

**Rechnungsprüfung  
des Landkreises  
Hersfeld-Rotenburg**

**SCHLUSSBERICHT**



über die  
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020  
und des Rechenschaftsberichts  
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
HMdluS	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>3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG .....</b>	<b>3</b>
3.1. GEGENSTAND DER PRÜFUNG .....	3
3.2. ART UND UMFANG DER PRÜFUNG .....	4
<b>4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG .....</b>	<b>6</b>
4.1. ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER RECHNUNGSLEGUNG .....	6
4.1.1. <i>Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen</i> .....	6
4.1.2. <i>Jahresabschluss</i> .....	8
4.1.3. <i>Rechenschaftsbericht</i> .....	8
4.2. HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND HAUSHALTSPLAN .....	8
4.2.1. <i>Beschluss über Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020</i> .....	8
4.2.2. <i>Einhaltung des Haushaltsplanes</i> .....	11
4.2.3. <i>Übertragbarkeit der Mittel</i> .....	12
4.2.4. <i>Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen</i> .....	13
4.2.5. <i>Verpflichtungsermächtigungen</i> .....	13
4.3. GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES .....	14
4.3.1. <i>Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses</i> .....	14
4.3.2. <i>Wesentliche Bewertungsgrundlagen</i> .....	15
4.3.3. <i>Änderungen in den Bewertungsgrundlagen</i> .....	15
4.3.4. <i>Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung</i> .....	16
<b>5. PRÜFVERMERK DER RECHNUNGSPRÜFUNG .....</b>	<b>21</b>
<b>6. ANLAGEN ZUM PRÜFBERICHT .....</b>	
6.1. <i>Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2020</i> .....	<i>Anlage 1</i>
6.2. <i>Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020</i> .....	<i>Anlage 2</i>
6.3. <i>Finanzrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020</i> .....	<i>Anlage 3</i>
6.4. <i>Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020</i> .....	<i>Anlage 4</i>
6.5. <i>Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020</i> .....	<i>Anlage 5</i>

## 1. PRÜFUNGS-AUFTRAG UND PRÜFUNGS-GEGENSTAND

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 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

Nachfolgend werden die Prüfungsergebnisse kurz zusammengefasst:

- Die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019/2020 wurde von dem Kreistag am 12.11.2018 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 2020 eingehalten.
- 1. Nachtragshaushaltssatzung wurde von dem Kreistag am 23.03.2020 beschlossen.
- Der Anhang und der Rechenschaftsbericht vermitteln jeweils eine zutreffende Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage. Sie entsprechen nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen den gesetzlichen Vorschriften der §§ 50 und 51 GemHVO.
- Wie bereits in den Berichten über die Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31.12.18 und 31.12.2019 aufgeführte Feststellung.  
Der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes Jugend- und Freizeiteinrichtungen wurde mit einem Jahresgewinn in Höhe von 2.826.998,77 € festgestellt, es wurde beschlossen den Jahresgewinn 2017 in voller Höhe abzgl. der zu zahlenden Kapitalertragsteuer (15 %) und des Solidaritätszuschlages (5,5%) an den Kreishaushalt abzuführen. Dieser Jahresgewinn wurde für 2018 nur mit einem Wert von 1.421.000 € als Ertrag ausgewiesen. Der Restbetrag von 1.405.998,77 € wurde für Folgejahre abgegrenzt. Nunmehr wurde lt. Buchführungsprogramm newssystem der Passive Rechnungsabgrenzungsposten in den Folgejahren größtenteils aufgelöst (im Haushaltsjahr 2019 wurden 700.000 € und im Haushaltsjahr 2020 bisher 600.000 €). Diese Auflösungen des Passiven Rechnungsabgrenzungspostens führen zu Verbesserungen der jeweiligen Jahresergebnisse. Der verbleibende Betrag von 105.998,77 € soll nach Aussage der Verwaltung in 2020 zusätzlich aufgelöst werden. Tatsächlich wurde in 2020 ein PRAP in Höhe von insgesamt 705.998,77 € (600.000 € + 105.998,77 €) aufgelöst. Dieser Ertrag gehört entsprechend § 40 GemHVO in das Haushaltsjahr 2018.
- Der Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen wird entsprechend aus dem überschießenden Betrag der tatsächlichen Erträge aus der Schulumlage abzüglich der damit verbundenen Aufwendungen ermittelt.  
Nach § 50 Abs. 3 FAG Hessen ist von den Landkreisen eine kostendeckende Schulumlage zu erheben. Die Hinweise zu § 4 der GemHVO wurden durch Erlass vom 05.10.2017 vom HMdIS geändert.  
Die Schulumlage ist vom Landkreis wegen ihrer Zweckbindung im Produktbereich 03

„Schulträgeraufgaben“ als Ertrag zu veranschlagen (s. Hinweis 9 zu § 4 GemHVO)

Die Erträge aus der Schulumlage wurden größtenteils dem Produkt 3 Schulträgeraufgaben zugeordnet. Ein kleiner Teil der Schulumlage wurde in dem Produkt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft zur Deckung der Fremdkapitalzinsen (Schulgebäude) ausgewiesen.

In die Berechnung der Schulumlage flossen alle Aufwendungen aus dem Produktbereich 3 einschließlich Fremdkapitalzinsen aus dem Produktbereich 16 ein.

Die wesentlichen Kosten der äußeren Schulverwaltung wurden bei der Berechnung der Schulumlage berücksichtigt. Die Aufwendungen die bei der Überlassung von Sportanlagen für Vereine entstanden sind, werden ab 2019 aus dem Produktbereich 3 herausgerechnet. Des Weiteren werden ab 2019 die Aufwendungen der Schulsozialarbeit bei der Berechnung der Schulumlage berücksichtigt.

- Die Anteile an der Klinikum Bad Hersfeld GmbH werden zum 31.12.2020 mit 18.380.142 € bewertet.  
Diesem Wert steht ein Eigenkapital von 999.682 € gegenüber. In 2018 erzielte die Klinikum Bad Hersfeld GmbH einen Überschuss von 4.633.200 €. In den Jahren 2019/2020 wurden Fehlbeträge i. H. v. – 14.800.171 € (2019) und -1.730.187 € (2020) ausgewiesen.  
Entsprechend § 43 (3) GemHVO ist von einer dauerhaften Wertminderung bei Verlusten auf drei aufeinanderfolgenden Jahren auszugehen.  
Aufgrund des Jahresüberschusses in 2018 ist entsprechend des Hinweises die dauernde Wertminderung nicht erfüllt. Aus diesem Grunde wurde von einer Abwertung abgesehen.
- Im Übrigen verweisen wir an dieser Stelle auf die im Management – Letter ergangenen Hinweise und Feststellungen.

### 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 wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung der HGO und der GemHVO zuletzt geändert durch Gesetz vom 28.05.2018 mit den dazu vom HMdLU erlassenen Hinweisen 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 2020, bestehend aus der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und dem Anhang sowie der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020.

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 10.08.2021 den Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31.12.2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 437.616.830 € und einem Jahresergebnis in Höhe von 9.072.110 € aufgestellt. Der Beschluss vom 10.08.2021 wurde vom Kreisausschuss mit Beschluss vom 07.09.2021 geändert. Der Kreisausschuss stellt den Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 437.616.830 Euro und einem Jahresergebnis in Höhe von 9.116.684 Euro auf und legt diesen der Rechnungsprüfung zur Prüfung vor.

Der Jahresabschluss des Landkreises wurde am 20.10.2021 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfungsarbeiten wurden in der Zeit von Februar 2022 bis August 2022 mit 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 so vorgenommen wurde, dass eine Stetigkeit für künftige Festlegungen von Abschreibungen gewährleistet wird.

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. Wertaufhellende 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 08.03.2021 für den Bilanzstichtag 31.12.2020 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 08.07.2020 und am 04.11.2020 durchgeführt. Über diese Prüfungen wurden gesonderte Berichte erstellt.

Eine Prüfung der Belege für das Haushaltsjahr 2020 fand in den Räumen der Kreisverwaltung statt. Sie richtete sich überwiegend auf die Einhaltung der Vorschriften des § 11 GemKVO. Im Rahmen dieser Prüfung wurden keine Verstöße festgestellt.

Aufgrund personeller Engpässe konnte eine Prüfung der Personalkosten für das Jahr 2020 nicht durchgeführt werden.

Folgende Schwerpunktprüfungen wurden in 2020 begonnen oder abgeschlossen:

- Allgemeine Aktenprüfung – FD Migration Asyl
- Schwerpunktprüfung Unterhaltsvorschussstelle
- Sonderprüfung Barzahlungen in den Fachbereichen 4 und 5 inkl. Hess Kassensystem/ Kassenautomat und der Handvorschussstelle Bebra/ Zahlstelle Rotenburg
- Schwerpunktprüfung Darlehensgewährung nach dem SGB II
- Schwerpunktprüfung Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder
- Sonderprüfung des Bürgerservicebüros Rotenburg a. d. Fulda

Über die aufgeführten Prüfungen wurden gesonderte Berichte erstellt.

## 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

Das Rechnungswesen der Kreisverwaltung erfolgt auf einer eigenen EDV-Anlage über eine Softwarelösung.

Seit Einführung der kaufmännischen doppelten Buchführung kommt das Programm Infoma „newsystem“ Programmmodul Microsoft Business Solutions-Navision in der jeweils aktuellen Version zum Einsatz.

Am 14.06.2018 erfolgte der Wechsel vom Anbieter Infoma zu ekom21. Die Prüfung wurde unter dem neuen Anbieter ekom21 Programmmodul Microsoft Dynamics Navision durchgeführt. Zum Zeitpunkt der Prüfung war dies die Version newsystem 7 Release 21.2.1.2

Folgende Module kommen zur Anwendung:

- Finanzbuchhaltung
- Zahlungsverkehr
- Anlagenbuchhaltung
- Debitoren und Verkauf
- Kreditoren und Einkauf
- Kosten- und Leistungsrechnung

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 der TÜVIT GmbH, Essen, vom 12.01.2018, gültig bis zum 31.12.2020, vor. Mit Datum vom 17.12.2020 wurde ein nachfolgendes Zertifikat durch die ekom 21 vorgelegt (ID 63317.20) diese wurde durch die TÜV Informationstechnik GmbH Essen mit Gültigkeit bis zum 30.04.2023 erstellt.

Die Datensicherung erfolgt verfahrenstechnisch über den Fachdienst EDV des Landkreises.

Die Datensicherung wird regelmäßig vorgenommen.

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 dagegen sprechen, dass die von dem Landkreis getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Alle Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Vorjahresbilanz, hier dem Jahresabschluss zum 31.12.2019, wurden richtig im Berichtsjahr vorgetragen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Kreisausschuss aufgestellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach Feststellung der Rechnungsprüfung 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, dem Jahresabschluss und dem 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 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO vom 07.12.2016 gegliedert. Wir verweisen hier auf die Ausführungen betreffend Kontonummern im Managementletter.

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 wurden gemäß § 14 GemHVO eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet.

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

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.

Die Rechnungsprüfung kommt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und bis auf die getätigten Feststellungen 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 beigelegt. Er entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen 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.

### **4.2. Haushaltswirtschaft und Haushaltsplan**

#### **4.2.1. Beschluss über Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020**

Der Kreistag hat am 12.11.2018 die Haushaltssatzung mit dem entsprechenden Haushalts- und Stellenplan für das Jahr 2020 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 20.12.2018 ohne Auflagen genehmigt. Allerdings wird die Haushaltsgenehmigung jedoch mit folgenden Hinweisen erteilt:

1. Die Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung ist dem Kreistag vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres vorzulegen. Die angepasste und fortgeführte Ergebnis- und Finanzplanung ist dem RP zu übermitteln.

2. Die Liquiditätskredite sind zum 31.12. eines jeden Jahres vollständig zurückzuführen. Zu Beginn des Haushaltsjahres ist mir jeweils eine entsprechende Saldenbestätigung vorzulegen.
3. Die Darstellung des Liquiditätspuffers soll zukünftig im Vorbericht des Haushaltsplanes erfolgen. Zu Beginn des Haushaltsjahres ist dem RP jeweils eine entsprechende Saldenbestätigung vorzulegen.
4. Spätestens zum 30. April 2020 ist mir über den Haushaltsvollzug des Haushaltsjahres 2019 zu berichten.

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

<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>€</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	4.433.696
Erträge	210.861.670
Aufwendungen	206.427.974
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	1.050
Erträge	1.050
Aufwendungen	0
<b>Haushaltsüberschuss</b>	<b>4.434.746</b>

<b>Finanzhaushalt</b>	<b>€</b>
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.726.381
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.767.578
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.419.825
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.339.825
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.410.152
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>3.807</b>

	<b>€</b>
Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.339.825
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.350.000
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	34,08 %
2. Schulumlage, Zuschlag zur Kreisumlage, Festsetzung nach Kreisumlagegrundlagen	16,87%

In § 6 der Haushaltssatzung wird darauf hingewiesen, dass kein Haushaltssicherungskonzept beschlossen wurde.

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

In § 8 der Haushaltssatzung sind Erheblichkeitsgrenzen aufgeführt.

**Nachtragshaushaltssatzung**

Aufgrund des § 98 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 21. Juni 2018 (GVBl. I S. 291), hat der Kreistag des Landkreises Hersfeld-Rotenburg am 23. März 2020 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen (nur Veränderungen):

	erhöht um €	vermindert um €	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplanes einschließlich der Nachträge	
			gegenüber bisher €	auf nunmehr € festgesetzt
<b>a) im Ergebnishaushalt</b>				
<b><u>im ordentlichen Ergebnis</u></b>				
die Erträge	0	1.029.921	210.861.670	209.831.749
die Aufwendungen	0	703.541	206.427.974	205.724.433
der Saldo	0	326.380	4.433.696	4.107.316
<b>b) im Finanzhaushalt</b>				
<b><u>aus laufender Verwaltungstätigkeit</u></b>				
der Saldo (Zahlungsmittelüberschuss) der Einzahlungen und Auszahlungen	0	326.380	7.726.381	7.400.001
<b><u>aus Investitionstätigkeit</u></b>				
die Einzahlungen	5.129.576	0	5.767.578	10.897.154
die Auszahlungen	23.391.196	0	19.419.825	42.811.021
der Saldo (Zahlungsmittelbedarf)	-18.261.620	0	-13.652.247	-31.913.867
<b><u>aus Finanzierungstätigkeit</u></b>				
die Einzahlungen	17.098.000	0	15.339.825	32.437.825
die Auszahlungen	500.000	0	9.410.152	9.910.152
der Saldo (Zahlungsmittelüberschuss)	16.598.000	0	5.929.673	22.527.673

Der **Ergebnishaushalt** weist im Nachtrag einen Überschuss von 4.108.366 € (bisher: 4.434.746 €) aus.

Der **Finanzhaushalt** weist im Nachtrageinen Zahlungsmittelfehlbedarf von -1.986.193 € (bisher: +3.807 €) aus.

Nachtragssatzung	gegenüber bisher €	auf nunmehr € festgesetzt
Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.339.825	32.437.825
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.350.000	10.650.000
Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistungen von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen	5.000.000	2.500.000
1. Kreisumlage, der Hebesatz wird nach den Kreisumlagegrundlagen festgesetzt	34,08 %	34,08 %
2. Schulumlage, Zuschlag zur Kreisumlage, Festsetzung nach Kreisumlagegrundlagen	16,87%	16,43%

Die Genehmigung des Nachtrages durch das Regierungspräsidium Kassel erging mit Hinweisen und wurde mit Schreiben vom 06.05.2020 erteilt:

#### 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 2020 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 2020 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 2020 €	Ist 2020 €	Abweichung €
1	Innere Verwaltung	4.558.763	4.305.604	253.159
2	Sicherheit und Ordnung	2.502.955	2.829.395	-326.440
3	Schulträgeraufgaben	0	0	0
4	Kultur und Wissenschaft	1.229.864	1.182.465	47.398
5	Soziale Leistungen	28.635.424	23.813.645	4.821.779
6	Kinder-, Jugend und Familienhilfe	24.537.066	22.141.974	2.395.092
7	Gesundheitsdienste	3.660.366	3.865.026	-204.660
8	Sportförderung	1.404.623	1.097.497	307.126
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	322.653	411.568	-88.915
10	Bauen und Wohnen	426.231	282.940	143.292
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.290.713	3.916.903	373.810
13	Natur- und Landschaftspflege	649.841	601.252	48.589
15	Wirtschaft und Tourismus	-930.468	-199.383	-731.085
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-75.396.397	-73.365.569	-2.030.828
<b>Summe</b>		<b>-4.108.366</b>	<b>-9.116.684</b>	<b>5.008.317</b>

Hinsichtlich der Abweichungen von den Plan- zu den Ist-zahlungen verweisen wir auf den Rechenschaftsbericht Punkt 4.3 Abweichungen der Ergebnisse pro Produktbereich und Produkt.

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

Wir verweisen auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht unter Punkt 4.4 Investitionen in Anlagevermögen.

**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 2021 wurden durch den Kreisausschuss vom 06.04.2021 zur Kenntnis genommen und dem Kreistag am 10.05.2021 zur Information und zur Beschlussfassung die Übertragung der Mittel im Ergebnishaushalt vorgelegt.

Folgende nachstehende Ansätze wurden in das Folgejahr übertragen:

Aufwendungen	708.250,00 €
Auszahlungen für Investitionen	44.975.400,18 €
Davon auch die Eigenkapitalaufstockung des Klinikums enthalten	15.000.000,00 €

Die Höhe der investiven Mittelübertragungen erklärt sich auch durch die Festsetzungen im Nachtragshaushalt 2020: Zum einen wurden mit dem Digitalpakt Schulen insgesamt 8,39 Mio. Euro von Bund und Land bereitgestellt, die erst in diesem Jahr abfließen und zu anderen wurden für die Klinikum Bad Hersfeld GmbH Mittel in Höhe von 15 Mio. Euro bereitgestellt.

#### **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 2020 wies laut Ansatz der Ergebnisrechnung zunächst einen Überschuss von 4.108.366 € auf. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2020 ergibt sich ein **tatsächlicher** Überschuss im Jahresergebnis von 9.116.684 €. Gegenüber den Ansätzen ist damit eine Verbesserung in Höhe von 5.008.317 € laut Ergebnisrechnung eingetreten.

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

Im Gesamtergebnishaushalt wurden Aufwendungen von 205.724.433 € (ordentliche Aufwendungen 203.790.386 € und Finanzaufwendungen von 1.934.047 €) durch fortgeschriebene Haushaltsansätze festgesetzt. Im Jahresabschluss 2020 ergeben sich tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 200.150.301 € (ordentliche Aufwendungen 198.754.883 € und Finanzaufwendungen von 1.395.418 €). Somit ergibt sich insgesamt betrachtet eine Unterschreitung der Planansätze in Höhe von 5.574.132 €.

Bezogen auf die einzelnen Teilergebnishaushalte oder auch Budgets genannt, ergaben sich keine wesentlichen 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).

Im Berichtsjahr 2020 standen 42.811.021 € Haushaltsmittel für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zur Verfügung. Eine Übertragung von Haushaltsmitteln aus Vorjahren wurde in Höhe von 19.201.981 € beschlossen. Von den geplanten Auszahlungen wurden 16.967.221 lt. Investitionsschema verausgabt (Finanzrechnung: 17.888.958 €). Die nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmittel betragen zum Jahresende 45.045.781 € lt. Investitionsschema. Davon wurden 44.975.400,18 in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

#### **4.2.5. Verpflichtungsermächtigungen**

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg hat in seiner Haushaltssatzung 2020 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5.350.000 Euro veranschlagt. Diese wurden mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung auf 10.650.000 € erhöht.

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

- die Komplettsanierung Werkstattgebäude berufl. Schulen Bebra 350.000 €
- den Anbau Verwaltungsgebäude, Friedloser Str. 12 5.000.000 €

In der Nachtragshaushaltssatzung wurden **weitere** Verpflichtungsermächtigungen für den Anbau Verwaltungsgebäude, Friedloser Str. 12 in Höhe von 5.300.000 € veranschlagt.

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

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

Nach Überzeugung der Rechnungsprüfung vermittelt der Jahresabschluss zum 31.12.2020 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises. Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020 wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung entwickelt. Die Vermögens-, Schuld-, Ertrags- und Finanzposten sind ausreichend nachgewiesen, richtig und vollständig 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. Der Ausweis der Vermögensrechnung erfolgt nach Muster 20 zu § 49 GemHVO.

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

Der Rechenschaftsbericht enthält die in § 51 GemHVO vorgeschriebenen Angaben. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie bei den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.

#### **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 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 2019 angegeben.

