienst mit zentr.<br>Leitstelle             |
| EDV2022    | EDV Allgemein 2022                              |                                          |                     |                         | 5.000,00    | 5.000,00                    | 5.000,00            | 1270100            | Rettungsdienst mit zentr.<br>Leitstelle             |
| EDV2022    | EDV Allgemein 2022                              |                                          |                     |                         | 59.881,20   | 59.881,20                   | 59.800,00           | 1111200            | EDV Service                                         |
| EDV-INF-21 | Netzwerk Infrastruktur 2021                     |                                          | 4.071,59            | -4.071,59               | 4.071,59    | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| EDV-INF-22 | Netzwerk Infrastruktur 2022                     | 453.400,00                               | 150.647,50          | 302.752,50              | -91.772,61  | 210.979,89                  | 210.500,00          | 1111200            | EDV Service                                         |
| EDV-SI-21  | Datensicherheit, Datenschutz 2021               |                                          | 1.041,25            | -1.041,25               | 1.041,25    | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| EDV-SI-22  | Datensicherheit, Datenschutz 2022               | 290.100,00                               | 74.962,03           | 215.137,97              | -215.137,97 | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| EDV-SOF-22 | Software 2022 (nicht speziell)                  | 221.300,00                               | 15.112,31           | 206.187,69              | -206.187,69 | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| EDV-VIR-22 | Server- und Desktop Virtualisierung 2022        | 229.000,00                               | 179.876,02          | 49.123,98               | -49.123,98  | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| GEBZU2022  | gegebene Zuschüsse 2022                         | 247.400,00                               | 254.660,03          | -7.260,03               | 7.260,03    | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
| GEBZU2022  | gegebene Zuschüsse 2022                         |                                          |                     |                         | 139.000,00  | 139.000,00                  | 139.000,00          | 1260100            | Brandschutz                                         |
| KFZ2022    | Fahrzeuge                                       | 640.000,00                               | 20.039,60           | 619.960,40              | -19.960,40  | 600.000,00                  | 600.000,00          | 1260100            | Brandschutz                                         |
| WZ2022     | Werkzeuge, Maschinen 2022                       | 7.000,00                                 | 6.842,50            | 157,50                  | -157,50     | 0,00                        |                     |                    |                                                     |
|            | <b>Summe</b>                                    | <b>2.816.650,00</b>                      | <b>1.483.288,91</b> | <b>1.333.361,09</b>     | <b>0,00</b> | <b>1.333.361,09</b>         | <b>1.332.800,00</b> |                    |                                                     |

**Umwidmung/Mittelübertragung von 2022 nach 2023**  
**Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen**

| Beschreibung                                                       | Ansatz 2022 | Reste aus<br>Vorjahr | Plan 2022 incl<br>Reste aus<br>Vorjahren | Ist 2022 | verfügbar<br>31.12.2022 | Mittelübertragung |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------|
| Neuanlage einer multifunktionalen<br>Freizeitanlage mit Boule Bahn | 36.000,00   | 0,00                 | 36.000,00                                | 0,00     | 36.000,00               | 36.000,00         |



## Anlage 3

Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz  
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2022