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

Aktiva	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung
	T€	%	T€	%	
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.028</b>	<b>0,92</b>	<b>3.731</b>	<b>0,88</b>	<b>297</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>227.998</b>	<b>52,10</b>	<b>219.883</b>	<b>51,98</b>	<b>8.115</b>
Grundstücke und Bauten	161.220	36,84	162.870	38,51	-1.650
Infrastrukturvermögen	36.581	8,36	36.660	8,67	-79
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.003	0,46	1.995	0,47	8
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.621	1,28	5.773	1,36	-152
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.573	5,16	12.585	2,98	9.988
<b>Finanzanlagen</b>	<b>72.276</b>	<b>16,52</b>	<b>73.291</b>	<b>17,33</b>	<b>-1.015</b>
Anteile an Verbundenen Unternehmen	34.538	7,89	34.538	8,17	0
Beteiligungen u. Ausl. an verb. Unternehmen	34.515	7,89	35.734	8,45	-1.219
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.679	0,38	1.540	0,36	139
Sonstige Ausleihungen	1.545	0,35	1.479	0,35	66
<b>sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>76.784</b>	<b>17,55</b>	<b>76.784</b>	<b>18,15</b>	<b>0</b>
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>381.086</b>	<b>87,08</b>	<b>373.689</b>	<b>88,35</b>	<b>7.397</b>
Vorräte	98	0,02	140	0,03	-42
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen	26.871	6,14	25.236	5,97	1.635
Forderungen aus Steuern und Abgaben	827	0,19	888	0,21	-61
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162	0,04	118	0,03	44
Forderungen gg. verbundene Unternehmen	5.061	1,16	10.507	2,48	-5.446
Sonstige Vermögensgegenstände	716	0,16	261	0,06	455
Flüssige Mittel	16.893	3,86	6.122	1,45	10.771
Rechnungsabgrenzungsposten	5.904	1,35	6.015	1,42	-111
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>56.531</b>	<b>12,92</b>	<b>49.288</b>	<b>11,65</b>	<b>7.243</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>437.617</b>	<b>100</b>	<b>422.976</b>	<b>100</b>	<b>14.641</b>

Passiva	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Netto-Position A (Sparkassenbeteiligung)	76.784	17,55	76.784	18,15	0
Netto-Position B	33.299	7,61	33.299	7,87	0
Rücklagen	221	0,05	205	0,05	16
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	13.076	2,99	3.645	0,86	9.431
außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	177	0,04	134	0,03	43
Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10.179	2,33	9.430	2,23	749
Außerord. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.063	-0,24	42	0,01	-1.105
<b>Bilanzielles Eigenkapital</b>	<b>132.673</b>	<b>30,32</b>	<b>123.540</b>	<b>29,21</b>	<b>9.133</b>
<b>Sonderposten</b>	<b>108.533</b>	<b>24,80</b>	<b>106.173</b>	<b>25,1</b>	<b>2.360</b>
Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	48.659	11,12	47.631	11,26	1.028
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern (Restlaufzeit länger als 5 Jahre)	69.195	15,81	65.916	15,58	3.279
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>117.853</b>	<b>26,93</b>	<b>113.547</b>	<b>26,84</b>	<b>4.306</b>
Sonstige Rückstellungen	6.478	1,48	7.125	1,68	-647
kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern (Restlaufzeit weniger als 5 Jahre)	36.579	8,36	34.312	8,11	2.267
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	9.933	2,27	8.808	2,08	1.125
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.099	0,48	3.249	0,77	-1.150
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1	0,00	0	0	1
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	368	0,08	256	0,06	112
sonstige Verbindlichkeiten	21.556	4,93	24.292	5,74	-2.736
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>77.914</b>	<b>17,60</b>	<b>78.043</b>	<b>18,45</b>	<b>-1.029</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.543</b>	<b>0,35</b>	<b>1.673</b>	<b>0,4</b>	<b>-130</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>437.617</b>	<b>100</b>	<b>422.976</b>	<b>100</b>	<b>14.641</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
ordentliche Erträge	-209.248	-203.151	6.096
ordentliche Aufwendungen	198.755	194.679	-4.076
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-10.493</b>	<b>-8.472</b>	<b>2.021</b>
Finanzerträge	-1.082	-2.774	-1.692
Zinsen und Finanzaufwendungen	1.395	1.816	420
<b>Finanzergebnis</b>	<b>313</b>	<b>-958</b>	<b>-1.272</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.179</b>	<b>-9.430</b>	<b>749</b>
Außerordentliche Erträge	-186	-95	92
Außerordentliche Aufwendungen	1.249	52	-1.197
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.063</b>	<b>-42</b>	<b>-1.105</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-9.117</b>	<b>-9.473</b>	<b>-356</b>

Die Ergebnisrechnung zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und –verbrauchs. Das Haushaltsjahr 2020 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 9.117 T€ ab. Dieser setzt sich aus dem ordentlichen Jahresergebnis von 10.179 T€ und dem außerordentlichen Jahresergebnis von - 1.063 T€ zusammen.

Wesentliche Posten der Ergebnisrechnung werden im Anhang zum Jahresabschluss analysiert.

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

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.877	200.255	5.622
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-191.288	-185.018	-6.269
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.590</b>	<b>15.237</b>	<b>-647</b>
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.025	3.911	1.115
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-17.889	-10.062	-7.827
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.863</b>	<b>-6.152</b>	<b>-6.712</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	12.721	5.068	7.654
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-8.526	-9.787	1.261
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.195</b>	<b>-4.719</b>	<b>8.914</b>
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	32.787	71.842	-39.055
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-45.937	-67.760	21.822
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen Kassenkredite	5.000	-6.000	11.000
<b>Finanzmittelbestand aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>	<b>-8.150</b>	<b>-1.918</b>	<b>-6.233</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Haushaltsjahres</b>	<b>-2.228</b>	<b>2.448</b>	<b>-4.677</b>
<b>Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>6.121</b>	<b>3.672</b>	<b>2.448</b>
<b>Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>3.892</b>	<b>6.121</b>	<b>-2.228</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 6.121 T€ auf 3.892 T€ verringert.

Der Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 3.892 T€ entspricht nicht den Flüssigen Mittel aus der Vermögensrechnung in Höhe von 13.001 T€. Die Handvorschüsse in Höhe von 800 € und die Festgeldanlagen von insgesamt 13 Mio. sind in der Finanzrechnung nicht erfasst. Ab dem Jahr 2021 sollen die kompletten Flüssigen Mittel auch in der Finanzrechnung erfasst sein.

Weitere Ausführungen zur Gesamtfinanzrechnung werden im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt.

Anmerkung:

- **Kennzahlenset:** Bei den nachfolgenden Kennzahlen handelt es sich um ein Standardset, welches für alle kreisangehörigen Kommunen und dem Landkreis Anwendung findet. Diese Kennzahlen leiten sich aus den vorhergehend aufgeführten Vermögens- und Ergebnisrechnung ab.
- **Individuelle Anpassungen:** Örtliche Anpassungen aufgrund von Besonderheiten in der Kommune oder dem Landkreis werden nicht durchgeführt. Für die Anpassungen der Kennzahlen des Landkreises verweisen wir auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht (4. Finanzkennzahlen).

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

Die **Eigenkapitalquote** ist im Vergleich zum vorherigen Jahresabschluss von 29,21 % auf 30,3% gestiegen. Ohne die Sparkassenbeteiligung in Höhe von 76.784.000 Euro liegt die Eigenkapitalquote bei 12,77 % zum 31.12.2020 (11,05 % zum 31.12.2019). 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 55,1 % zum 31.12.2020.

Der **Anlagendeckungsgrad I** beträgt 34,81 % (33,06 % zum 31.12.2019). Er zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.

Der **Anlagendeckungsgrad I unter Berücksichtigung der Sonderposten** beträgt 63,29 % (im Vorjahr 61,47 %).

Für die **Fremdkapitalquote** ergibt sich ein Wert von 44,5 % zum 31.12.2020. Sie beschreibt das Verhältnis von kurz- und langfristigem Fremdkapital zur Bilanzsumme.

Die **Pro-Kopf-Verschuldung** beträgt bei einer Bevölkerungszahl von 120.304<sup>1</sup> am 31.12.2020 **879,22 €** je Einwohner. Hier sind lediglich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Investitionsdarlehen) berücksichtigt. Rückstellungen und weitere Verbindlichkeiten wurden nicht einbezogen. Zum 31.12.2019 betrug die Pro-Kopf- Verschuldung 830 € je Einwohner.

<sup>1</sup>(Quelle: Statistische Berichte, Die Bevölkerung der hessischen Gemeinden am 31.12.2020; Hessisches Statistisches Landesamt)

## 5. PRÜFVERMERK DER RECHNUNGSPRÜFUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Rechnungsprüfung dem als Anlagen 1 bis 4 beigefügten Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31. Dezember 2020 und dem als Anlage 5 beigefügten Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

Die Jahresabschlussprüfung wurde nach § 128 Abs. 1 HGO unter Beachtung der Wesentlichkeitsgrundsätze stichprobenartig vorgenommen. Die Rechnungsprüfung ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Nach der Beurteilung der Rechnungsprüfung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss unter Verweis auf die getroffenen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Hersfeld-Rotenburg.

Der Rechenschaftsbericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Landkreises und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung im Wesentlichen zutreffend dar.

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Rechnungsprüfung vom Kreisausschuss dem Kreistag zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach §114 HGO beschließt der Kreistag über den von der Rechnungsprüfung geprüften Jahresabschluss und trifft zugleich eine Entscheidung über die Entlastung des Kreisausschusses.

Bad Hersfeld, den 20.02.2024

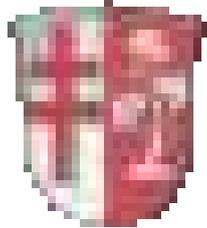
Prüferin

  
Gabi Schöber Stürmer

Der Leiter der Rechnungsprüfung  
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

  
Prüf

# Landkreis Hersfeld-Rotenburg



Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

zum 31.12.2020

erstellt durch den Kreisausschuss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
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	307.013,41	227.161,89	1.1.1	Netto-Position A	76.784.000,00	76.784.000,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.720.643,52	3.503.877,14	1.1.2	Netto-Position B	33.299.152,95	33.299.152,95
1.2	<b>Sachanlagen</b>			1.2	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen</b>		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	28.714.972,01	28.787.503,15	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	132.505.379,91	134.082.077,40	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	36.580.995,78	36.659.977,50	1.2.3	Sonderrücklagen	221.264,72	204.729,99
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.002.963,32	1.995.232,61	1.3	<b>Ergebnisverwendung</b>		
1.2.5	andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.620.573,63	5.773.095,32	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.573.075,61	12.585.278,90	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	13.075.595,92	3.645.440,87
				1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	176.619,37	134.235,31
				1.3.2	Jahresüberschuss		
				1.3.2.1	ordentlicher Jahresüberschuss	10.179.229,53	9.430.155,05
				1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss	-1.062.545,86	42.384,06
1.3	<b>Finanzanlagen</b>			2	<b>Sonderposten</b>		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	34.538.113,07	34.538.113,07	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	29.771.042,41	31.647.669,36	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	101.566.891,61	101.782.459,05
1.3.3	Beteiligungen	595.144,03	595.145,03	2.1.2	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.062.871,27	2.108.720,61
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.148.723,05	3.491.189,58	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.878.727,24	1.539.518,37	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	4.683.530,85	2.282.179,61
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.544.564,82	1.479.082,36	3	<b>Rückstellungen</b>		
1.4	Beteiligung aufgrund öffentlich-rechtlicher Sonderbeziehungen	76.783.779,08	76.783.779,08	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	46.668.663,00	47.630.783,85
				3.5	Sonstige Rückstellungen	6.478.165,17	7.125.204,18
2	<b>Umlaufvermögen</b>			4	<b>Verbindlichkeiten</b>		
2.1	Vorräte	97.529,94	140.310,47	4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>		
2.3	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			4.2.1	verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	26.871.017,13	25.236.443,27	4.2.1	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 6.412.464 €	66.355.282,68	88.490.438,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	825.579,87	888.334,20	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	10.344.677,70	11.702.412,22
	Fortsetzung			4.2.2	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 1.270.204 €		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	161.863,58	117.684,76	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	5.060.902,06	10.507.202,57	4.3	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung</b>		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	715.617,00	260.941,90	4.4	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	33.057,31	35.203,74

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
				4.4	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	9.933.173,17	8.808.487,29
				4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.098.607,37	3.249.136,87
				4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.256,00	256,00
					Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	367.994,38	256.102,62
2.4	Flüssige Mittel	15.692.991,41	6.121.597,91	4.8		21.556.071,10	24.262.161,49
3	Rechnungsabgrenzungsposten	5.904.368,01	6.015.238,41	5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.543.167,61	1.672.760,48
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>437.616.829,85</b>	<b>422.976.434,24</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>437.616.829,85</b>	<b>422.976.434,24</b>
Geo Herfeld, am 07.09.2021				 12.1.2021			

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2019	2020	2020	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.411	21.000	8.303	12.697
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.095.230	6.390.825	5.957.024	433.801
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.750.258	14.165.650	15.344.539	-1.178.889
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	249.569	230.969	230.966	3
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	85.629.445	90.326.335	87.645.471	2.680.864
6	547	Erträge aus Transferleistungen	46.051.447	49.097.627	50.446.677	-1.349.050
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.625.342	42.118.679	43.105.883	-987.204
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.007.677	5.436.898	5.328.126	108.771
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.716.839	258.240	1.180.530	-922.290
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>203.151.217</b>	<b>208.046.223</b>	<b>209.247.519</b>	<b>-1.201.295</b>
11	640-643, 647	Personalaufwendungen	39.483.819	41.471.590	41.503.968	-32.378
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.539.626	3.934.328	4.756.193	-821.865
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.926.075	24.655.218	22.979.959	1.675.258
14	66	Abschreibungen	8.490.007	8.702.618	9.584.430	-881.812
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.400.671	12.457.837	11.657.876	799.961
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.263.143	23.781.628	23.749.502	32.126
17	72	Transferaufwendungen	80.423.466	88.777.501	84.512.080	4.265.420
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.555	9.666	10.874	-1.208
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>194.679.363</b>	<b>203.790.386</b>	<b>198.754.883</b>	<b>5.035.503</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2019	2020	2020	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>8.471.854</b>	<b>4.255.838</b>	<b>10.492.635</b>	<b>-6.236.798</b>
21	56, 57	Finanzerträge	2.773.833	1.785.526	1.082.013	703.513
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.815.532	1.934.047	1.395.418	538.629
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>958.301</b>	<b>-148.521</b>	<b>-313.406</b>	<b>164.884</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>9.430.155</b>	<b>4.107.316</b>	<b>10.179.230</b>	<b>-6.071.913</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	94.768	1.050	186.407	-185.357
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	52.384	0	1.248.953	-1.248.953
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>42.384</b>	<b>1.050</b>	<b>-1.062.546</b>	<b>1.063.596</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>9.472.539</b>	<b>4.108.366</b>	<b>9.116.684</b>	<b>-5.008.317</b>

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.023	21.000	8.306	12.694
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.995.222	6.390.825	5.308.319	1.082.506
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	14.019.569	14.165.650	15.492.366	-1.326.716
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	87.142.254	90.326.335	90.246.935	79.400
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	45.901.533	49.097.627	49.286.509	-188.882
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.436.638	42.118.679	44.800.083	-2.681.404
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.427.371	1.785.526	398.581	1.386.945
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	306.365	258.890	336.374	-77.484
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>200.254.975</b>	<b>204.164.533</b>	<b>205.877.474</b>	<b>-1.712.941</b>
10	Personalauszahlungen	39.411.529	41.471.590	41.467.775	3.815
11	Versorgungsauszahlungen	3.103.874	3.771.848	4.482.767	-710.919
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.759.798	24.655.218	23.085.121	1.570.097
13	Auszahlungen für Transferleistungen	80.313.970	88.777.501	85.648.355	3.129.146
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	11.269.767	12.457.837	11.346.067	1.111.771
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.292.615	23.781.628	23.773.857	7.771
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.714.049	1.839.244	1.473.985	365.259
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	152.806	9.666	9.649	17
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>185.018.407</b>	<b>196.764.531</b>	<b>191.287.576</b>	<b>5.476.956</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>15.236.569</b>	<b>7.400.001</b>	<b>14.589.898</b>	<b>-7.189.897</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.049.936	10.373.196	4.308.298	6.064.898
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.590	0	1.643	-1.643
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.857.153	523.958	715.535	-191.577
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>3.910.678</b>	<b>10.897.154</b>	<b>5.025.475</b>	<b>5.871.679</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.679.035	39.458.567	15.665.358	23.793.208
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.404.902	6.796.902	1.350.882	5.446.020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	978.295	15.757.533	872.717	14.884.816
28	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>10.062.263</b>	<b>62.013.002</b>	<b>17.888.958</b>	<b>44.124.044</b>
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-6.151.585	-51.115.848	-12.863.483	-38.252.365
30	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>9.084.984</b>	<b>-43.715.846</b>	<b>1.726.416</b>	<b>-45.442.262</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.067.757	32.437.825	12.721.300	19.716.525
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.786.738	9.910.152	8.526.109	1.384.043
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-4.718.981</b>	<b>22.527.673</b>	<b>4.195.192</b>	<b>18.332.481</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>4.366.003</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>5.921.607</b>	<b>-27.109.781</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	71.942.031	0	37.887.453	-37.887.453
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	73.859.543	0	46.037.467	-46.037.467
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>-1.917.511</b>	<b>0</b>	<b>-8.150.014</b>	<b>8.150.014</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>3.672.107</b>	<b>0</b>	<b>6.120.598</b>	<b>-6.120.598</b>
39	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>2.448.491</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>-2.228.406</b>	<b>-18.959.767</b>
40	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>6.120.598</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>3.892.192</b>	<b>-25.080.365</b>



Landkreis  
Hersfeld-Rotenburg



Anhang  
zur Schlussbilanz 31.12.2020

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 .....	11
2.8. FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE .....	11
2.9. FLÜSSIGE MITTEL .....	13
2.10. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN (AKTIVSEITE) .....	13
2.11. EIGENKAPITAL .....	14
2.12. SONDERPOSTEN .....	15
2.13. RÜCKSTELLUNGEN .....	17
2.14. VERBINDLICHKEITEN .....	20
2.14.1. VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN .....	20
2.14.2. WEITERE VERBINDLICHKEITEN GEGEN DRITTE .....	21
2.15. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN (PASSIVSEITE) .....	22
3. ERLÄUTERUNGEN ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG .....	23
3.1. ORDENTLICHE ERTRÄGE .....	23
3.2. ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN .....	28
3.3. FINANZERTRÄGE UND FINANZAUFWENDUNGEN .....	32
3.4. AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN .....	33
4. FINANZRECHNUNG .....	34
5. WEITERE ANGABEN ZUR BILANZ .....	36
5.1. SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN .....	36
5.2. SONSTIGE ANGABEN .....	39

## **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 2020. 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 basieren.

Die Finanzrechnung 2020 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 31.12.2020 sind die in der Eröffnungsbilanz 2005 sowie die in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 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 2021 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. 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 € 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 € 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 2016 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	2019 TEUR	2020 TEUR
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte (1)	227	307
geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (2)	3.504	3.721
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>3.731</b>	<b>4.028</b>

Die Veränderungen der Ansätze von 2019 zu 2020 resultieren 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 31.12.2020 folgende Struktur:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Grundstücke eigene und fremde Bauten	26.639	26.639
Grundstücke Straßen	2.135	2.063
unbebaute Grundstücke	13	13
<b>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>28.787</b>	<b>28.715</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

Komplettsanierungen 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.

	2019 TEUR	2020 TEUR
Schulgebäude (1)	110.975	108.077
sonstige Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (2)	23.107	24.429
<b>Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b>	<b>134.082</b>	<b>132.505</b>

Die Veränderungen der Wertansätze von 2019 zu 2020 ergeben sich hauptsächlich aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) sowie den Zugängen im Jahr 2020.

### 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).

## 2.4. Infrastrukturvermögen

	2019 TEUR	2020 TEUR
Kreisstraßen (1)	19.664	19.895
Brücken und Tunnel (2)	16.996	16.686
<b>Summe Infrastrukturvermögen</b>	<b>36.660</b>	<b>36.581</b>

Die Veränderungen der Wertansätze von 2019 zu 2020 resultieren aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zugängen des Jahres 2020.

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 2020 wurden folgende Kreisstraßen wesentlich erneuert und dem Infrastrukturvermögen zugeführt:

- Kreisstraße 77 zwischen Abzweig B62 bis Breitenbach-Oberjossa (Nachtrag 2019)
- Kreisstraße 9 zwischen Schenklengsfeld-Hilmes und Friedewald-Hillartshausen
- Kreisstraße 12 Ortsdurchfahrt Hohenroda-Ransbach
- Kreisstraße 53 zwischen Abzweig K55 bis Nentershausen-Dens inclusive der Ortsdurchfahrt Dens
- Kreisstraße 53 zwischen Bebra und Bebra-Gilfershausen

### Zu (2) Brücken und Tunnel

In 2020 sind keine Anlagenzugänge zu vermerken.

## 2.5. Übriges Sachanlagevermögen

Weitere Positionen des Sachanlagevermögens sind in folgender Tabelle zusammengefasst:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung (1)	1.995	2.003
Betriebs- u. Geschäftsausstattung (2)	5.773	5.621
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (3)	12.585	22.573
<b>Summe übriges Sachanlagevermögen</b>	<b>20.353</b>	<b>30.197</b>

Die Veränderungen der Wertansätze von 2019 zu 2020 resultieren aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zu- und Abgängen des Jahres 2020.

### 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 31.12.2020 im Wesentlichen folgende baulichen Maßnahmen:

- Komplettsanierung der Brüder-Grimm-Gesamtschule in Bebra 6,7 Mio. €
- Anbau der Kreisverwaltung Bad Hersfeld, Friedloser Str. 12 6,3 Mio. €
- Komplettsanierung Hauptgebäude berufliche Schulen Bebra 1,7 Mio. €
- Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal, Bad Hersfeld 1,7 Mio. €
- Anbau Klassentrakt Ernst von Harnack Schule 0,8 Mio. €
- Komplettsanierung Jakob-Grimm-Schule 68-er-Bau 0,7 Mio. €
- Aufstockung Haupteingang - Großsporthalle Geistal 0,6 Mio. €

## 2.6. Finanzanlagen

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

Die Anteile an **verbunden Unternehmen** haben sich in 2020 nicht verändert

<b>verbundene Unternehmen</b>	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“.	13.490	13.490
Klinikum Bad Hersfeld (1)	18.380	18.380
Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg, Niederaula	2.484	2.484
Dienstleistungs- und Gründerzentrum Bad Hersfeld	159	159
Schulservice GmbH	25	25
<b>Summe Anteile an verbunden Unternehmen</b>	<b>34.538</b>	<b>34.538</b>

### Zu (1) Klinikum Bad Hersfeld

Das derzeitige Eigenkapital des Konzerns „Klinikum Bad Hersfeld GmbH“ liegt unter dem hier ausgewiesenen Wert der Beteiligung. In 2020 wurde eine Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von EUR 15 Mio. beschlossen, die jedoch noch nicht umgesetzt wurde.

Die in folgender Tabelle dargestellten **Beteiligungsanteile** veränderten sich in 2020 geringfügig. Die Hersfelder Eisenbahngesellschaft mbH (HEG) wurde in 2020 liquidiert.

<b>Beteiligungen</b>	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
Hersfelder Eisenbahngesellschaft mbH (HEG)	0	0
Strukturentwicklungsgesellschaft / Wirtschaftsförderung Bad Hersfeld	12	12
Verkehrsverbund Nordhessen	17	17
Abfallwirtschafts-Zweckverband Landkreis Hersfeld-Rotenburg	543	543
Breitband Nordhessen GmbH	5	5
Verein zur Integration von Arbeitskräften VIA	19	19
<b>Summe Beteiligungen</b>	<b>596</b>	<b>596</b>

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 2020 erfolgte keine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn der Sparkasse Bad Hersfeld - Rotenburg.

- 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. 752 TEUR (VJ 913 TEUR).
  - Darlehen / Liquiditätshilfe, das der Landkreis an die Dienstleistungs- und Gründerzentrum GmbH gegeben hat i. H. v. 80 TEUR (VJ 90 TEUR).
  - An das Klinikum Bad Hersfeld GmbH weitergeleitetes Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen i. H. v. 833 TEUR (VJ 875 TEUR)
  - Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH (in Verbindung mit dem Erwerb des HKZ) i. H. v. 19.606 TEUR (VJ 20.769 TEUR)
  - Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH i. H. v. 8.500 TEUR (VJ 9.000 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)
  - 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).
  - 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 (VJ 131 TEUR).
  - An das Lietz-Internat weitergeleitetes Darlehen im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP II) i. H. v. 72 TEUR (VJ 0 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

## 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:

	2019 TEUR	2020 TEUR
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.3.1 Forderungen aus (Investitions-) Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen (1)	25.236	26.871
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben (Gebühren)	888	827
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	118	162
2.3.4 Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen u. Sondervermögen (2)	10.507	5.061
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände Sonstige Forderungen	261	716
<b>Summe</b>	<b>37.010</b>	<b>33.636</b>

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

Hier ist der vom Land Hessen übernommene Tilgungsanteil für die Sonderinvestitionsprogramme in Höhe von 15.680 TEUR bilanziert (davon 10.379 TEUR aus Konjunkturprogramm 2009, 4.088 TEUR Kommunalinvestitionsprogramme ab 2016, 1.213 TEUR Kommunalinvestitionsprogramm Schule). Das Land hat sich verpflichtet, die Tilgung der Darlehen anteilig zu übernehmen.

Außerdem sind Forderungen in Höhe von 1.147 TEUR (VJ 1.335 TEUR) für die Betreuung unbegleiteter Minderjähriger Ausländer enthalten.

Weiterhin sind Forderungen aus öffentliche Zuweisungen und Zuschüsse i. H. v. 5.333 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 ein kurzfristiges Darlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH in Höhe von 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 2020 vor Wertberichtigungen in TEUR	Wertberichtigung bis Ende 2020 in TEUR	Forderungsbestand 2020 nach Wertberichtigung in TEUR
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen (1)	33.223	6.352	26.871
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Gebühren (2)	2.110	1.283	827
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	164	2	162
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Beteiligungen und Sondervermögen	5.061	0	5.061
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	727	11	716
<b><u>Summe</u></b>	<b><u>41.285</u></b>	<b><u>7.649</u></b>	<b><u>33.636</u></b>

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

In den insgesamt vor Wertberichtigung ausgewiesenen Forderungen in Höhe von 33.223 TEUR sind Forderungen aus Zuweisungen bzw. Kostenerstattungsansprüchen gegenüber der öffentlichen Hand in Höhe von ca. 25.155 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 **6.352 TEUR** (5.840 TEUR im VJ).

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

Die hier ausgewiesenen Posten betreffen hauptsächlich Gebühren im Bereich Ordnungs- und Gewerbebereich, dem Veterinärwesen und Verbraucherschutz, der Straßenverkehrsbehörde sowie der Bauaufsicht. Die Wertberichtigungen betragen im Berichtsjahr **1.283 TEUR** (VJ 609 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.

	2019 TEUR	2020 TEUR
Disagien (1)	1.790	1.533
Weitere aktive Rechnungsabgrenzungen (2)	4.225	4.372
<b>Summe</b>	<b>6.015</b>	<b>5.904</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 2020 getätigten Vorauszahlungen für Aufwendungen nach dem Bilanzstichtag wie z.B. Beamtenbezüge, Versorgungsleistungen, Sozialleistungen 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 2020. 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 2020 ergibt sich ein Überschuss in Höhe von **9.116.683,67 €**. Ohne Berücksichtigung der Nettoposition A beträgt das Eigenkapital zum Ende des Berichtsjahres 55.889.316,63 €.

Positionen	Wert zum 31.12.2020
Netto-Position B	37.078.829,13
Sonderrücklagen	221.264,72
Ergebnis des Vorjahres (2019)	9.472.539,11
ordentlicher Jahresüberschuss (lfd. Jahr)	10.179.229,53
außerordentlicher Jahresfehlbetrag (lfd. Jahr)	-1.062.545,86
<b>Summe</b>	<b>55.889.316,63</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
Jahresergebnis 2018	3.779.676
<b>Jahresergebnisse 2005 bis 2018</b>	<b>-20.619.217</b>
<b>Netto-Position B nach Ergebnisverrechnung</b>	<b>17.339.221</b>
<b>Tilgungsanteil des Landes zur "HESSENKASSE"</b>	<b>23.950.000</b>
<b>Netto Position B zum 31.12.2020</b>	<b>37.078.828</b>

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

## 2.12. Sonderposten

Als Sonderposten sind **Zuweisungen für erhaltene Investitionszuweisungen in Höhe von 103.650 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>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</b>	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
Sonderposten für erhaltene Zuschüsse des Bundes	24.220	22.903
Sonderposten für erhaltene Zuschüsse des Landes	53.656	55.551
Sonderposten für erhaltene Zuschüsse der Gemeinden	4.210	3.998
Sonderposten im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (Start 2009)	15.979	15.559
Sonderposten im Rahmen des hessischen Kommunalinvestitionsprogramms (Start 2017)	3.716	3.575
<b>Summe Zuweisungen v. öffentlichen Bereich</b>	<b>101.781</b>	<b>101.587</b>
Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.109	2.063
<b>Summe Sonderposten f. investive Zuschüsse</b>	<b>103.891</b>	<b>103.650</b>

Die Veränderungen der Wertansätze von 2019 zu 2020 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.

Die unter Punkt 2.3 in der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesenen **Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG** zeigen den nicht vollständig in Anspruch genommenen Anteil der Schulumlage primär aus den Jahren 2019 und 2020. 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 31.12.2019	Inanspruch- nahme	Auflö- sung	Zufüh- rung	Stand 31.12.2020
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>1.</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>					
	1.1 Rückstellungen für Pensionen	38.272	0	0	1.118	40.872
	1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	8.550	0	285	159	8.424
	1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	809	64	0	100	846
<b>5.</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>					
	5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	2.061	1.274	52	1.095	1.829
	5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	83	1	45	23	60
	5.3 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	1.000	0	0	0	1.000
	5.4 weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO	3.981	1.069	641	1.318	3.589
	<b>Gesamtsumme (1. - 5.)</b>	<b>54.756</b>	<b>2.407</b>	<b>1.024</b>	<b>3.812</b>	<b>56.619</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 2,30 % zu Grunde gelegt. Dieser entspricht dem von der Deutschen Bundesbank für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren ermittelten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 10 Ge-

schäftsjahre (gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB). Die sich nach diesem Zinssatz ergebenden Rückstellungen für Pensionen betragen 61.048 TEUR, die Rückstellungen für Beihilfen liegen bei 13.226 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 bisherigen Richttafeln 2005 G von Dr. Heubeck wurden durch die „Heubeck-Richttafeln 2018 G“ ersetzt. Die neuen Richttafeln 2018 G berücksichtigen die aktuellsten Annahmen zur Lebenserwartung. Des Weiteren findet auch der Zusammenhang von Sterblichkeit und Einkommenshöhe einen pauschalierten Niederschlag.

Die neuen Heubeck-Richttafeln führen 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 (ZVK) Kassel sind nicht passiviert. Die mittelbaren Pensionsverpflichtungen der ZVK sind umlagefinanziert und nur teilweise kapitalgedeckt. Die vom Kreis zu leistenden Beträge setzen sich zusammen aus

- der Umlage in Höhe von 6,5 Prozentpunkten auf das Bruttoentgelt (ZVK - pflichtiges Entgelt) (Aufteilung: 5,85% Arbeitgeberanteil und 0,65% Arbeitnehmeranteil).
- dem Sanierungsgeld, welches von der ZVK Kassel gem. Satzung jährlich festgesetzt und erhoben wird.

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

Die Rückstellungen für Altersteilzeit sind bereits in 2019 vollständig in Anspruch genommen worden. Die Lebensarbeitszeitkonten der Beamten sind in 2020 mit TEUR 64 in Anspruch genommen worden und erhöhten sich zeitgleich um 100 TEUR auf 846 TEUR.

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

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

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

Hier sind für 2020 ausschließlich Prozesskostenrückstellungen ausgewiesen.

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

Hier handelt es sich um ein mögliches Vermarktungsrisiko eines Gewerbegebietes (Weitergabe der Erschließungskosten).

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

Für weitere ungewisse Verbindlichkeiten sind folgende Rückstellungen gebildet worden:

<b>betrifft</b>	<b>Stand 31.12.2020 in TEUR</b>
weiterzuleitende Rückzahlungen im Bereich ALG II	196
Optionsmodell SGB II (Abrechnung)	387
weiterzuleitende Rückzahlungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses (UVG)	291
Bereich Jugendhilfe (ausstehende Abrechnungen)	1.098
Rückstellungen Schülerbeförderung/NHR	1.078
Rückstellungen für Mieten / Mietnebenkosten	30
Rückstellung für Gastschulbeiträge	244
weitere ungewisse Verbindlichkeiten / sonstige Risiken (z. B. für ausstehende Abrechnungen)	265
<b>Summe weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO</b>	<b>3.589</b>

## 2.14. Verbindlichkeiten

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

### 2.14.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Nachstehende Tabelle zeigt die unter Bilanzposition 4.2. ausgewiesenen Beträge.

	Bezeichnung	Gesamtbetrag zum 31.12.19 in TEUR	Gesamtbetrag zum 31.12.20 in TEUR
1.	<b>Anleihen</b>		
2.	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>		
2.1	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>		
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten (Kassenkredite)	0	0
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (1)	88.490	95.395
	<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>88.490</b>	<b>95.395</b>
2.2	<b>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 (2)	11.702	10.345
	<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>	<b>11.702</b>	<b>10.345</b>
3.	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>35</b>	<b>33</b>
	<b>Summe Verbindlichkeiten aus Darlehen</b>	<b>100.228</b>	<b>105.773</b>

#### 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. **23.529 TEUR** (Tilgungsstand 31.12.2020) ausgewiesen<sup>1</sup>. Davon sind 958 TEUR an verbundene Unternehmen weitergeleitet worden. Weiterhin sind an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH weitergeleitete Gesellschafterdarlehen in Höhe von **28.106 TEUR** enthalten

<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)

**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 4.3) ist eine auf Rentenbasis bestehende Kaufpreisverpflichtung in Höhe von 33 TEUR ausgewiesen. Sie ist gemäß Anlage 9 zu § 14 BewG (unter Berücksichtigung der „Sterbetafel“ 2017/2019 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.

	2019 TEUR	2020 TEUR
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge (1)	8.808	9.933
Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	3.249	2.099
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	1
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	256	368
Sonstige Verbindlichkeiten (2)	24.292	21.556
<b>Summe</b>	<b>36.606</b>	<b>33.957</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. 3,8 Mio. €). 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 **19.406 TEUR** (VJ 20.921 TEUR) der **Eigenanteil** des Landkreises zur HESSENKASSE bilanziert<sup>1</sup>.

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

<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)

## **2.15. Rechnungsabgrenzungsposten (Passivseite)**

Die passiven Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 1.543 TEUR betreffen die bis zum Jahresende 2020 empfangenen Vorauszahlungen für Erträge in 2021. Es handelt sich überwiegend um Finanzaufweisungen im Bereich Grundsicherung (ALG II).

### 3. Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2020 sowie die Vergleichswerte des Jahres 2019. Das Jahr 2020 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 9.116.683,67 Euro ab.

Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Summe der ordentlichen Erträge	203.151.217	209.247.519
Summe der ordentlichen Aufwendungen	194.679.363	198.754.883
<b>Verwaltungsergebnis</b>	8.471.854	10.492.635
Finanzergebnis	958.301	313.406
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	9.430.155	10.179.230
Außerordentliches Ergebnis	42.384	1.062.546
<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	9.472.539	9.116.684

#### 3.1. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge werden in folgender Übersicht aufgeführt und anschließend erläutert

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.411	8.303
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.095.230	5.957.024
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.750.258	15.344.539
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	249.569	230.966
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	85.629.445	87.645.471
6	Erträge aus Transferleistungen	46.051.447	50.446.677
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	42.625.342	43.105.883
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen	7.007.677	5.328.126
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.716.839	1.180.530
	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>203.151.217</b>	<b>209.247.519</b>

### Zu Pos 1: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen privatrechtlichen Leistungsentgelte i. H. v. 8 TEUR betreffen überwiegend Entgelte für Dienstleistungen im Gesundheitsbereich (z.B. Gutachten oder Hygieneuntersuchungen).

### Zu Pos 2: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zeigen Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit. In 2020 sind insgesamt **5.957 TEUR** ausgewiesen, die sich wie folgt differenzieren:

Bereiche	2019 TEUR	2020 TEUR
Rechnungsprüfung	385	333
Vollstreckung	170	238
Rettungsdienst mit Leitstelle	1.503	1.399
Gesundheit	103	28
Bauordnung	350	837
Veterinärwesen und Verbraucherschutz	188	179
Straßenverkehr	1.600	1.533
Musikschule	529	463
Volkshochschule	222	92
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	369	326
Benutzungsgebühren für Gemeinschaftsunterkünfte	465	402
Sonstige Gebühren und Leistungsentgelte (z. B. Teilnahmegebühren für Veranstaltungen, allgemeine Verwaltungsgebühren, Bußgelder etc.)	211	127
<b>Summe</b>	<b>6.095</b>	<b>5.957</b>

### Zu Pos 3: Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen

Die Einnahmen aufgrund von Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen betragen in 2020 insgesamt **15.345 TEUR** und gliedern sich wie folgt:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Personalkostenerstattungen	11.045	12.275
Sachkosten und übrige Erstattungen	2.705	3.070
<b>Summe</b>	<b>13.750</b>	<b>15.345</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. **231 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 **87.645 TEUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Jagdsteuer	116	116
Erträge aus Kreisumlage	58.368	60.813
Erträge aus Schulumlage	27.146	26.716
<b>Summe</b>	<b>85.630</b>	<b>87.645</b>

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

Die Transfererträge des Jahres 2020 betragen **50.447 TEUR** und gliedern sich wie folgt:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Beteiligung des Bundes für Arbeitslosengeld II sowie für Eingliederungsleistungen	20.665	20.218
Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	5.448	6.756
Erstattungen des Bundes für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	8.856	11.623
Beteiligung des Landes an den Kosten für unbegleitete minderjährige Ausländer	2.637	1.863
Beteiligung des Landes an den Leistungen im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes	1.517	1.995
Beteiligung an den Kosten für Bildung und Teilhabe	742	758
Erstattungen von Sozialleistungsträgern sowie von privaten Dritten	6.186	7.233
<b>Summe</b>	<b>46.051</b>	<b>50.447</b>

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

In 2020 sind insgesamt **43.106 TEUR** für Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen ausgewiesen. Sie setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG (Schlüsselzuweisung)	35.797	35.333
Besondere Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG (1)	2.103	2.218
Finanzaufweisungen des Landes für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen (große und kleine Pauschale)	2.263	1.832
Infrastrukturkostenhilfe	1.032	1.052
Sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke	1.430	2.671
<b>Summe</b>	<b>42.625</b>	<b>43.106</b>

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

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

- Schulen 1.285 TEUR
- Unterhaltung der Kreisstraßen 761 TEUR
- Arbeit, Jugend und Soziales, Kultur 171 TEUR

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

Die Erträge aus der Auflösung von investiven Zuwendungen betragen im Berichtsjahr **5.328 TEUR**. Sie teilen sich in folgende Bereiche auf:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen für Kreisstraßen	993	1.038
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen für Schulen	3.054	2.750
Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen für sonstige Investitionen (1)	1.622	1.540
Erträge aus Auflösungen von Sonderposten der Schulumlage	1.339	0
<b>Summe</b>	<b>7.008</b>	<b>5.328</b>

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

Hiervon entfallen auf:

- Zuschüsse für Krankenhäuser (primär Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. F.: 399 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen des KFA (allgemeine Investitionspauschale, investiver Teil der Schlüsselzuweisungen): 958 TEUR.

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

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf **1.181 TEUR**. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Nebenerlöse (Miete, Konzessionen, Nebentätigkeiten, Drucksachen etc.)	219	213
Erstattungen aus Schadenersatz	96	48
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1)	1.307	627
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	91	289
Übrige sonstige ordentliche Erträge	4	3
<b>Summe</b>	<b>1.717</b>	<b>1.181</b>

**Zu (1) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen**

Es handelt sich hier überwiegend um die Auflösung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten in den Bereichen der Kinder- Jugend und Familienhilfe, der Gastschulbeiträge, der Schülerbeförderung sowie Straßenbeiträge der Werrataleschule.

### 3.2. Ordentliche Aufwendungen

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
11	Personalaufwendungen	39.483.819	41.503.968
12	Versorgungsaufwendungen	5.539.626	4.756.193
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.926.075	22.979.959
14	Abschreibungen	8.490.007	9.584.430
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.400.671	11.657.876
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.263.143	23.749.502
17	Transferaufwendungen	80.423.466	84.512.080
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.555	10.874
	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>194.679.363</b>	<b>198.754.883</b>

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

Die Gesamtpersonalaufwendungen (Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von **46.260 EUR** setzen sich wie folgt zusammen:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Löhne und Gehälter für Beschäftigte	26.523	28.112
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (Beschäftigte)	7.519	7.801
Aufwendungen für Beamte (Bezüge, Beihilfen, Arbeitszeitkonten)	5.310	5.361
Versorgungsaufwendungen für Beamte (Aktive und Versorgungsempfänger)	3.729	3.765
Zuführung zu Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (Aktive und Versorgungsempfänger)	1.811	992
Veränderung Rückstellung für Altersteilzeit (Beschäftigte und Beamte)	-65	0
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung (Beschäftigte und Beamte) sowie sonstige Personalaufwendungen	196	229
<b>Summe Aufwendungen für Personal</b>	<b>45.023</b>	<b>46.260</b>

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

Im Berichtsjahr wurden **22.980 TEUR** für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet.