# **Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben 2022**

**Formular Schulträgeraufgaben**

| Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben |          |                                                                                                               |                                |
|-----------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                         |          |                                                                                                               | Ergebnis des Jahresabschlusses |
| Position                                | Konten   | Bezeichnung                                                                                                   | 2022                           |
| 1                                       | 50       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0                              |
| 2                                       | 51       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                       | -5.754,50                      |
| 3                                       | 548-549  | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                      | -1.363.403,88                  |
| 4                                       |          | darunter: Gastschulbeiträge                                                                                   | -336.166,00                    |
| 5                                       |          | darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG                                                     | -222.901,00                    |
| 6                                       | 52       | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                                          | -1.249.970,77                  |
| 7                                       | 55       | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | -26.892.593,07                 |
| 8                                       | 547      | Erträge aus Transferleistungen                                                                                |                                |
| 9                                       | 540-543  | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | -2.323.105,26                  |
| 10                                      | 546      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -4.683.498,20                  |
| 11                                      | 53       | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                  | -362.188,60                    |
| 12                                      |          | Summe der ordentlichen Erträge                                                                                | -36.880.514,28                 |
| 13                                      | 62, 63,  | Personalaufwendungen                                                                                          | 8.324.164,74                   |
|                                         | 640-643, |                                                                                                               | 1.702.348,34                   |
|                                         | 647-649, |                                                                                                               | 649.706,79                     |
|                                         | 65       |                                                                                                               | 8.455,42                       |
| 14                                      | 644-646  | Versorgungsaufwendungen                                                                                       | 59.765,66                      |
| 15                                      | 60, 61,  | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 14.998.600,41                  |
|                                         | 67-69    |                                                                                                               | 1.506.277,40                   |
| 16                                      | 66       | Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)                                     | 4.698.360,82                   |
| 17                                      | 71       | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | 3.477.940,58                   |
| 18                                      | 73       | Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen                                                                    | 5.537,53                       |
| 19                                      | 72       | Transferaufwendungen                                                                                          | 0                              |
| 20                                      |          | darunter: Aufwendungen für Gastschüler                                                                        |                                |
| 21                                      | 70,74,76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                             | 4.744,89                       |
| 22                                      |          | Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                           | 35.435.902,58                  |
| 23                                      |          | Verwaltungsergebnis                                                                                           | -1.444.611,70                  |
| 24                                      | 56,57    | Finanzerträge                                                                                                 |                                |
| 25                                      | 77       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                              |                                |
| 26                                      |          | Finanzergebnis                                                                                                |                                |
| 27                                      |          | Ordentliches Ergebnis                                                                                         | -1.444.611,70                  |
| 28                                      | 59       | Außerordentliche Erträge                                                                                      | -59.152,89                     |
| 29                                      | 79       | Außerordentliche Aufwendungen                                                                                 | 66.239,08                      |
| 30                                      |          | Außerordentliches Ergebnis                                                                                    | 7.086,19                       |
| 31                                      |          | Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung                                                              | -1.437.525,51                  |
| 32                                      |          | Erlöse aus interner Leistungsverrechnung                                                                      | -1.037.587,58                  |
| 33                                      |          | Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung                                                                | 2.475.113,09                   |
| 34                                      |          | Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung                                                             | 0,00                           |
| 35                                      | 846      | Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten       |                                |
| 36                                      |          | Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen                                       | 26.892.593,07                  |
| 37                                      | 820-823  | Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                            | -1.661.005,34                  |
| 38                                      | 840-843  | Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                            | 16.753.603,17                  |
| 39                                      |          | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit                                  | 15.092.597,83                  |
| 40                                      |          | Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen                                        | 41.985.190,90                  |
| 41                                      |          | Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang                              |                                |



**Nachrichtliche Angaben**

|  |                                                                                                  |              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|  | Schulsozialarbeit                                                                                | 261.236,87   |
|  | Schülerbeförderung nach § 161 HSchG                                                              | 2.733.632,21 |
|  | Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG                                        | 31.360,20    |
|  | ganztägige Angebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG, insb. "Pakt für den Nachmittag" | 1.426.260,34 |
|  |                                                                                                  |              |
|  | Zinsen für Schulen                                                                               | 726.061,65   |

| Statistische Übersicht |                                          | Stand<br>01.11.2022 |
|------------------------|------------------------------------------|---------------------|
|                        |                                          |                     |
|                        | Schülerzahl im Landkreis                 | 15.740              |
|                        | davon: Grundschulen                      | 4.577               |
|                        | davon: Schule für Erwachsene             | 45                  |
|                        | davon: Gesamtschulen                     | 4.537               |
|                        | davon: Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe | 3.170               |
|                        | davon: Förderschulen                     | 325                 |
|                        | davon: Berufsschulen                     | 3.086               |