<b>Konten- gruppe</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
KK 60	<b>Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</b> davon Versorgungsaufwendungen (Strom, Gas, Wasser Heizung) 2.335 TEUR (VJ 2.466 TEUR)	3.052	3.566
KK 61	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b> davon Schülerbeförderungskosten 3.337 TEUR (VJ 3.335 TEUR) Instandhaltung von Gebäuden und technischen Einrichtungen 4.952 TEUR (VJ 6.360 TEUR) Instandhaltung von Kreisstraßen 1.640 TEUR (VJ 1.653 TEUR)	15.746	14.281
KK 67	<b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b> davon Mieten und Leasingkosten 2.210 TEUR (VJ 2.101 TEUR)	2.570	2.580
KK 68	<b>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</b> Hier sind im Wesentlichen die Geschäftsausgaben, die Kosten der Ausbildung, der Fort- und Weiterbildung sowie die Reisekosten zusammengefasst.	1.124	1.074
KK 69	<b>weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> davon Schülerversicherung 863 TEUR (VJ 849 TEUR)	1.434	1.478
	<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>23.926</b>	<b>22.980</b>

### Zu Pos. 14: Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr der Periode dar. Sie sind in 2020 mit insgesamt 9.584 TEUR ausgewiesen und gliedern sich wie folgt:

	2019 TEUR	2020 TEUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	389	329
Abschreibungen auf Bauten	5.485	5.665
Abschreibungen für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.118	1.904
Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen und pauschale Einzelwertberichtigungen)	498	1.687
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>8.490</b>	<b>9.584</b>

Eine bereichsorientierte Differenzierung des Werteverzehrs zeigt u. a. Tabelle

	2019 TEUR	2020 TEUR
Abschreibung im Bereich Schulträgeraufgaben	4.703	4.539
Abschreibung im Bereich Straßen / Brücken	1.945	2.093
Abschreibung im Bereich Krankenhaus in Rotenburg a. d. Fulda	464	437
Abschreibung in übrigen Bereichen (1)	1.378	2.515
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>8.490</b>	<b>9.584</b>

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

Unter dieser Position sind Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen und pauschale Einzelwertberichtigungen) in Höhe von 1.687 TEUR ausgewiesen.

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

Im Berichtsjahr wurden insgesamt **11.658 TEUR** für Zuweisungen und Zuschüsse sowie für besondere Finanzaufwendungen in folgenden Bereichen aufgewendet:

Bereiche	2019 TEUR	2020 TEUR
(1) Zuweisungen/Zuschüsse für Bildung, Kultur, Sport	4.291	4.314
(2) Zuweisungen/Zuschüsse für Jugend und Soziales	3.724	3.940
Zuweisungen/Zuschüsse für den ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	2.563	2.688
Zuweisungen/Zuschüsse für übrige Bereiche (Kostenerstattungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung sowie des Brandschutzes an Verbundene Unternehmen, an Beteiligungen und an Gemeinden)	822	716
<b>Summe</b>	<b>11.401</b>	<b>11.658</b>

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

Die Steuern und Umlageverpflichtungen betragen im Berichtsjahr insgesamt **23.750 TEUR**.

	2019 TEUR	2020 TEUR
LWV - Umlage	22.831	21.420
Krankenhausumlage	2.103	2.012
Sonstige Umlagen	329	317
<b>Summe Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	<b>25.263</b>	<b>23.750</b>

**Zu Pos. 17: Transferaufwendungen**

Im Jahr 2019 ergaben sich Transferaufwendungen in Höhe von **84.512 TEUR**

Transferaufwendungen in den Bereichen	2019 TEUR	2020 TEUR
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	23.033	21.409
Bereich Soziales/Integration von Menschen mit Behinderungen	22.511	28.868
Bereich Arbeit ( SGB II, Optionsbereich)	33.456	33.136
Migration/Asyl	1.423	1.098
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>80.423</b>	<b>84.512</b>

### Zu Pos 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Steuern u. ä.) betragen im Berichtsjahr insgesamt **11 TEUR** (im VJ 153 TEUR). Im Vorjahr handelte es 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 **1.082 TEUR** resultieren überwiegend aus Beteiligungserträgen.

	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
Erträge aus Finanzanlagen (1)	2.180	812
Zinserträge für Gesellschafterdarlehen	453	143
Weitere Zinserträge, Säumniszuschläge, Mahngebühren, Bürgschaftsprovision	141	127
<b>Summe Finanzerträge</b>	<b>2.774</b>	<b>1.082</b>

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

Die Gewinnabführung des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ beträgt in 2020 0 TEUR (VJ Vorjahr 1.603 TEUR). Auch die Gewinnabführung der Sparkasse Hersfeld-Rotenburg beträgt in 2020 0 TEUR (VJ 337 TEUR).

Unter **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** (vgl. Position 22) sind die Zinskosten für das im Berichtsjahr benötigte Fremdkapital in Höhe von **1.395 TEUR** ausgewiesen.

	<b>2019 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>
Zinsen für Darlehen (langfristig)	1.032	953
Zinsdienstumlage	496	184
Sonstige Zinsaufwendungen	1	0
Auflösung Disagien (1)	287	257
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>1.816</b>	<b>1.395</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 2020 sind **186 TEUR** den außerordentlichen Erträgen zuzuordnen (vgl. Position 25).

	2019 TEUR	2020 TEUR
Erträge aus der außerordentlichen Auflösung von Sonderposten	32	33
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	58	52
Erträge aus Veräußerung von Beteiligungen	0	75
Zuschreibung Sachanlagen	0	17
Sonstiges	5	8
<b>Summe der außerordentlichen Erträge</b>	<b>95</b>	<b>186</b>

Die unter **Position 26** ausgewiesenen **außerordentlichen Aufwendungen** betragen in 2020 **1.249 TEUR**.

	2019 TEUR	2020 TEUR
Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	5	85
Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen	47	0
Verzicht Tilgungsleistungen Klinikum	0	1.164
<b>Summe der außerordentlichen Aufwendungen</b>	<b>52</b>	<b>1.249</b>

#### 4. Finanzrechnung

Die im Folgenden dargestellte Gesamtfinanzrechnung 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	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.023	21.000	8.306	12.694
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.995.222	6.390.825	5.308.319	1.082.506
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	14.019.569	14.165.650	15.492.366	-1.326.716
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	87.142.254	90.326.335	90.246.935	79.400
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	45.901.533	49.097.627	49.286.509	-188.882
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.436.638	42.118.679	44.800.083	-2.681.404
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.427.371	1.785.526	398.581	1.386.945
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	306.365	258.890	336.374	-77.484
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>200.254.975</b>	<b>204.164.533</b>	<b>205.877.474</b>	<b>-1.712.941</b>
10	Personalauszahlungen	39.411.529	41.471.590	41.467.775	3.815
11	Versorgungsauszahlungen	3.103.874	3.771.848	4.482.767	-710.919
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.759.798	24.655.218	23.085.121	1.570.097
13	Auszahlungen für Transferleistungen	80.313.970	88.777.501	85.648.355	3.129.146
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	11.269.767	12.457.837	11.346.067	1.111.771
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.292.615	23.781.628	23.773.857	7.771
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.714.049	1.839.244	1.473.985	365.259
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	152.806	9.666	9.649	17
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>185.018.407</b>	<b>196.764.531</b>	<b>191.287.576</b>	<b>5.476.956</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)</b>	<b>15.236.569</b>	<b>7.400.001</b>	<b>14.589.898</b>	<b>-7.189.897</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.049.936	10.373.196	4.308.298	6.064.898
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.590	0	1.643	-1.643

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.857.153	523.958	715.535	-191.577
23	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>3.910.678</b>	<b>10.897.154</b>	<b>5.025.475</b>	<b>5.871.679</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.679.035	39.458.567	15.665.358	23.793.208
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.404.902	6.796.902	1.350.882	5.446.020
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	978.295	15.757.533	872.717	14.884.816
28	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>10.062.263</b>	<b>62.013.002</b>	<b>17.888.958</b>	<b>44.124.044</b>
29	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-6.151.585</b>	<b>-51.115.848</b>	<b>-12.863.483</b>	<b>-38.252.365</b>
30	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>9.084.984</b>	<b>-43.715.846</b>	<b>1.726.416</b>	<b>-45.442.262</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.067.757	32.437.825	12.721.300	19.716.525
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.786.738	9.910.152	8.526.109	1.384.043
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-4.718.981</b>	<b>22.527.673</b>	<b>4.195.192</b>	<b>18.332.481</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>4.366.003</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>5.921.607</b>	<b>-27.109.781</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	71.942.031	0	37.887.453	-37.887.453
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	73.859.543	0	46.037.467	-46.037.467
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>-1.917.511</b>	<b>0</b>	<b>-8.150.014</b>	<b>8.150.014</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>3.672.107</b>	<b>0</b>	<b>6.120.598</b>	<b>-6.120.598</b>
39	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>2.448.491</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>-2.228.406</b>	<b>-18.959.767</b>
40	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>6.120.598</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>3.892.192</b>	<b>-25.080.365</b>

Der Bestand an Zahlungsmitteln beträgt Ende 2020 ca. 3,9 Mio. Euro. Er liegt damit um ca. 5,9 Mio. Euro über den Planwerten. Die Differenz resultiert im Wesentlichen aus einem höheren Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 19).

## 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. Euro** 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 Beleuchtungs- 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** für 2021 liegt bei ca. 1.883 TEUR, davon entfallen
  - 233 TEUR auf die Auflösung der Ansparraten und Sonderbeiträge für Investitionsdarlehen des Landes Abt B und
  - 653 TEUR auf die Zinsdienstumlage für Darlehen des Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen
- Gegenüber der „Hessischen Landgesellschaft mbH HLG“ sind, lt. Zwischenabrechnung zum 31.12.2020 für die Wirtschaftsförderungsgesellschaft, Verpflichtungen in Höhe von ca. 7,0 Mio. Euro ausgewiesen. Bei einem Beteiligungsanteil in Höhe von 51,6 % entfallen auf den Landkreis Hersfeld-Rotenburg 3,6 Mio. Euro. Es handelt sich um die Bodenbevorratung im Industriegebiet Mecklar/Meckbach.

## 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 31.12.2020	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	4.170.833,01 €	Ausfallbürgschaft für einen Ersatzneubau Bettenhaus Ost am Klinikum
Klinikum Bad Hersfeld	5.000.000 €	11.12.2013	in Anspruch genommen, wieder ausgeglichen	Kontokorrentkredit zur Sicherung der Liquidität
Klinikum Bad Hersfeld	3.200.000 €	18.12.2014	3.766.666,48 €	Ausfallbürgschaft für die Errichtung eines Parkhauses <sup>1</sup>
Klinikum Bad Hersfeld	8.000.000 €	08.12.2016	6.509.897,75 €	Weiterentwicklung / Umwandlung HKZ Rotenburg
Dienstleistungs- und Gründerzentrum	800.000 €	25.04.2005	496.751,71 €	Ausfallbürgschaft zur Umschuldung von Krediten
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	1.260.000 €	19.01.2005	251.412,58 €	Finanzierung des Eigenmittelanteils für den 1. BA - Anbau eines Funktions- und Pflgetrakts
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	2.500.000 €	15.11.2012	1.396.031,89 €	Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	1.000.000 €	25.03.2015	654.208,30 €	Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	2.400.000 €	12.05.2015	1.990.650,63 €	Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	600.000 €	27.07.2020	47.948,59 €	Finanzierung Objektanlage neu
EAM GmbH & Co. KG	50.286.717 €	10.12.2013	11.836.775,21 €	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 jedoch noch nicht geflossen ist.

### ➤ Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes

Die Verbindlichkeiten des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ betragen am Stichtag 31.12.2020 insgesamt 67 TEUR.

### ➤ Inanspruchnahme durch den Abfallwirtschafts-Zweckverband

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:

<b>Anzahl durchschnittliches Personal (01.01. und 31.12.)</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Beamten und Beamte	102	100	100
Anwärterinnen/Anwärter	1	0	0
Beschäftigte	763	770	796
Auszubildende, etc.	47	47	43
<b>Summe durchschnittliches Personal</b>	<b>913</b>	<b>917</b>	<b>939</b>

### Mitglieder der Gremien

Eine Auflistung der Gremienmitglieder zum 31.12.2020 ist dem Anhang in Anlage 2 beigefügt.

### 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 120.304 Einwohner (Stichtag 31.12.20) gemeldet. Bei einer Gesamtfläche von 1.097,7 qkm ergeben sich 110 Einwohner pro qkm.

Folgende Tabelle zeigt die Einwohner der einzelnen Städte und Gemeinden:

	<b>Einwohner zum 31.12.2020</b>
Alheim	4.882
Bad Hersfeld	30.039
Bebra	13.855
Breitenbach a. H.	1.664
Cornberg	1.348
Friedewald	2.429
Hauneck	3.199
Haunetal	2.938
Heringen/W.	7.146
Hohenroda	3.063
Kirchheim	3.545
Ludwigsau	5.507
Nentershausen	2.547
Neuenstein	3.129
Niederaula	5.344
Philippsthal	4.105
Ronshausen	2.328
Rotenburg a. d. F.	13.959
Schenklengsfeld	4.336
Wildeck	4.941

Bad Hersfeld, den 07. September 2021



## Anlage 1

Zum Anhang der Schlussbilanz des  
Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2020

### 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

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)

Anlagespiegel 2020 (TEUR) neu

-1.000 EUR -

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	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	3.314	152	0	70	3.536	3.087	0	142	0	3.229	307	227
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.353	307	0	96	5.756	1.849	0	186	0	2.039	3.721	3.504
<b>Summe 1</b>	<b>8.667</b>	<b>459</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>9.292</b>	<b>4.936</b>	<b>0</b>	<b>329</b>		<b>5.281</b>	<b>4.028</b>	<b>3.731</b>
<b>Sachanlagevermögen</b>												
Grundstücke grundstücksgleiche Rechte	28.788	-71	2	0	28.716	1	0	0	0	1	28.715	28.788
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	226.695	122	0	1.921	228.900	92.613	0	3.620	0	96.233	132.505	134.082
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm	77.667	-20	0	1.986	79.632	41.007	0	2.044	0	43.051	36.581	36.660
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	4.917	10	0	220	5.147	2.922	0	222	0	3.144	2.003	1.995
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.529	1.118	205	411	27.854	20.756	204	1.682	0	22.233	5.621	5.773
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.585	14.701	0	4.713	22.573	0	0	0	0	0	22.573	12.585
<b>Summe 2</b>	<b>377.181</b>	<b>15.861</b>	<b>205</b>	<b>-175</b>	<b>392.821</b>	<b>157.298</b>	<b>204</b>	<b>7.569</b>	<b>0</b>	<b>164.668</b>	<b>227.998</b>	<b>219.883</b>
<b>Sachanlagen Gesamt</b>	<b>385.848</b>	<b>16.320</b>	<b>205</b>	<b>-9</b>	<b>402.114</b>	<b>162.234</b>	<b>204</b>	<b>7.897</b>	<b>0</b>	<b>169.920</b>	<b>232.026</b>	<b>223.614</b>
<b>Finanzanlagevermögen</b>												
Anteile an verbundenen Unternehmen	43.735	0	0	0	43.735	9.197	0	0	0	9.197	34.538	34.538
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.648	0	1.877	0	29.771	0	0	0	0	0	29.771	31.648
Beteiligungen	595	0	0	0	595	0	0	0	0	0	595	595
Ausleihungen an Beteiligungen	3.491	658	0	0	4.149	0	0	0	0	0	4.149	3.491
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.540	139	0	0	1.679	0	0	0	0	0	1.679	1.540
sonstige Finanzanlagen	1.479	72	6	0	1.545	0	0	0	0	0	1.545	1.479
Beteiligungen aufgrund öffentlich rechtlicher Sonderbeziehungen	76.784	0	0	0	76.784	0	0	0	0	0	76.784	76.784
<b>Finanzanlagen Gesamt</b>	<b>159.272</b>	<b>869</b>	<b>1.883</b>	<b>0</b>	<b>158.257</b>	<b>9.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.197</b>	<b>149.060</b>	<b>150.074</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>	<b>545.120</b>	<b>17.188</b>	<b>2.019</b>	<b>-9</b>	<b>560.371</b>	<b>171.431</b>	<b>204</b>	<b>7.897</b>	<b>0</b>	<b>179.120</b>	<b>381.086</b>	<b>373.687</b>

# Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg



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

Bezeichnung	Gesamtbetrag zum 31.12.19	Gesamtbetrag zum 31.12.20	fällig 1 Jahr	fällig 2-5 Jahre	fällig 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
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (*)	88.490.438	95.395.383	6.412.464	24.791.152	64.191.767
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>88.490.438</b>	<b>95.395.383</b>	<b>6.412.464</b>	<b>24.791.152</b>	<b>64.191.767</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	11.702.412	10.344.678	1.270.204	4.071.731	5.002.743
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>	<b>11.702.412</b>	<b>10.344.678</b>	<b>1.270.204</b>	<b>4.071.731</b>	<b>5.002.743</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>35.204</b>	<b>33.057</b>	<b>12.428</b>	<b>20.630</b>	<b>0</b>
<b>Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Darlehen</b>	<b>100.228.054</b>	<b>105.773.118</b>	<b>7.695.095</b>	<b>28.883.513</b>	<b>69.194.509</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>					
4.1 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	3.037.237	4.958.067	4.958.067		
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.224.590	2.530.007	2.530.007		
4.3 Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.546.661	2.445.099	2.445.099		
<b>Summe Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>	<b>8.808.487</b>	<b>9.933.173</b>	<b>9.933.173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen</b>	<b>3.249.137</b>	<b>2.098.607</b>	<b>2.098.607</b>		
<b>6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>256</b>	<b>1.256</b>	<b>1.256</b>		
<b>7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen</b>					
7.1 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	111.630	279.699	279.699		
7.2 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	144.473	88.295	88.295		
7.3 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0		0		
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen</b>	<b>256.103</b>	<b>367.994</b>	<b>367.994</b>		
<b>8. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>24.292.161</b>	<b>21.556.071</b>	<b>5.178.946</b>	<b>13.328.260</b>	<b>3.048.865</b>
<b>Zwischensumme Verbindlichkeiten gegen Dritte</b>	<b>36.606.144</b>	<b>33.957.102</b>	<b>17.579.977</b>	<b>13.328.260</b>	<b>3.048.865</b>
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>136.834.198</b>	<b>139.730.220</b>	<b>25.275.072</b>	<b>42.211.773</b>	<b>72.243.374</b>

# Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld - Rotenburg



## Übersicht der Rückstellungen zum 31.12.2020 gem § 52 Abs. 4.2. GemHVO

Bezeichnung	Stand 31.12.2019	Inan- spruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2020
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>					
<b>1.1 Rückstellungen für Pensionen</b>	39.754.247			1.162.144	40.916.391
<b>1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen</b>	8.549.814		285.138	159.136	8.423.812
<i>Altersteilzeit</i>	0				0
<i>Lebensarbeitszeitkonto Beamte</i>	809.193	63.819		100.130	845.504
<b>1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen</b>	809.193	63.819	0	100.130	845.504
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>					
<b>5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen</b>	2.061.108	1.274.375	52.430	1.094.596	1.828.899
<b>5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren</b>	83.139	524	45.037	22.500	60.078
<b>5.3 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften</b>	1.000.000	0	0	0	1.000.000
<b>5.4 weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO</b>	3.980.957	1.068.535	641.012	1.317.783	3.589.192
<b>Gesamtsumme (1. - 5.)</b>	<b>56.238.458</b>	<b>2.407.253</b>	<b>1.023.618</b>	<b>3.856.289</b>	<b>56.663.876</b>

## Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg



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

Code	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Gesamtbestand zum 31.12.2019	Gesamtbestand zum 31.12.2020	Davon mit einer Restlaufzeit			nachrichtlich: in Forderungsbestand 2020 bereits berücksichtigte Wertberichtigungen	Forderungsbestand 2020 vor Wertberichtigung
				bis zu 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Wertberichtigungen gesamt	
A.2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen	24.533.633	26.871.017	12.927.398	2.657.956	11.285.663	6.352.438	33.223.455
A.2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	887.010	826.580	826.580			1.282.960	2.109.540
A.2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	845	161.864	161.864			2.095	163.958
A.2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Beteiligungen und Sondervermögen	10.507.203	5.060.902	5.060.902			0	5.060.902
A.2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	104.753	715.617	715.617			11.467	727.084
	<b>Summe</b>	<b>36.033.443</b>	<b>33.635.980</b>	<b>19.692.360</b>	<b>2.657.956</b>	<b>11.285.663</b>	<b>7.648.959</b>	<b>41.284.939</b>

## Anlage 2



Zum Anhang der Schlussbilanz des  
Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2020

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

**Der Kreisausschuss  
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg**

---

**Mitglieder des Kreisausschusses**

<b>Koch</b>	<b>Dr. Michael H.</b>	<b>36251 Bad Hersfeld</b>
Künholz	Elke	36166 Haunetal
Backhaus	Karsten	36286 Neuenstein
David	Werner	36284 Hohenroda
Giese	Thomas	36251 Bad Hersfeld
Heidsiek	Wolfgang	36251 Bad Hersfeld
Heisterkamp	Herbert	36217 Ronshausen
Renschler	Klaus	36166 Haunetal
Rost	Alfred	36266 Heringen / Werra
Schäfer	Jürgen	36286 Neuenstein
Schlegel	Heinz	36199 Rotenburg a.d.Fulda
Stumpf	Christel	36289 Friedewald
Zilch	Anja	36269 Philippsthal / Werra

# Der Kreistag des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

- am 31.12.2020 -

## SPD

Torsten Warnecke	36251	Bad Hersfeld
Ralf Orth	36269	Philippsthal (Werra)
Manfred Koch	36275	Kirchheim
<b>Manfred Fehr</b>	<b>36199</b>	<b>Rotenburg a. d. F.</b>
Dirk Noll	36289	Friedewald
Ralf Hilmes	36214	Nentershausen
Georg Lüdtko	36211	Alheim
Karsten Vollmar	36251	Bad Hersfeld
Bärbel Führer	36269	Philippsthal (Werra)
Horst Hannich	36277	Schenklengsfeld
Helmut Opfer	36272	Niederaula
Petra Wiesenber	36272	Niederaula
Helmut Miska	36217	Ronhausen
Hans-Albert Pfaff	36284	Hohenroda
Jörg Schäfer	36284	Hohenroda
Bernd Stahl	36289	Friedewald
Hein-Peter Möller	36166	Haunetal
Christiane Sprenger	36208	Wildeck
Thomas Daube	36251	Ludwigsau
Patrick Kuhn	36251	Ludwigsau
Cornelia Ziehn	36282	Hauneck

## CDU

Timo Lübeck	36166	Haunetal
<b>Herbert Höttl</b>	<b>36179</b>	<b>Bebra</b>
Christian Grunwald	36199	Rotenburg a. d. Fulda
Horst Groß	36179	Bebra
Walter Glänzer	36286	Neuenstein
Dana Kerst	36179	Bebra
Markus Becker	36217	Ronhausen
Andreas Börner	36199	Rotenburg a. d. Fulda
Friedhelm Diegel	36211	Alheim
Silvia Schönemann	36251	Bad Hersfeld
Jan-Ulrich Saal	36251	Bad Hersfeld
Renate Kohrock	36208	Wildeck
Wilfried Erbe	36269	Philippsthal (Werra)
Horst Taube	36179	Bebra
Wolfgang Curth	36275	Kirchheim
Christian Stahl	36251	Bad Hersfeld
Roland Urstadt	36286	Neuenstein
Bianca Becker	36266	Heringen

## AfD

Gerhard Schenk	36179	Bebra
Marion Hartmann	36272	Niederaula
Stefan Wild	36199	Rotenburg a. d. F.
Olga Weinert	36214	Nentershausen
Manfred Reinhard	36272	Niederaula
Ina Uhlig	36272	Niederaula
<b>Peter Fricke</b>	<b>36251</b>	<b>Bad Hersfeld</b>

## GRÜNE

<b>Kaya Kinkel</b>	<b>36208</b>	<b>Wildeck</b>
Christian Eimer	36208	Wildeck
Christa von Baumbach	36251	Bad Hersfeld
Nina Weise-Hübner	36251	Bad Hersfeld

## FWG

<b>Jörg Brand</b>	<b>36179</b>	<b>Bebra</b>
Hans Georg Vierheller	36251	Bad Hersfeld
Kurt Modenbach	36282	Hauneck
Klaus-Dieter Erbe	36269	Philippsthal (Werra)

## FDP

<b>Bernd Böhle</b>	<b>36251</b>	<b>Bad Hersfeld</b>
Rolf Malachowski	36251	Bad Hersfeld
Timo Krause	36251	Bad Hersfeld

## LINKE offene Fraktionsgemeinschaft

Horst Zanger	36251	Bad Hersfeld
<b>Hartmut Thuleweit</b>	<b>36251</b>	<b>Bad Hersfeld</b>
Bernd Holzhauser	36179	Bebra



## Anlage 3

Zum Anhang der Schlussbilanz des  
Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2020

- Fremdmittel im Kassenbestand

## Fremde Mittel im Kassenbestand zum 31.12.2020

Nr.	Name	Bewegung bis 31.12.20	
4800000	Umsatzsteuer	-1.700,73	
4800001	Zugang Umsatzsteuer	-1.903,67	
4800002	Abgang Umsatzsteuer	2.316,33	-1.288,07
4831000	Verrechnung LOGA Lohnsteuer, Soli etc.	-329.937,21	
4832000	Lohnsteuer/Soli Jufe	-3.967,95	
4832001	Zugang Lohnsteuer/Soli Jufe	-62.639,05	
4832002	Abgang Lohnsteuer/Soli Jufe	63.267,36	-3.339,64
4860010	Mündelgeld	-7.040,28	
4860011	Zugang Mündelgeld (Einzahlung)	-652.896,42	
4860012	Abgang Mündelgeld (Auszahlung)	649.005,32	-10.927,38
4861030	Jägerprüfungsgebühren und Fördermittel	-580	
4861031	Zugang Jägerprüfungsgebühren u.Fördermittel(Einz.)	-25.568,13	
4861032	Abgang Jägerprüfungsgebühren u.Fördermittel(Ausz.)	25.380,00	-768,13
4861100	Verwahr Jugendsammlungen	-1.342,03	
4861101	Zugang Verwahr Jugendsammlungen (Einzahlung)	0,00	
4861102	Abgang Verwahr Jugendsammlungen (Auszahlung)	100,00	-1.242,03
4861150	VW Katastrophenschutz	-8.744,79	
4861151	Zugang VW Katastrophenschutz	-43.462,97	
4861152	Abgang VW Katastrophenschutz	40.843,71	-11.364,05
4861240	Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren	-15.985,88	
4861241	Zugang Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren	0,00	
4861242	Abgang Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren	4.056,35	-11.929,53
4861310	Verkehrsinfrastrukturförderung Proj ID KASS00211	-43.045,00	
4861320	Werra-Ulster-Weser Fonds	-999.292,15	
4861321	Zug.Werra-Ulster-Weser Fonds	0	
4861322	Abg Werra-Ulster-Weser Fonds	59.783,33	-939.508,82
4861400	durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung	-233,67	
4861401	Zug.durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung	-96.057,09	
4861402	Abg.durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung	94.153,89	-2.136,87
4861410	Durchlaufende Gelder/ Vers.entschädigung u.a.	0,00	
4861411	Zug.Durchlaufende Gelder/ Vers.entschädigung u.a.	-3.000,00	
4861412	Abg Durchlaufende Gelder/ Vers.entschädigung u.a.	0,00	-3.000,00
4861500	Vollstreckung fremde Forderungen ab 2015	-12.796,76	
4861501	Zug.Vollstreckung fremde Forderungen(Einz.)ab 2015	-81.111,24	
4861502	Abg.Vollstreckung fremde Forderungen(Ausz.)ab 2015	92.113,05	-1.794,95
4861510	Verbindlichkeiten fremde FO Vollstreckung	878.984,66	
4861511	Zugang fremde VST-Ersuchen	-1.261.002,26	
4861512	Abgang fremde VST-Ersuchen	334.811,52	-47.206,08
4890050	Verwahr f. besondere Zwecke	-2.134,35	
4890051	Zugang Verwahr f. besondere Zwecke	-220,00	
4890052	Abgang Verwahr f. besondere Zwecke	220	-2.134,35
	<b>Summe</b>	<b>-1.409.622,11</b>	



**Landkreis  
Hersfeld-Rotenburg**

# **Rechenschaftsbericht**

**zum Jahresabschluss**

**für das Haushaltsjahr 2020**

## Inhaltsverzeichnis

<b>1.</b>	<b>Entwicklung und Bewertung der Ergebnislage</b> .....	<b>- 3 -</b>
<b>2.</b>	<b>Deckungsgrundsätze</b> .....	<b>- 4 -</b>
<b>3.</b>	<b>Abweichungsanalysen zur Ergebnisrechnung 2019</b> .....	<b>- 5 -</b>
<b>3.1.</b>	<b>Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge</b> .....	<b>- 5 -</b>
<b>3.2.</b>	<b>Abweichungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen</b> .....	<b>- 6 -</b>
<b>3.3.</b>	<b>Abweichungen der Ergebnisse pro Produktbereich und Produkt</b> .....	<b>- 8 -</b>
<b>3.4.</b>	<b>Investitionen in das Anlagevermögen</b> .....	<b>- 16 -</b>
<b>3.5.</b>	<b>Finanzierung der Investitionen</b> .....	<b>- 23 -</b>
<b>3.6.</b>	<b>Tilgung</b> .....	<b>- 24 -</b>
<b>4.</b>	<b>Finanzkennzahlen</b> .....	<b>- 24 -</b>
<b>4.1.</b>	<b>Eigenkapitalquote</b> .....	<b>- 24 -</b>
<b>4.2.</b>	<b>Durchschnittlicher Zinssatz für Investitionsdarlehen</b> .....	<b>- 27 -</b>
<b>5.</b>	<b>Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Jahres 2020</b> .....	<b>- 28 -</b>
<b>6.</b>	<b>Ausblick auf die zukünftige Entwicklung</b> .....	<b>- 29 -</b>
<b>6.1.</b>	<b>Haushaltsplanung 2021</b> .....	<b>- 29 -</b>
<b>6.2.</b>	<b>Kommunaler Finanzausgleich und KFA-Strukturreform</b> .....	<b>- 29 -</b>
<b>6.3.</b>	<b>Mittelfristige Finanzplanung</b> .....	<b>- 30 -</b>
<b>6.4.</b>	<b>Auswirkungen der Corona-Pandemie</b> .....	<b>- 30 -</b>
<b>6.5.</b>	<b>Entwicklung der Aufwendungen für soziale Leistungen</b> .....	<b>- 31 -</b>
<b>6.6.</b>	<b>Breitband Hochleistungsinfrastruktur auf Glasfaserbasis</b> .....	<b>- 32 -</b>
<b>6.7.</b>	<b>Veränderungen im Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen</b> .....	<b>- 32 -</b>
<b>7.</b>	<b>Fazit</b> .....	<b>- 33 -</b>

## 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; zugrunde liegende 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 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (Plan J. Ist)
ordentliche Erträge	208.046.223	209.247.519	-1.201.295
Finanzerträge	1.785.526	1.082.013	703.513
außerordentliche Erträge	1.050	186.407	-185.357
<b>Summe der Erträge</b>	<b>209.832.799</b>	<b>210.515.938</b>	<b>-683.139</b>
ordentliche Aufwendungen	203.790.386	198.754.883	5.035.503
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.934.047	1.395.418	538.629
außerordentliche Aufwendungen	0	1.248.953	-1.248.953
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>205.724.433</b>	<b>201.399.255</b>	<b>4.325.178</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>4.108.366</b>	<b>9.116.684</b>	<b>-5.008.317</b>

Das geplante Ergebnis 2020 zeigt einen Überschuss i. H. v. **4.108.366 €**. Dieser setzt sich zusammen aus

- Überschuss bei originären Haushaltsmitteln 2020 in Höhe von 4.108.366 €.
- Es wurden keine Haushaltsausgabereste aus dem Haushaltsjahr 2019 in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

## 2. Deckungsgrundsätze

Gemäß § 18 Absatz 1 der GemHVO sowie den Haushaltsvermerken zum Haushaltsplan 2019/2020 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.

	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (Plan ./ Ist)
Ordentliche Erträge	208.046.223	209.247.519	-1.201.295
Ordentliche Aufwendungen	203.790.386	198.754.883	5.035.503
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.255.838</b>	<b>10.492.635</b>	<b>-6.236.798</b>
Finanzerträge	1.785.526	1.082.013	703.513
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.934.047	1.395.418	538.629
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-148.521</b>	<b>-313.406</b>	<b>164.884</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.107.316</b>	<b>10.179.230</b>	<b>-6.071.913</b>
Außerordentliche Erträge	1.050	186.407	-185.357
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.248.953	-1.248.953
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.050</b>	<b>-1.062.546</b>	<b>1.063.596</b>
<b>Summe Ergebnishaushalt</b>	<b>4.108.366</b>	<b>9.116.684</b>	<b>-5.008.317</b>

Positionen des Finanzhaushalts	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung (Plan ./ Ist)
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.400.001	14.589.898	-7.189.897
Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.115.848	-12.863.483	-38.252.365
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	22.527.673	4.195.192	18.332.481
Saldo der Kassenkredite/fremde Mittel	0	-8.150.014	8.150.014
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		6.120.598	-6.120.598
<b>Summe Finanzhaushalt / Finanzrechnung</b>	<b>-21.188.173</b>	<b>3.892.191</b>	<b>-25.080.365</b>

Der Planansatz im Finanzhaushalt 2020 beträgt 21.188.173 €. Er setzt sich zusammen aus einem Fehibetrag bei originären Haushaltsmitteln i. H. v. 1.986.193 € sowie übertragenen Haushaltsresten (insb. investive Auszahlungen) i. H. v. -19.201.981 €.

Im Haushaltsvollzug lag der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit um 7,190 Mio. € über dem Planansatz.

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen wurden deutlich unterschritten (38,252 Mio. €).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit zeigt eine Abweichung in Höhe von 18,3 Mio. Euro, die im Wesentlichen durch geplante, aber in 2020 nicht realisierte Kreditaufnahmen begründet ist.

### 3. Abweichungsanalysen zur Ergebnisrechnung 2020

Gegenüber dem geplanten Überschuss in Höhe von 4.108.366 € ergab sich insgesamt ein Überschuss in Höhe von 9.116.684 €. Die Abweichungen in Höhe von 5.008.317 € werden im Folgenden erläutert.

#### 3.1. Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge

Pos.	Beschreibung	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (Plan ./ Ist)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.000	8.303	12.697
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.390.825	5.957.024	433.801
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	14.165.650	15.344.539	-1.178.889
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	230.969	230.966	3
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	90.326.335	87.645.471	2.680.864
06	Erträge aus Transferleistungen	49.097.627	50.446.677	-1.349.050
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.118.679	43.105.883	-987.204
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen	5.436.898	5.328.126	108.771
09	sonstige ordentliche Erträge	258.240	1.180.530	-922.290
10	Summe der ordentlichen Erträge	208.046.223	209.247.519	-1.201.295

Die geplanten ordentlichen Erträge in Höhe von 208.046.223 € konnten insgesamt realisiert werden. Es ergibt sich sogar eine positive Abweichung in Höhe von 1.201.295 €. Dies entspricht 0,58 % des Planansatzes.

Die Abweichung zeigt sich im Wesentlichen in den folgenden Positionen

- 03 „Kostenersatzleistungen und –erstattungen“  
Die Mehreinnahmen (1.178.889 €) beruhen primär auf höheren Personal- und Sachkostenerstattungen an die Optionskommune, höheren Personalkostenerstattungen vom Land und den Zweckverbänden, sowie höheren Erstattungen der Krankenkassen für Beschäftigungsverbot Mutterschutz.
- 05 „Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen“  
Hier wurden knapp 2,7 Mio. Euro (2.680.864 €) weniger vereinnahmt. Die Abweichung betrifft die Einnahmen aus der Schulumlage, die kostendeckend für die Schulträgeraufgaben geplant und veranlagt wird. Da die geplanten Ausgaben im Bereich der Schulträgeraufgaben nicht vollständig in Anspruch genommen wurden, ist der entsprechende Teil der Schulumlage abgegrenzt und als Sonderposten ausgewiesen worden.
- 06 „Erträge aus Transferleistungen“  
Diese Abweichungen (1.349.050 €) stehen in direktem Zusammenhang mit den „Transferaufwendungen“ (Position 17). Die Gesamtabweichungen im Transferbudget zeigen eine positive Entwicklung.
- 07 „Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen“

Die Mehreinnahme (987.204 €) sind im Wesentlichen durch Zuweisungen des Landes für den DigitalPakt Schule, die Förderung von Digitalisierung über das Programm Starke Heimat Hessen, für inklusionsrelevante Aufgaben und für Infrastrukturkostenhilfe entstanden.

- 09 „sonstige ordentliche Erträge“  
Die hier ausgewiesenen deutlichen Mehreinnahmen (922.290 €) zeigen im Wesentlichen ungeplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

### 3.2. Abweichungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 198.754.883 € liegt um 5.035.503 (2,47 %) unter den geplanten Werten in Höhe von 203.790.386 €.

Pos.	Beschreibung	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (Plan ./. Ist)
11	Personalaufwendungen	41.471.590	41.503.968	-32.378
12	Versorgungsaufwendungen	3.934.328	4.756.193	-821.865
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.655.218	22.979.959	1.675.258
14	Abschreibungen	8.702.618	9.584.430	-881.812
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.457.837	11.657.876	799.961
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzliche Umlageverpflichtungen	23.781.628	23.749.502	32.126
17	Transferaufwendungen	88.777.501	84.512.080	4.265.420
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.666	10.874	-1.208
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>203.790.386</b>	<b>198.754.883</b>	<b>5.035.503</b>

Die wesentlichen Abweichungen finden sich unter folgenden Positionen

#### 12 „Versorgungsaufwendungen“

Die Versorgungsaufwendungen liegen über den für das Jahr 2020 geplanten Werten (821.865 Euro) und resultieren primär aus höheren Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe.

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

Die geplanten Aufwendungen wurden nicht vollständig realisiert. Sie liegen um 1.675.258 Euro unter dem Planansatz. Diese Verbesserung kommt primär aus den Bereichen Lehr – und Unterrichtsmaterial, Energie (Strom, Gas, Holzpellets), Fremdleistung für Schülerbeförderung, Honorare einschl. Fahrtkosten, Digitalisierung. Mehrkosten entstanden primär in den Bereichen geringwertige Wirtschaftsgüter und Instandhaltungen.

#### 14 „Abschreibungen“

Die Abschreibungen fielen um 881.812 Euro über Plan aus.

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

Die positive Plan – Ist Abweichung in Höhe von 799.961 Euro ist primär auf geringere Kostenerstattungen an Dritte im Bereich der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zurückzuführen.

17 „Transferaufwendungen“

Die hier ausgewiesene Ergebnisverbesserung in Höhe von 4.265.420 Euro stehen in enger Korrelation mit den Transfererträgen (Position 6). Saldiert liegt die Haushaltsverbesserung bei 5.614.470 Euro.

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	2.330.734			1.798.380	532.354	
Bereich Arbeit		1.508.939	5.122.889		3.613.950	
Bereich Asyl		89.142	296.122		206.980	
Bereich Jugend	616.397		644.790		1.261.186	
<b>Summe</b>					5.614.470	
					5.614.470	

### 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 2020	Ist 2020	Abw. 2020
1	Innere Verwaltung	4.558.763	4.305.604	253.159
2	Sicherheit und Ordnung	2.502.955	2.829.395	-326.440
3	Schulträgeraufgaben	0	0	0
4	Kultur und Wissenschaft	1.229.864	1.182.465	47.398
5	Soziale Leistungen	28.635.424	23.813.645	4.821.779
6	Kinder- Jugend- und Familienhilfe	24.537.066	22.141.974	2.395.092
7	Gesundheitsdienste	3.660.366	3.865.026	-204.660
8	Sportförderung	1.404.623	1.097.497	307.126
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	322.653	411.568	-88.915
10	Bauen und Wohnen	426.231	282.940	143.292
12	Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personen Nahverkehr (ÖPNV)	4.290.713	3.916.903	373.810
13	Natur- und Landschaftspflege	649.841	601.252	48.589
15	Wirtschaft und Tourismus	-930.468	-199.383	-731.085
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-75.396.397	-73.365.569	-2.030.828
	<b>Summe Produktbereiche</b>	<b>-4.108.367</b>	<b>-9.116.684</b>	<b>5.008.317</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 „innere Verwaltung“	Ergebnis Plan 2020	Ergebnis Ist 2020	Ergebnis Abweichung
1110000	Leitung, Steuerung und politische Willensbildung	723.982	746.671	-22.688
1110010	Zentrale Funktionen (Personalbüro, Frauenbüro, Datenschutz)	182.075	99.325	82.750
1110500	Rechnungsprüfung	499.822	633.569	-133.746
1110700 A	Personalmanagement	711.469	392.175	319.294
1110700 B	Organisation und zentraler Service	395.620	463.754	-68.134
1111100	Finanzmanagement und -controlling	405.832	450.632	-44.800
1111200	EDV-Service	1.165.157	950.804	214.352
1111300	Verwaltungsgebäude	156.582	129.868	26.714
1111400	Rechtsangelegenheiten	46.902	206.495	-159.593
1111600	Justizariat, Kommunalaufsicht	271.321	232.311	39.010
<b>Summe Produktbereich 01 "innere Verwaltung"</b>		<b>4.558.763</b>	<b>4.305.604</b>	<b>253.159</b>

**Zu 1110500 Rechnungsprüfung: Minus i. H. v. 133.746 €**

Die negative Abweichung resultiert primär aus fehlenden Prüfungsgebühren und nicht eingeplanten zusätzlichen Pensionsrückstellungen.

**Zu 1110700 A Personalmanagement: Plus i. H. v. 319.294 €**

Die positive Entwicklung ist primär höheren Kostenerstattungen und deutlich geringer ausfallenden Versorgungsrückstellungen (hier: Auflösung von Pensionsrückstellungen) zuzuordnen. Die negativen Abweichungen im Personalkostenbudget konnten damit überkompensiert werden.

**Zu 1111200 EDV-Service: Plus i. H. v. 214.352 €**

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Abschreibungen sind nicht im geplanten Maße angefallen.

**Zu 1111400 Rechtsangelegenheiten: Minus i. H. v. 159.593 €**

Die negative Abweichung kommt aus dem Bereich der internen Leistungsverrechnung, da interne Erträge geringer als geplant ausgefallen sind. Zusätzlich waren höhere Pensionsrückstellungen notwendig.

Nr.	Produktbereich 02 „Sicherheit und Ordnung“	Ergebnis Plan 2020	Ergebnis Ist 2020	Ergebnis Abweichung
1210100	Statistik und Wahlen	13.535	8.883	4.652
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	482.142	532.719	-50.576
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	97.193	187.142	-89.949
1220300	Ordnungsangelegenheiten (Kfz-Zulassungen u. ä.) im Bürgerservicebüro	59.168	-43.756	102.924
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	401.164	423.787	-22.623
1220500	Wasser- und Bodenschutz	436.044	337.806	98.238
1260100	Brandschutz	599.346	548.159	51.188
1270100	Rettungsdienst mit zentraler Leitstelle	262.415	557.243	-294.827
1280100	Katastrophenschutz	151.947	277.412	-125.465
<b>Summe Produktbereich 02 "Sicherheit und Ordnung"</b>		<b>2.502.955</b>	<b>2.829.395</b>	<b>-326.440</b>

**Zu 1220300 Ordnungsangelegenheiten (Kfz-Zulassungen u. ä.) im Bürgerservicebüro:**

**Plus i. H. v. 102.924 €**

Neben der Vereinnahmung höherer Gebühren haben primär geringere Personalkosten zu der Verbesserung geführt.

**Zu 1270100 Rettungsdienst mit zentraler Leitstelle: Minus i. H. v. -294.827 €**

Hier ist die Abschreibung auf die Geschäftsausstattung zwar nicht in geplanter Höhe angefallen, konnte jedoch die Einzelwertberichtigung auf eine Forderung gegenüber dem DRK Kreisverband Rotenburg an der Fulda e.V. nicht kompensieren.

**Zu 1280100 Katastrophenschutz: Minus i. H. v. -125.465 €**

Das Minus resultiert primär aus coronabedingt angefallenen außerplanmäßigen Aufwendungen für Praxis- und Laborbedarf (Atemschutzmasken) und für amtliche Bekanntmachungen.

### Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“

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

Im Jahr 2020 sind dem Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ ca. 28,3 Mio. Euro zugeordnet. Davon wurden 26 Mio. € verausgabt und ca. 2,32 Mio. Euro dem Sonderposten für Schulumlage zugeführt. Diese werden im Rahmen der nächsten Haushaltsplanung verrechnet, d.h. den Gemeinden entsprechend zugeschrieben.

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

<b>Produkt</b>	<b>Abgrenzungsbetrag 2020</b>
Grundschulen	-326.289
Schule für Erwachsene	-3.153
Gesamtschulen	-798.322
Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	-407.517
Förderschulen	-265.220
Berufliche Schulen	-36.253
Schülerbeförderung	-457.053
sonstige schulische Aufgaben	-5.268
<b>Summe</b>	<b>-2.299.075</b>

<b>Nr.</b>	<b>Produktbereich 04 „Kultur und Wissenschaft“</b>	<b>Ergebnis Plan 2020</b>	<b>Ergebnis Ist 2020</b>	<b>Ergebnis Abweichung</b>
2520100	Kreisheimatmuseum	46.362	45.042	1.319
2520500	Archivierung	15.234	-56.695	71.929
2630100	Musikschule	140.347	79.097	61.250
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	475.234	574.719	-99.485
2720100	Medienservice	235.690	234.690	999
2810100	Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung	316.997	305.611	11.386
<b>Summe Produktbereich 04 „Kultur und Wissenschaft“</b>		<b>1.229.864</b>	<b>1.182.465</b>	<b>47.398</b>

Nr.	Produktbereich 05 „Soziale Leistungen“	Ergebnis Plan 2020	Ergebnis Ist 2020	Ergebnis Abweichung
3110100	Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	3.936.444	3.959.835	-23.391
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren	5.030.613	5.903.953	-873.340
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	6.673.943	5.441.310	1.232.634
3120100	Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige	9.522.427	4.932.865	4.589.562
3130100	Hilfen für Asylbewerber	639.784	971.848	-332.064
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG	1.381.366	1.448.164	-66.798
3430100	Betreuungsleistungen	367.012	362.040	4.972
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	459.157	498.796	-39.639
3510200	Integrationsleistungen für Migranten	624.678	294.820	329.858
<b>Summe Produktbereich 05 „Soziale Leistungen“</b>		<b>28.635.424</b>	<b>23.813.645</b>	<b>4.821.779</b>

**Zu 3110200 Hilfe für Seniorinnen und Senioren: Minus i. H. v. 873.340 €**

Die Transferaufwendungen im Bereich der „Vollstationären Pflege“ übersteigen die geplanten Ansätze und verursachen im Wesentlichen den ausgewiesenen Fehlbetrag.

**Zu 3110300 Integration von behinderten und benachteiligten Menschen: Plus i. H. v. 1.232.634 €**

Hier wurden die geplante Transferaufwendungen in den Bereichen der „Heilpädagogischen Leistungen für Kinder“, „Leistungen zur Teilhabe an Bildung“ und „Leistungen der Eingliederungshilfe“ nicht vollständig benötigt, wodurch sich im Wesentlichen die geplante Abweichung begründet.

**Zu 3120100 Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähigen: Plus i. H. v. 4.589.562 €**

Ein Rückgang der Fallzahlen führte zu Einsparungen bei den Transferleistungen, insbesondere den Kosten der Unterkunft. Zudem hat der Bund seine Leistungsbeteiligung bei den Kosten der Unterkunft erhöht, wodurch es zu höheren Kostenerstattung des Bundes kam.

**Zu 3130100 Hilfen für Asylbewerber: Minus i. H. v. 332.064 €**

Die Zuweisungen des Landes für Asyl liegen unterhalb der geplanten Werte.

**Zu 3510200 Integrationsleistungen für Migranten: Plus i. H. v. 329.858 €**

Interne Verrechnungen, geringere Personalaufwendungen und coronabedingt geringere Aufwendungen für Honorare und Aufwandsentschädigungen haben u. a. zu den Haushaltsabweichungen geführt.

Nr.	Produktbereich 06 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	Ergebnis Plan 2020	Ergebnis Ist 2020	Ergebnis Abweichung
3610000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	1.653.333	1.352.393	300.940
3620000	Präventive Kinder- und Jugendhilfe	1.662.632	1.152.362	510.271
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend- und Familienhilfe	21.221.100	19.637.219	1.583.881
<b>Summe Produktbereich 06 „Kinder- Jugend- und Familienhilfe“</b>		<b>24.537.066</b>	<b>22.141.974</b>	<b>2.395.092</b>

**Zu 3610000 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege: Plus i. H. v. 300.940 €**

Höhere Kostenerstattungen vom Land und geringe Transferaufwendungen haben zu der ausgewiesenen Haushaltsverbesserung geführt.

**Zu 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe: Plus i. H. v. 510.271 €**

Hier sind im Wesentlichen die Kostenerstattungen für soziale Leistungen an private Dritte und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geringer als geplant ausgefallen.

**Zu 3630000 sonstige Leistungen der Kinder- Jugend- u. Familienhilfe: Plus i. H. v. 1.583.881 €**

Der Überschuss beruht in geringem Umfang auf jeweils leichten Verbesserungen in den Bereichen der Personalaufwendungen sowie der Sach- und Dienstleistungen und Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen. Primär verantwortlich für die Verbesserung sind jedoch höherer Erträge aus Transferleistungen und geringere Aufwendungen für Transferleistungen.

Nr.	Produktbezeichnung	Ergebnis Plan 2020	Ergebnis Ist 2020	Ergebnis Abweichung
4110100	Krankenhäuser	2.050.048	1.992.673	57.375
4140100	Gesundheitsschutz	1.610.319	1.872.353	-262.035
<b>Summe Produktbereich 07 Gesundheitsdienste</b>		<b>3.660.366</b>	<b>3.865.026</b>	<b>-204.660</b>
4210100	Förderung des Sports	936.458	600.768	335.690
4240100	Sportstätten/Hallenbäder	468.165	496.730	-28.565
<b>Summe Produktbereich 08 Sportförderung</b>		<b>1.404.623</b>	<b>1.097.497</b>	<b>307.126</b>
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung	322.653	411.568	-88.915
<b>Summe Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>		<b>322.653</b>	<b>411.568</b>	<b>-88.915</b>
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht	307.068	179.638	127.431
5230100	Denkmalschutz	119.163	103.302	15.861
<b>Summe Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b>		<b>426.231</b>	<b>282.940</b>	<b>143.292</b>
5420100	Kreisstraßen	2.103.366	2.098.482	4.883
5470100	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	2.187.347	1.818.421	368.927
<b>Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personen Nahverkehr (ÖPNV)</b>		<b>4.290.713</b>	<b>3.916.903</b>	<b>373.810</b>
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege	357.269	218.083	139.186
5550100	Landwirtschaft und Forsten	292.572	383.169	-90.597
<b>Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b>		<b>649.841</b>	<b>601.252</b>	<b>48.589</b>
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	-930.468	-199.383	-731.085
<b>Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>		<b>-930.468</b>	<b>-199.383</b>	<b>-731.085</b>
6110100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	-75.571.374	-75.448.678	-122.696
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	174.977	2.083.109	-1.908.132
<b>Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		<b>-75.396.397</b>	<b>-73.365.569</b>	<b>-2.030.828</b>

**Zu 4140100 Gesundheitsschutz: Minus i. H. v. 262.035 €**

Die Verschlechterung beruht primär auf weggebrochenen Gebühren im Bereich Gesundheit und höheren Personal-/Versorgungsaufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Die ungeplanten Zuweisungen des Landes für besondere Zwecke konnten dies nicht kompensieren.

**Zu 4210100 Förderung des Sports: Plus i. H. v. 335.690 €**

Die geplanten Mittel wurden insbesondere im Bereich der internen Leistungsverrechnung unterschritten, da coronabedingt die Turnhallen der Schulen durch Vereine weniger genutzt werden konnten.

**Zu 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht: Plus i. H. v. 127.431 €**

Die Einnahmen aus Baugebühren lagen deutlich über den geplanten Werten.

**Zu 5470100 öffentlicher Personennahverkehr: Plus i. H. v. 368.927 €**

Primär erhöhte Zuweisungen des Landes im Rahmen der Infrastrukturkostenhilfe u. a. führen zu erhöhten Einnahmen.

**Zu 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege: Plus i. H. v. 139.186 €**

Höhere Kostenerstattungen vom Land und geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen führen zu der ausgewiesenen Verbesserung.

**Zu 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen: Minus i. H. v. 731.085 €**

Im Wesentlichen haben coronabedingt fehlende Gewinnabführungen aus Beteiligungen zur Ergebnisverschlechterung beigetragen. Die außerordentlichen Erträge aus der Auflösung der Hersfelder Eisenbahn Gesellschaft mbH konnten dies nur minimal kompensieren.

**Zu 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen: Minus i. H. v. 122.696 €**

Die Erträge aus der Kreisumlage und der Auflösung von Sonderposten (Investitionspauschalen) fielen geringer als geplant aus. Die geringeren Aufwendungen für die Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme konnten dies nur bedingt kompensieren.

**Zu 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: Minus i. H. v. 1.908.132 €**

Außerordentliche Aufwendungen für den Verzicht auf Tilgungsleistungen des Klinikums haben primär zur negativen Entwicklung geführt.

### 3.4. Investitionen in das Anlagevermögen

Die im Jahr 2020 getätigten Investitionen in das Sachanlagevermögen und in das Finanzanlagevermögen belaufen sich auf **16.970.097 Euro**

Insgesamt standen Budgetansätze in Höhe von **62.013.002 Euro** zur Verfügung. Hiervon entfallen:

- 42.811.021 Euro auf originäre Ansätze des Haushaltsjahres 2020
- 19.201.981 Euro auf übertragene Reste aus dem Jahr 2019 und Vorjahren

Investitionsbereich	Planwerte 2020 (inkl. Reste)	Ist Ergebnis 20	Abweichung
Infrastruktur Kreisstraßen und Brücken	3.985.423	1.841.979	2.143.444
Schulträgeraufgaben (insb. Schulgebäude und Einrichtung)	28.608.475	6.679.134	21.929.341
Investitionen der übrigen Ver- waltung	13.661.571	7.649.365	6.012.206
Finanzanlagen	15.757.533	796.742	14.960.791
<b>Summe</b>	<b>62.013.002</b>	<b>16.967.221</b>	<b>45.045.781</b>

Von den insgesamt zur Verfügung stehenden Planansätzen in Höhe von 62.013.002 Euro wurden 16.967.221 Euro realisiert (27,36 %).

Der noch zur Verfügung stehende Rest in Höhe von **45.045.781 €** 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 2020 folgende investive Maßnahmen geplant bzw. durchgeführt:

Investitionen Kreisstraßen und Brücken	Plan	Plan Rest	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Planung/Gründerwerb Kreisstraßen	50.000		50.000		50.000
Ausbau K2, OL Bad Hersfeld-Kathus	485.000		485.000	5.524	479.476
Ausbau K3, OL Heringen-Widdershausen				228	-228
Ausbau K6 Oberbreitzbach -Landesgrenze Thüringen				298	-298
Ausbau K9 b. OL Hilmes		2.912	2.912	-106.653	109.565
Ausbau K9 Hilmes - Hillartshausen	765.000		765.000	489.146	275.854
Ausbau K10 Ausbau Geths.-Unterneuode				502	-502
Ausbau K10 Ausbau Geths.-Ausbach				1.980	-1.980
Ausbau K12 Ortslage Ransbach				11.933	-11.933
Ausbau K12 Ortslage Ausbach u. tlw. Ausbach-Ransbach		956.955	956.955	333.465	623.490
Ausbau K18, OL Landershausen, Bauabschnitt	315.000		315.000		315.000
Ausbau K20, OL Malkomes	195.000		195.000	4.883	190.117
Ausbau K31 zw. Niederaula u. Hattenbach u. OD Hatterode				339	-339
Ausbau K32 zw. Kirchheim u. Gershausen				118	-118
Ausbau K33 Gershausen-Allendorf				5.201	-5.201
Ausbau K34, OL Raboldshausen einschl. tlw. freie Strecke		3.094	3.094	34.909	-31.815
Ausbau K34 Willingshain bis Raboldshausen				415	-415
Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand				2.405	-2.405
Ausbau K36 Goßmannsrode				11.630	-11.630
Ausbau K40 Straßenstützwand OL Heenes				443	-443
Ausbau K45 OL Rhina				910	-910

Investitionen Kreisstraßen und Brücken	Plan	Plan Rest	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Ern. Straßenstützwand b. Rockensüß, K50				130	-130
Ausbau K 52, Abzw. B27 ü. Abzw.K55 b.Indgeb.Cornb.				325	-325
Ausbau K53 Bebra-Gilfershausen	975.000		975.000	555.283	419.717
Ausbau K53, Abzw. K55 bei Solz bis OD Dens		182.094	182.094	280.918	-98.824
K53 Neubau Haselbachbrücke bei Dens				423	-423
Ausbau K55 Abzw. K53 Solz bis Abzw. K 52 Cornberg				502	-502
Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)				65	-65
Ausbau K56 Gilfersshhn- Braunhsn/Asmushsn.				767	-767
Ausbau K57, Abzw. L3251 bis einschließlich OD Machtlos		1.255	1.255	27.299	-26.044
Ausbau K60, OD Dickenrück				5.365	-5.365
Ausbau K63, teilw. zw. L3236 b. Wüstefeld u. L3208				2.691	-2.691
Ausbau K67 Kreuzung Schadstelle Oberel- lenbach				195	-195
Ausbau K68, teilw. OD Baumbach		14.113	14.113	12.971	1.142
Neubau Solzbachbrücke Bebra K72 (3. BA)				16.648	-16.648
Ausbau K72 OD Bebra bis Abzweig B27		40.000	40.000	36.195	3.805
Ausbau K73 Asmushausen einschl. Straßen- stützwand				55.017	-55.017
Ausbau K73 Asmushausen-Rautenhasuen				228	-228
Ausbau K76, Abzw. K17 Wippershain u. teilw. OD				45.295	-45.295
Ausb. K77 Abzw. B62 - OL Oberjossa u. OL Oberjossa				3.988	-3.988
	<b>2.785.000</b>	<b>1.200.423</b>	<b>3.985.423</b>	<b>1.841.979</b>	<b>2.143.444</b>

Die Maßnahmen, bei denen die Ist Beträge grau hinterlegt sind, wurden 2020 fertig gestellt. Die im Bereich Infrastruktur / Kreisstraßen ausgewiesene Abweichung in Höhe von 2.143.444 Euro beträgt ca. 79 % des Planansatzes. Das im Jahr 2020 zur Verfügung stehende Budget (Haushaltmittel inkl. Reste aus Vorjahren) wurde zu 44 % in Anspruch genommen.

Die noch zur Verfügung stehenden Mittel werden 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 lediglich zu 24 % realisiert, d. h. 76 % der Budgetmittel wurden im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen. Der Digitalpakt Schule des Landes Hessen wurde in 2020 im Haushaltsplan komplett eingestellt.

Folgende Übersichten zeigen die investiven Maßnahmen im Einzelnen:

Investive Maßnahmen an Schulen	Plan	Plan Rest	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Breitbandausbau an Schulen (Investitionskostenzuschüsse)		376.000	376.000	83.630	292.370
Anbau Linggschule (inkl. Abriss Querbau) KIP II		996.104	996.104	421.086	575.018
Anbau Klassentrakt Ernst-v.-Harnack Schule		400.500	400.500	273.418	127.082
Anbau Klassentrakt Ernst-von-Harnack-Schule KIP II		328.474	328.474	328.474	
Komplettsanierung Turnhalle Steigleder-Schule Friedewald		449.600	449.600	321.659	127.941
Komplettsanierung Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule KIP		500.000	500.000	15.472	484.528
Satteldach Pausenhalle, Georg-August-Zinn Schule		70.000	70.000		70.000
Fluchttreppen Block B/C, Georg-August-Zinn-Schule	35.000	1.200	36.200	17	36.183
Komplettsanierung GR Wölfershausen				101.793	-101.793
Komplettsanierung GR Wölfershausen KIP II		715.494	715.494	550.138	165.356
Anbau/Umstrukturierung Betreuung, Grundschule Hohenroda	250.000		250.000	6.731	243.269
Komplettsanierung Turnhalle Fuldata Schule Friedlos		50.200	50.200	33.159	17.041
Hallenboden mit Fußbodenheizung, Grundschule Niederaula	85.000		85.000	86.827	-1.827
Komplettsanierung Haselbachschule				8.425	-8.425
Anbau Betreuung GR Landeck, KIP II		588.681	588.681	261.207	327.474
Aufstockung Betreuung GR am Rhäden, KIP II		585.144	585.144	44.192	540.952
Komplettsanierung Busschleife Obersberg	30.000		30.000	1.547	28.453
Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	88.000	29.500	117.500	78.472	39.028
Energetische Komplettsanierung Obersberg, KIP II		3.479.306	3.479.306	31.996	3.447.309
Energetische Sanierung Waldhessenhalle, KIP II		1.291.131	1.291.131	195.051	1.096.080

<b>Investive Maßnahmen an Schulen</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan Rest</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Abweichung</b>
Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal	200.000	435.800	635.800	464.107	171.693
Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal	1.600.000	249.900	1.849.900	562.672	1.287.228
Fluchttreppe für Aulagebäude Konrad-Duden-Schule		8.300	8.300	252	8.048
Komplettsanierung Brüder Grimm Gesamtschule Bebra		618.200	618.200	485.210	132.990
Schuleinrichtung Brüder Grimm Gesamtschule	30.000		30.000	939	29.061
Tartanfeld, Gesamtschule Niederaula		22.300	22.300	37.964	-15.664
Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg	131.000	61.700	192.700	117.708	74.992
Komplettsanierung 68-er Bau, JGS, KIP II		1.371.440	1.371.440	708.173	663.267
Komplettsanierung 68-er NaWi, JGS, KIP II		592.900	592.900	174.293	418.607
Herrichtung Außenanlage Friedrich-Fröbel-Schule				3.206	-3.206
Einrichtung Naturwissenschaften, Berufliche Schulen Bad Hersfeld	80.000		80.000	96.718	-16.718
Komplettsanierung Werkstattgebäude berufliche Schulen Bebra	1.300.000	102.200	1.402.200	126.163	1.276.037
Komplettsanierung Hauptgebäude berufliche Schulen Bebra	400.000	497.600	897.600	375.193	522.407
Schuleinrichtung Klassentrakt, berufliche Schulen Bebra	15.000	10.000	25.000	18.970	6.030
Komplettsanierung Berufliche Schulen Bebra, Werkstattgebäude KIP II		1.181.862	1.181.862		1.181.862
kleinere bauliche Maßnahmen 2020 u. Folgejahre	85.000	40.800	125.800	66.270	59.530
Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2020 u. Folgejahre	112.552		112.552	68.051	44.501
KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2020 u. FJ	18.000		18.000	19.331	-1.331
Mittagsbetreuung 2020 u. Folgejahre	4.500	12.000	16.500	17.386	-886
Schulbudget ab 2012 (nur Istwerte)				30.900	-30.900
Schuleinrichtungen 2020 u. Folgejahre	144.000	121.000	265.000	128.222	136.778
Fachausstattung berufliche Schulen 2020 und Folgejahre	41.000	10.000	51.000	11.210	39.790
Schulvernetzung 2020	370.890		370.890	260.347	110.543
	<b>5.019.942</b>	<b>15.197.337</b>	<b>20.217.279</b>	<b>6.616.580</b>	<b>13.600.699</b>

<b>Investive Maßnahmen an Schulen</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Abweichung</b>
Grundschulen Digitalpakt Bau	2.685.183	17.598	2.667.585
Grundschulen Digitalpakt IuK Ausstattung	1.174.767		1.174.767
Gesamtschulen Digitalpakt Bau	1.678.239	18.104	1.660.135
Gesamtschulen Digitalpakt IuK Ausstattung	419.560		419.560
Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe Digitalpakt Bau	923.032	3.107	919.925
Gesamtschulen mit gymn. Oberstufe Digitalpakt IuK Ausstattung	251.736		251.736
Förderschulen Digitalpakt Bau	251.736		251.736
Förderschulen DigiPakt IuK Ausstattung	83.912		83.912
Berufliche Schulen Digitalpakt Bau	671.296	11.223	660.073
Berufliche Schulen Digitalpakt IuK Ausstattung	251.735	12.522	239.213
	<b>8.391.196</b>	<b>62.554</b>	<b>8.328.642</b>

Die noch verbleibenden investiven Mittel in Höhe von 21.929.341 Euro (13.600.699 € + 8.328.642 €) wurden weitgehend in das neue Haushaltsjahr übertragen. Budgetüberschreitungen sind im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit geregelt.

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

<b>Beschreibung</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan Rest</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Abweichung</b>
Anbau Verwaltungsgebäude, Friedl. Str. 12	10.000.000,00	3.164,88	10.003.164,88	5.285.690,57	4.717.474,31
Sonnenschutz Hauptgebäude		11.500,00	11.500,00	5.990,76	5.509,24
Mobile Sondersignalanlage				378,24	-378,24
Atemschutzübungsanlage	10.000,00	59.750,00	69.750,00		69.750,00
Zentrale Leitstelle (Gebäude u. techn. Ausrüstung)		686.856,00	686.856,00	1.329.297,22	-642.441,22
Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)		460.550,00	460.550,00	228.851,55	231.698,45
Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	28.000,00	286.000,00	314.000,00		314.000,00
Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc.)		12.500,00	12.500,00	11.102,80	1.397,20
Führerschein Archiv (Software)				-3.867,50	3.867,50
kleinere bauliche Maßnahmen 2020 u. Folgejahre				9.190,68	-9.190,68
Büromöbel u. ä. 2020	1.100,00		1.100,00	7.818,76	-6.718,76
EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	76.900,00	507.300,00	584.200,00	242.713,62	341.486,38

Beschreibung	Plan	Plan Rest	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung
Netzwerk Infrastruktur 2020	195.600,00	15.000,00	210.600,00	148.370,09	62.229,91
Datensicherheit, Datenschutz 2020	70.000,00	61.000,00	131.000,00	72.684,41	58.315,59
Software 2020 (nicht speziell)	135.750,00	88.000,00	223.750,00	9.806,08	213.943,92
Server- und Desktop Virtualisierung 2020	200.000,00	100.000,00	300.000,00	169.401,91	130.598,09
gegebene Zuschüsse 2020 und Folgejahre	70.000,00	500.000,00	570.000,00	79.521,10	490.478,90
Fahrzeuge				-1,00	1,00
KFZ, Werkzeuge, Maschinen u.ä. 2020 u. Folgejahre	31.000,00		31.000,00	17.914,52	13.085,48
Investitionen Medienzentrum 2020	2.000,00		2.000,00	1.899,87	100,13
Telefonanlagen 2020	32.000,00	4.900,00	36.900,00	32.600,94	4.299,06
Werkzeuge, Maschinen 2020	5.000,00	7.700,00	12.700,00		12.700,00
	<b>10.857.350,00</b>	<b>2.804.220,88</b>	<b>13.661.570,88</b>	<b>7.649.364,62</b>	<b>6.012.206,26</b>

Die geplanten Investitionen wurden zu 56 % realisiert. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel wurden teilweise in das Jahr 2020 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 2020	Ist 2020	Abweichung
Finanzanlagen (jährlicher Zugang zur Versorgungsrücklage)	100.000	139.209	-39.209
Zugang Beteiligung an VIA	15.000.000	0	15.000.000
Darlehen an Breitbandinfrastrukturgesellschaft	657.533	657.533	0
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>15.757.533</b>	<b>796.742</b>	<b>14.960.791</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 **32.437.825 Euro** vorgesehen. Daneben standen Restmittel aus der Haushaltsermächtigung für 2019 in Höhe von **1.696.534 Euro** zur Verfügung.

Dieser vom Kreistag vorgegebene und vom Regierungspräsidium genehmigte Kreditrahmen wurde im Jahr 2020 nicht vollständig ausgeschöpft. Folgende Darlehen wurden zur Finanzierung bzw. anteiligen Finanzierung investiver Maßnahmen in Anspruch genommen

Programm	Zugang in 2020
<b>Hessisches Investitionsgesetz, Abteilung C, über WI-Bank</b>	<b>4.281.000</b>
davon	
Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal	82.000
Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal	1.600.000
Komplettsanierung Werkstattgebäude berufl. Schulen Bebra	1.300.000
Komplettsanierung Hauptgebäude berufliche Schulen Bebra	400.000
Ausbau K2, OL Bad Hersfeld-Kathus	199.000
Ausbau K9 Hilmes - Hillartshausen	310.000
Ausbau K53 Bebra-Gilfershsn.	390.000
<b>Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW), Bundesprogramm</b>	<b>4.000.000</b>
davon	
Anbau Verwaltungsgebäude (aus 2019)	1.000.000
Maßnahmen an Schulen (aus 2019)	3.000.000
<b>Hessisches Investitionsfondsgesetz (§ 13), über WI-Bank</b>	<b>0</b>
Pauschaldarlehen für Schulen	0
<b>Kommunales Investitionsprogramm 2016 (KIP I), über WI-Bank</b>	<b>154.444</b>
davon	
K23 OD Hauneck-Oberhaun (aus 2016)	60.506
K74 Übergangskonstruktion Bebra-Breitenbach aus 2016)	93.938
<b>Kommunales Investitionsprogramm 2019 (KIP II), über WI-Bank</b>	<b>4.285.856</b>
davon	
Energetische Sanierung Schulkomplex Obersberg	1.200.195
Komplettsanierung 68-er Bau JGS Rof.	500.081
Anbau Betreuung Linggschule	250.041
Komplettsanierung Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule	125.020
Komplettsanierung Grundschule Wölfershausen	225.037
Komplettsanierung Werkstatt Berufliche Schulen Bebra	296.739
Anbau Betreuung Grundschule Landeck	600.000
Aufstockung Betreuung Grundschule am Rhäden	600.000
Maßnahmen zur Verbesserung der Betreuungssituation	416.856
Weiterleitung an Hermann-Lietz-Schule	71.887

### **3.6. Tilgung**

Die ordentliche Tilgung für Investitionskredite beträgt **7.011.534 €** (VJ = 6.757.588 €)

Davon entfallen

- 664.751 € auf den Tilgungsanteil des Landes Hessen für Darlehen aus den Investitionsprogrammen
- 1.873.944 € für Darlehen, die an verbundene Unternehmen oder Beteiligungen weitergeleitet wurden

Ohne den Tilgungsanteil des Landes für das Sonderinvestitionsprogramm und ohne die Tilgungsleistungen für weitergeleitete Darlehen reduziert sich die Tilgung auf 4.472.839 € (VJ = 4.288.391 €).

## **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. Euro eine einmalige ergebnisneutrale Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock des Landes Hessen zum Abbau der Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 15 Mio. Euro eingegangen ist.

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

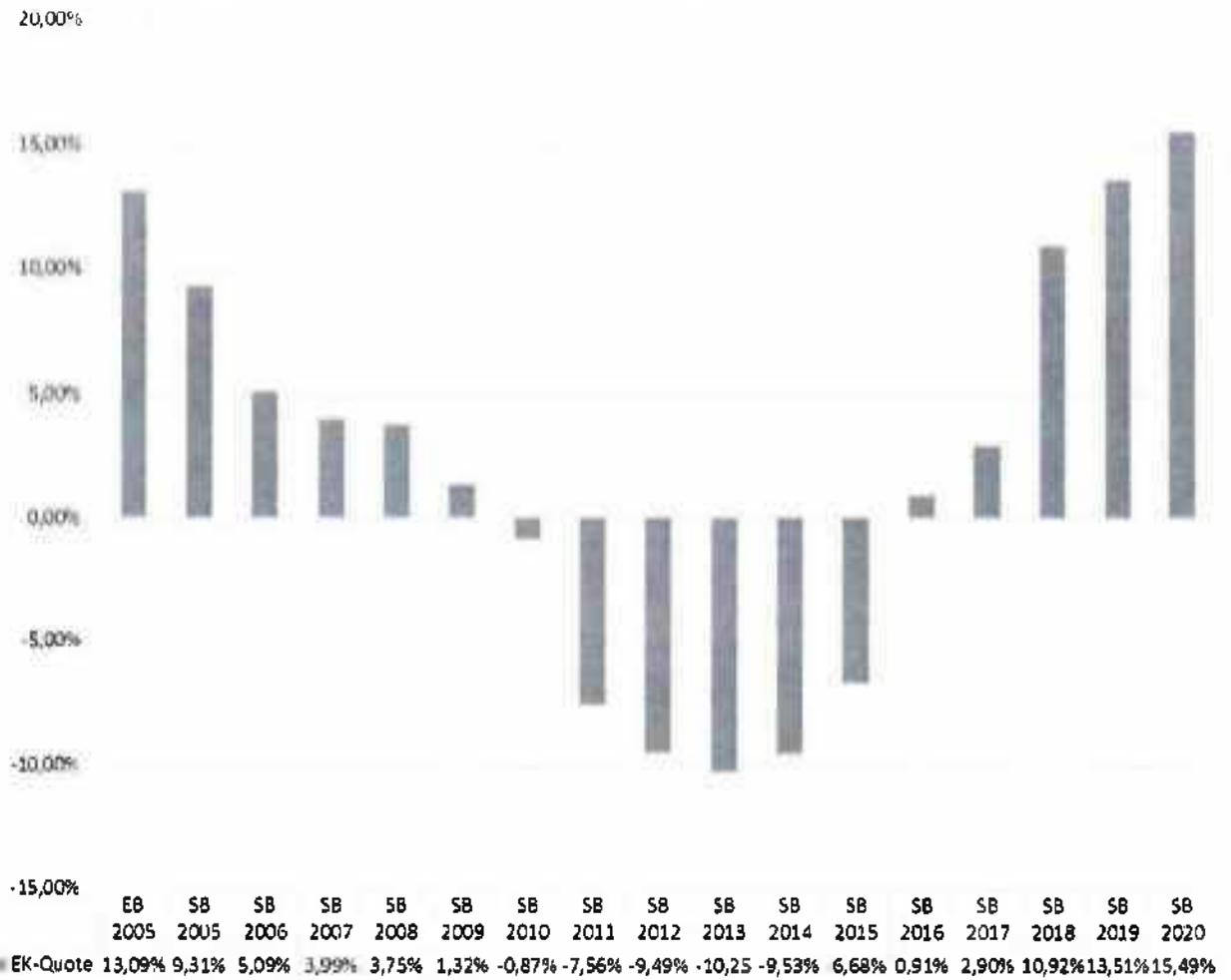
Auch das Jahresergebnis 2020 in Höhe von 9,1 Mio. Euro (VJ ca. 9,5 Mio. Euro) verbessert erneut die Eigenkapitalquote auf nun 15,49% (VJ = 13,51%).

---

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

	<b>bereinigtes Eigenkapital (Nettoposition B)</b>	<b>EK-Quote</b>
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	13,51%
<b>Eigenkapital 2020, Schlussbilanz</b>	<b>55.889.617</b>	<b>15,49%</b>

### Eigenkapital-Quote in % (Betrachtung der Netto-Position B)

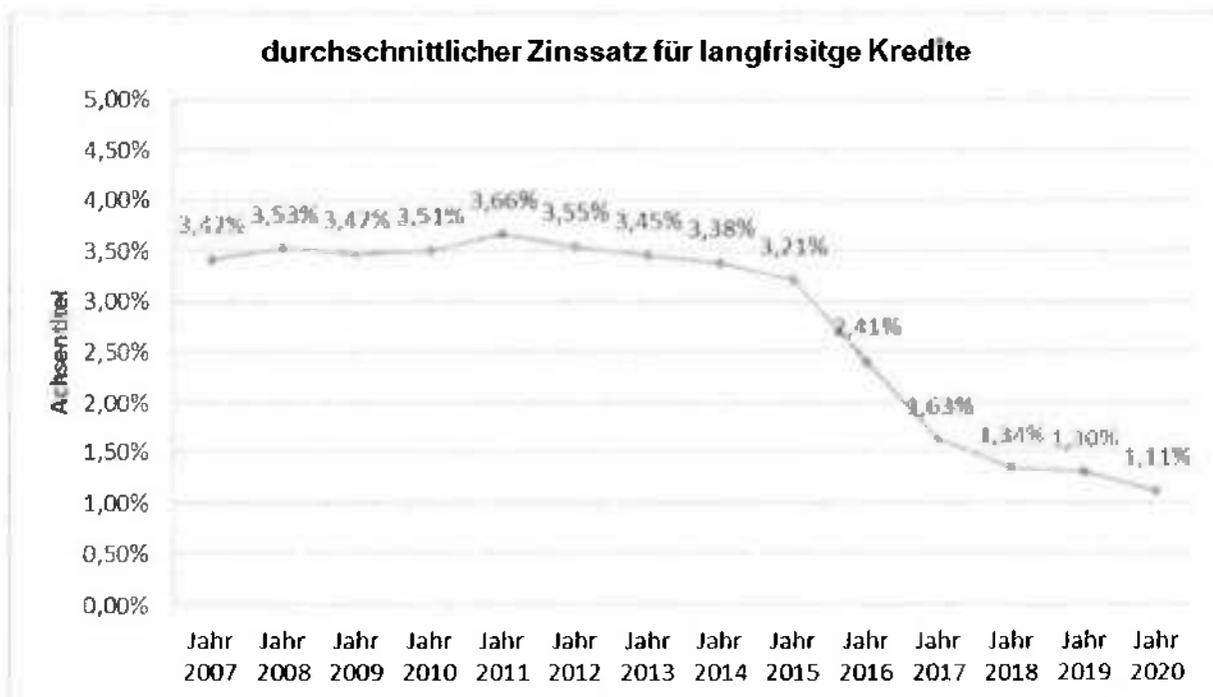


Die Eigenkapitalquote in Höhe von 15,49 % übersteigt den Startwert in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 (13,09%). Mit steigender Eigenkapitalquote steigt die Unabhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern.

## 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 sich nun auf niedrigem Niveau zu stabilisieren scheint. Folgende Tabelle zeigt die Entwicklung seit 2007:



## **5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Jahres 2020**

Die unverändert anhaltende Corona – Pandemie hat im Landkreis zu wesentlichen Verwerfungen geführt. Unverändert ist nicht abschätzbar, wie sich die wirtschaftliche Lage sowie die Kommunalfinanzen weiterentwickeln werden.

Die Lage der 100 % igen Tochter „Klinikum Bad Hersfeld GmbH“ hat sich bereits erheblich verbessert. 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 eine positive Fortführungsprognose als Ergebnis. Mit der Umsetzung einiger Maßnahmen wurde bereits begonnen und es zeigen sich erste Erfolge. Auch die Corona – Pandemie hatte finanziell positive Auswirkungen auf die „Klinikum Bad Hersfeld GmbH“ (z.B. betreiben des Impfzentrums in Rotenburg an der Fulda). Es sind weitere größere Strukturanpassungen (insbesondere Baumaßnahmen) geplant. In diesem Zusammenhang wird vom Träger finanzielle Unterstützung notwendig werden.

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

### **6.1. Haushaltsplanung 2021**

Der Haushalt 2021 weist im Ergebnis einen Überschuss in Höhe von ca. 3,5 Mio. Euro aus. Unberücksichtigt sind hierbei die im Zusammenhang zur Unterstützung der Klinikum Bad Hersfeld GmbH angedachten Verzichte auf Tilgungsleistungen in Höhe von 1,6 Mio. Euro. Bei Berücksichtigung dieser kann dennoch mit einem Ergebnis in Höhe von rd. 1,9 Mio. Euro gerechnet werden. Der Finanzhaushalt schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von knapp 5,9 Mio. Euro.

Die Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit reichen nun nicht mehr aus, um die Tilgung der langfristigen Darlehen des Landkreises sowie den Tilgungsanteil der HESSENKASSE zu finanzieren. Die Deckungslücke in Höhe von 5,9 Mio. Euro kann noch aus eigener Liquidität geschlossen werden.

Zur Entschuldung von Kassenkrediten hat der Landkreis im Jahr 2018 an dem Programm „HESSENKASSE“ teilgenommen. Es werden von 2019 bis 2026 jährlich 25 € je Einwohner im Landkreis (ca. 3 Millionen €) zusätzlich zu erwirtschaften sein.

Diese zusätzliche Tilgung der Hessenkasse sowie die finanzielle Unterstützung der Klinikum Bad Hersfeld GmbH erfordert eine konsequente Haushaltsdisziplin.

### **6.2. Kommunaler Finanzausgleich und KFA-Strukturreform**

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 2020 betragen die Einnahmen aus dem allgemeinen KFA (Kreis- und Schulumlage, Kreisschlüsselzuweisungen) 58,72% 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 „Corona – Krise“ tragen werden.

---

<sup>2</sup> Außer der Jagdsteuer mit einem Jahresertrag von rund 116.000 Euro verfügt der Landkreis Hersfeld-Rotenburg über keine eigenen Steuerquellen.

### **6.3. Mittelfristige Finanzplanung**

Die mittelfristige Ergebnisplanung weist für die Folgejahre jeweils ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Die mittelfristige Finanzplanung dagegen zeigt einen Zahlungsmittelbedarf auf, der jedoch aus eigener Liquidität gedeckt werden kann.

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.

Das derzeit in Umsetzung befindliche Sanierungskonzept der Klinikum Bad Hersfeld GmbH deutet auf weiteren Unterstützungsbedarf seitens des Landkreises hin.

Aufgrund des absehbaren Finanzbedarfes der Klinikum Bad Hersfeld GmbH werden die Ergebnisse des Landkreises in den Folgejahren erheblich belastet.

Die derzeit äußerst günstige Zinsentwicklung im Bereich der Investitionsdarlehen sowie ein konsequentes Kostencontrolling werden die Wirtschaftlichkeit der umzusetzenden Maßnahmen sicherstellen.

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

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie stellen auch den Landkreis Hersfeld-Rotenburg vor große Herausforderungen.

Die massiven ökonomischen, sozialen und finanziellen Verwerfungen infolge der Pandemie bleiben nicht auf die Jahre 2020 und 2021 begrenzt, sondern werden auch die Entwicklung in den kommenden Jahren erheblich belasten.

Es bedarf erheblicher Kraftanstrengungen seitens der öffentlichen Hand, um die direkten und indirekten negativen Folgen der Pandemie auf die Bürgerinnen und Bürger zu bewältigen.

Das Land Hessen hat ein Sondervermögen zur Bewältigung der Pandemiefolgen in Höhe von 12 Milliarden Euro eingerichtet. Es ist zu hoffen, dass mit dieser Maßnahme auch die soziale, kulturelle und wirtschaftliche Entwicklung des Landkreises bis zum Ende der Pandemie abgesichert ist.

## 6.5. 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:

<b>Produktbereiche „Soziale Leistungen“ sowie „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Jahresbezogenes Defizit</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr in Euro</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr in Prozent</b>
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%
<b>2020</b>	<b>45.955.619</b>	<b>762.696</b>	<b>1,69%</b>

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

<b>Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Jahresbezogenes Defizit</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr in Euro</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr in Prozent</b>
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 <sup>3</sup>	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%
<b>2020</b>	<b>22.141.974</b>	<b>-948.497</b>	<b>-4,11%</b>

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, stieg der Zuschussbedarf in 2018 wieder deutlich an. Eine bereits im Jahr 2018 begonnene Strukturanalyse hat zu Veränderungen geführt, die sowohl zu fachlichen als auch zu finanziellen Verbesserungen führten.

<sup>3</sup> Die starke Abweichung in 2016 war teilweise durch den Wegfall des Jugendhilfelaufwandsausgleichs bedingt.

## **6.6. Breitband Hochleistungsinfrastruktur auf Glasfaserbasis**

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 sind die Bürger im Landkreis flächendeckend mit einem leistungsstarken Internetanschluss versorgt, womit auch der Standard erreicht werden konnte, der in den Ballungsgebieten längst gegeben ist.

Da eine Marktanalyse ergeben hat, dass kein anderer Marktteilnehmer ein flächendeckendes Netz in Nordhessen ausbauen wird, haben die 5 nordhessischen Landkreise gemeinsam die Breitband Nordhessen GmbH gegründet, um eine Breitband-Hochleistungsinfrastruktur auf Glasfaserbasis zu realisieren und somit den Bürgern flächendeckend ein leistungsfähiges Internetangebot bereitzustellen. Dazu waren umfangreiche Investitionen der Landkreise notwendig, die über drei Säulen finanziert werden:

- Ein Gesellschafterdarlehen wird in jährlichen Teilbeträgen ab dem Jahr 2014 bereitgestellt. Insgesamt beläuft sich der von unserem Landkreis zu erbringende Eigenkapital-Anteil auf 4,3 Mio. Euro.
- Ein Darlehen hat die WIBank gewährt. Es ist durch eine Bürgschaft des Landes Hessen abgesichert.
- Darüber hinaus unterstützt das Land den Breitbandausbau in Nordhessen mit einer Förderung in Höhe von rund 20 Mio. Euro. Die Mittel wurden vom Umwelt- und Wirtschaftsministerium bereitgestellt und stammen aus dem „Europäischen Landwirtschaftsfond für die Entwicklung des ländlichen Raums“ (ELER).

Im Rahmen der Gigabit-Strategie Nordhessen soll im nächsten Schritt der FTTH-Ausbau (FTTH: Fibre to the Home) erfolgen, der direkt mit den einzelnen Kommunen abgestimmt werden soll.

Im Juni 2020 erfolgte der Start des Ausbaus von FTTH-Glasfaseranschlüssen für Schulen im Gebiet der Breitband Nordhessen GmbH. Die 16 Schulstandorte im Landkreis Hersfeld-Rotenburg werden bis zum Ende der Sommerferien 2021 angeschlossen sein. 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 ist.

## **6.7. 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 Fehrmarn, die sich mit 54,3% gegen einen Hotelbau in Meeschendorf ausgesprochen haben. Eine entsprechende Änderung des Bebauungsplans ist damit unwahrscheinlich und es besteht das Risiko für einen Heimfall des Objektes. Der Rücktritt vom Vertrag ist bis zum 23.7.2021 zu erklären. Die daraus resultierenden Risiken sind zum jetzigen Zeitpunkt nur eingeschränkt kalkulierbar. Die mit dem Abschluss des Erbbaurechtsvertrags geplante deutliche Entlastung/Kostensenkung für den Eigenbetrieb bleibt daher ungewiss.

## 7. Fazit

Die kommunale Finanzsituation hat sich etwas entspannt. Aufgrund des Entschuldungsprogramms „HESSENKASSE“ wurden 50% der Altfehlbeträge vom Land Hessen übernommen und 50% in langfristige Verbindlichkeiten umgewandelt. Das Zinsrisiko für Kassenkredite ist damit entfallen. Gleichzeitig muss der Landkreis bis zum Abbau der Altfehlbeträge - voraussichtlich im Jahr 2027 - eine strikte Haushaltskonsolidierung betreiben, da die HESSENKASSE einen Tilgungsbeitrag des Landkreises in Höhe von ca. 3 Mio. Euro 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.

Da die zur Verfügung stehenden Mittel begrenzt sind, werden sich hier möglicherweise Spannungsfelder bzw. Zielkonflikte nicht vermeiden lassen. Die politischen Entscheidungsträger werden dann besonders gefordert sein.

Das Hessische Ministerium des Innern und für Sport hat im Oktober 2020 Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis 2024 veröffentlicht. Hier werden durchweg positive Prognosen für die Entwicklungen im Kommunalen Finanzausgleich (KFA) gegeben. Diese basieren jedoch auf der Annahme, dass es trotz der erheblichen Unsicherheiten im internationalen Umfeld zu keinen krisenhaften Entwicklungen kommt und der Finanzsektor stabil bleibt. Weiterhin waren zu diesem Zeitpunkt die Auswirkungen der Corona Pandemie noch gänzlich unbekannt.

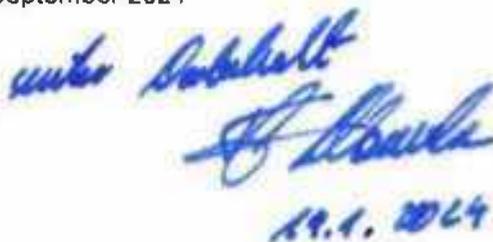
Seitens des Landes und Bundes wurde eine Vielzahl von Unterstützungsmaßnahmen eingeleitet bzw. umgesetzt, um die Auswirkungen der Corona – Krise für alle Beteiligten zu mildern. Dabei sind auch zahlreiche Maßnahmen, die die Kommunen finanziell entlasten. Hierbei ist zum Beispiel das „Corona-Schutzprogramm an Schulen und Kitas“ des Landes Hessen zu nennen.

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.

Erfreulicherweise schließt das Jahr 2020 mit einem klaren Überschuss in Ergebnis- und Finanzrechnung ab. Diese positive Entwicklung gilt es auch für die kommenden Jahre fortzuführen.

Bad Hersfeld, 07. September 2021

Torsten Warnecke  
Landrat



19.1.2024



## Anlage 1

Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz  
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2020

# **Plan – Ist Abweichungen 2020 pro Produkt**

## Plan – Ist Abweichung 2020

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>						
Landkreis Hersfeld Rotenburg						
Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.000,00	0,00	-21.000,00	-8.302,90	-12.697,10
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.390.825,01	0,00	-6.390.825,01	-5.957.024,42	-433.800,59
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.165.650,34	0,00	-14.165.650,34	-15.344.538,96	1.178.888,62
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-230.969,00	0,00	-230.969,00	-230.965,62	-3,38
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-90.326.335,27	0,00	-90.326.335,27	-87.645.470,78	-2.680.864,49
06	Erträge aus Transferleistungen	-49.097.627,40	0,00	-49.097.627,40	-50.446.677,14	1.349.049,74
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-42.118.678,90	0,00	-42.118.678,90	-43.105.882,86	987.203,96
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-5.436.897,53	0,00	-5.436.897,53	-5.328.126,29	-108.771,24
09	sonstige ordentliche Erträge	-258.240,00	0,00	-258.240,00	-1.180.529,58	922.289,58
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>208.046.223,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.046.223,45</b>	<b>209.247.518,55</b>	<b>1.201.295,10</b>
11	Personalaufwendungen	41.471.590,43	0,00	41.471.590,43	41.503.968,18	-32.377,75
12	Versorgungsaufwendungen	3.934.327,94	0,00	3.934.327,94	4.756.192,56	-821.864,62
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.655.217,62	0,00	24.655.217,62	22.979.959,36	1.675.258,26
14	Abschreibungen	8.702.617,73	0,00	8.702.617,73	9.584.429,96	-881.812,23
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	12.457.837,40	0,00	12.457.837,40	11.657.875,91	799.961,49
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	23.781.628,00	0,00	23.781.628,00	23.749.502,28	32.125,72
17	Transferaufwendungen	88.777.500,58	0,00	88.777.500,58	84.512.080,47	4.265.420,11
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.666,00	0,00	9.666,00	10.874,48	-1.208,48
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>203.790.385,70</b>	<b>0,00</b>	<b>203.790.385,70</b>	<b>198.754.883,20</b>	<b>5.035.502,50</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-4.255.837,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.255.837,75</b>	<b>-10.492.635,35</b>	<b>6.236.797,60</b>
21	Finanzerträge	-1.785.526,00	0,00	-1.785.526,00	-1.082.012,55	-703.513,45
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.934.047,40	0,00	1.934.047,40	1.395.418,37	538.629,03
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>148.521,40</b>	<b>0,00</b>	<b>148.521,40</b>	<b>313.405,82</b>	<b>-164.884,42</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>-4.107.316,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.107.316,35</b>	<b>-10.179.229,53</b>	<b>6.071.913,18</b>
25	Außerordentliche Erträge	-1.050,00	0,00	-1.050,00	-186.407,21	185.357,21
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.248.953,07	-1.248.953,07
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)</b>	<b>-1.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.050,00</b>	<b>1.062.545,86</b>	<b>-1.063.595,86</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>-4.108.366,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.108.366,35</b>	<b>-9.116.683,67</b>	<b>5.008.317,32</b>
91	Interne Erträge	-8.663.321,30	0,00	-8.663.321,30	-9.468.409,05	805.087,75
92	Interne Aufwendungen	8.663.321,30	0,00	8.663.321,30	9.468.409,05	-805.087,75
<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>-4.108.366,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.108.366,35</b>	<b>-9.116.683,67</b>	<b>5.008.317,32</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>						
Landkreis Hersfeld Rotenburg						
Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	EZ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.000,00	0,00	21.000,00	8.306,43	12.693,57
02	EZ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.390.825,01	0,00	6.390.825,01	5.308.319,07	1.082.505,94
03	EZ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	14.165.650,34	0,00	14.165.650,34	15.492.365,88	-1.326.715,54
04	EZ Steuern und steuerähnliche Erträge,	90.326.335,27	0,00	90.326.335,27	90.246.935,42	79.399,85
05	EZ aus Transferleistungen	49.097.627,40	0,00	49.097.627,40	49.286.509,17	-188.881,77
06	EZ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	42.118.678,90	0,00	42.118.678,90	44.800.082,90	-2.681.404,00
07	EZ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.785.526,00	0,00	1.785.526,00	398.581,28	1.386.944,72
08	EZ Sonstige ordentliche und außerordentlichen EZ	258.890,00	0,00	258.890,00	336.373,84	-77.483,84
<b>09</b>	<b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>204.164.532,92</b>	<b>0,00</b>	<b>204.164.532,92</b>	<b>205.877.473,99</b>	<b>-1.712.941,07</b>
10	Personalauszahlungen	-41.471.590,43	0,00	-41.471.590,43	-41.467.775,03	-3.815,40
11	Versorgungsauszahlungen	-3.771.847,94	0,00	-3.771.847,94	-4.482.766,72	710.918,78
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.655.217,62	0,00	-24.655.217,62	-23.085.120,64	-1.570.096,98
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-88.777.500,58	0,00	-88.777.500,58	-85.648.354,98	-3.129.145,60
14	Auszahlungen für Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke u. bes. Finanzausz.	-12.457.837,40	0,00	-12.457.837,40	-11.346.066,90	-1.111.770,50
15	Auszahlungen für Steuern einschl. AZ f. gesetzl. Umlagen	-23.781.628,00	0,00	-23.781.628,00	-23.773.857,48	-7.770,52
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.839.243,50	0,00	-1.839.243,50	-1.473.984,50	-365.259,00
17	sonstige ordentliche und außerordentl. Auszahlungen	-9.666,00	0,00	-9.666,00	-9.649,48	-16,52
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-196.764.531,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-196.764.531,47</b>	<b>191.287.575,73</b>	<b>-5.476.955,74</b>
<b>19</b>	<b>Cash flow aus lfd. Verw. Tätigkeit</b>	<b>7.400.001,45</b>	<b>0,00</b>	<b>7.400.001,45</b>	<b>14.589.898,26</b>	<b>-7.189.896,81</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zusch.	10.373.196,00	0,00	10.373.196,00	4.308.297,68	6.064.898,32
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	1.643,00	-1.643,00
22	Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	523.958,00	0,00	523.958,00	715.534,58	-191.576,58
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.897.154,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.897.154,00</b>	<b>5.025.475,26</b>	<b>5.871.678,74</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.979.486,00	-16.479.080,86	-39.458.566,86	-15.665.358,49	-23.793.208,37
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sach AV u. Imm. AV	-4.074.002,00	-2.722.900,00	-6.796.902,00	-1.350.881,95	-5.446.020,05
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlageverm.	-15.757.533,00	0,00	-15.757.533,00	-872.717,43	-14.884.815,57
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-42.811.021,00</b>	<b>-19.201.980,86</b>	<b>-62.013.001,86</b>	<b>-17.888.957,87</b>	<b>-44.124.043,99</b>
<b>29</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.913.867,00</b>	<b>-19.201.980,86</b>	<b>-51.115.847,86</b>	<b>-12.863.482,61</b>	<b>-38.252.365,25</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss o. Zahlungsmittelfehlbedarf</b>	<b>-24.513.865,55</b>	<b>-19.201.980,86</b>	<b>-43.715.846,41</b>	<b>1.726.415,65</b>	<b>-45.442.262,06</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	32.437.825,00	0,00	32.437.825,00	12.721.300,47	19.716.524,53
32	Auszahlung für die Tilgung von Investitionskrediten	-9.910.152,00	0,00	-9.910.152,00	-8.526.108,76	-1.384.043,24
<b>33</b>	<b>Saldo aus Kredittätigkeit</b>	<b>22.527.673,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.527.673,00</b>	<b>4.195.191,71</b>	<b>18.332.481,29</b>
34	Saldo am Ende des Jahres	-1.986.192,55	-19.201.980,86	-21.188.173,41	5.921.607,36	-27.109.780,77
35	geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am	-45.118.015,85	-52.910.188,57	-98.028.204,42	6.120.597,91	-
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>-47.104.208,40</b>	<b>-72.112.169,43</b>	<b>-119.216.377,83</b>	<b>12.042.205,27</b>	<b>-131.258.583,10</b>
41	Kassenkrediteinzahlungen	0,00	0,00	0,00	5.100.000,00	-5.100.000,00
42	Kassenkreditauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	100.000,00
<b>43</b>	<b>Saldo der Kassenkredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>-5.000.000,00</b>
AZ FM	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	-45.937.467,35	45.937.467,35
EZ FM	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	32.787.453,49	-32.787.453,49
<b>SU FM</b>	<b>Summe fremde Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.150.013,86</b>	<b>13.150.013,86</b>
<b>SUMME</b>	<b>Finanzmittelbestand inkl fremde Mittel</b>	<b>-47.104.208,40</b>	<b>-72.112.169,43</b>	<b>-119.216.377,83</b>	<b>3.892.191,41</b>	<b>-123.108.569,24</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-638,20	638,20
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.530,83	0,00	-30.530,83	-52.354,23	21.823,40
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	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	-8.075,00	8.075,00
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	-6.543,49	1.543,49
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-35.530,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.530,83</b>	<b>-67.610,92</b>	<b>32.080,09</b>
11	Personalaufwendungen	870.254,86	0,00	870.254,86	1.031.181,13	-160.926,27
12	Versorgungsaufwendungen	293.496,78	0,00	293.496,78	493.232,59	-199.735,81
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.461,53	0,00	393.461,53	279.009,69	114.451,84
14	Abschreibungen	11.692,00	0,00	11.692,00	8.294,02	3.397,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.568.905,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.568.905,17</b>	<b>1.811.717,43</b>	<b>-242.812,26</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.533.374,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.533.374,34</b>	<b>1.744.106,51</b>	<b>-210.732,17</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>1.533.374,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.533.374,34</b>	<b>1.744.106,51</b>	<b>-210.732,17</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>1.533.374,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.533.374,34</b>	<b>1.744.106,51</b>	<b>-210.732,17</b>
91	Interne Erträge	-890.893,00	0,00	-890.893,00	-1.120.700,65	229.807,65
92	Interne Aufwendungen	81.501,14	0,00	81.501,14	123.264,85	-41.763,71
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-809.391,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-809.391,86</b>	<b>-997.435,80</b>	<b>188.043,94</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>723.982,48</b>	<b>0,00</b>	<b>723.982,48</b>	<b>746.670,71</b>	<b>-22.688,23</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
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	-4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00	-4.500,00
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>-6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>
11	Personalaufwendungen	356.098,20	0,00	356.098,20	226.136,18	129.962,02
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.099,07	0,00	42.099,07	9.026,17	33.072,90
14	Abschreibungen	93,00	0,00	93,00	92,95	0,05
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>401.290,27</b>	<b>0,00</b>	<b>401.290,27</b>	<b>235.255,30</b>	<b>166.034,97</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>394.790,27</b>	<b>0,00</b>	<b>394.790,27</b>	<b>235.255,30</b>	<b>159.534,97</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>394.790,27</b>	<b>0,00</b>	<b>394.790,27</b>	<b>235.255,30</b>	<b>159.534,97</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>394.790,27</b>	<b>0,00</b>	<b>394.790,27</b>	<b>235.255,30</b>	<b>159.534,97</b>
91	Interne Erträge	-246.163,00	0,00	-246.163,00	-170.879,20	-75.283,80
92	Interne Aufwendungen	33.447,47	0,00	33.447,47	34.948,94	-1.501,47
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-212.715,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-212.715,53</b>	<b>-135.930,26</b>	<b>-76.785,27</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>182.074,74</b>	<b>0,00</b>	<b>182.074,74</b>	<b>99.325,04</b>	<b>82.749,70</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-500.000,00	0,00	-500.000,00	-332.918,94	-167.081,06
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.290,65	0,00	-1.290,65	-43.363,19	42.072,54
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.	-183,00	0,00	-183,00	-245,61	62,61
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1,00	1,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-501.473,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.473,65</b>	<b>-376.528,74</b>	<b>-124.944,91</b>
11	Personalaufwendungen	940.253,77	0,00	940.253,77	951.545,75	-11.291,98
12	Versorgungsaufwendungen	294.612,00	0,00	294.612,00	345.655,48	-51.043,48
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.803,03	0,00	53.803,03	27.238,45	26.564,58
14	Abschreibungen	305,00	0,00	305,00	623,84	-318,84
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.288.973,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.288.973,80</b>	<b>1.325.063,52</b>	<b>-36.089,72</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>787.500,15</b>	<b>0,00</b>	<b>787.500,15</b>	<b>948.534,78</b>	<b>-161.034,63</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>787.500,15</b>	<b>0,00</b>	<b>787.500,15</b>	<b>948.534,78</b>	<b>-161.034,63</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>787.500,15</b>	<b>0,00</b>	<b>787.500,15</b>	<b>948.534,78</b>	<b>-161.034,63</b>
91	Interne Erträge	-423.189,00	0,00	-423.189,00	-469.427,50	46.238,50
92	Interne Aufwendungen	135.511,31	0,00	135.511,31	154.461,22	-18.949,91
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-287.677,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-287.677,69</b>	<b>-314.966,28</b>	<b>27.288,59</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>499.822,46</b>	<b>0,00</b>	<b>499.822,46</b>	<b>633.568,50</b>	<b>-133.746,04</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-550.725,75	0,00	-550.725,75	-734.721,53	183.995,78
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	-43,45	43,45
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-550.725,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-550.725,75</b>	<b>-734.764,98</b>	<b>184.039,23</b>
11	Personalaufwendungen	1.634.220,31	0,00	1.634.220,31	1.773.831,47	-139.611,16
12	Versorgungsaufwendungen	152.758,56	0,00	152.758,56	-88.788,24	241.546,80
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	526.598,26	0,00	526.598,26	453.108,00	73.490,26
14	Abschreibungen	792,00	0,00	792,00	1.101,80	-309,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>2.314.369,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2.314.369,13</b>	<b>2.139.253,03</b>	<b>175.116,10</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.763.643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.763.643,38</b>	<b>1.404.488,05</b>	<b>359.155,33</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	191,48	-191,48
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191,48</b>	<b>-191,48</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>1.763.643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.763.643,38</b>	<b>1.404.679,53</b>	<b>358.963,85</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>1.763.643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.763.643,38</b>	<b>1.404.679,53</b>	<b>358.963,85</b>
91	Interne Erträge	-1.105.624,00	0,00	-1.105.624,00	-1.063.133,36	-42.490,64
92	Interne Aufwendungen	53.450,06	0,00	53.450,06	50.629,06	2.821,00
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-1.052.173,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.052.173,94</b>	<b>-1.012.504,30</b>	<b>-39.669,64</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>711.469,44</b>	<b>0,00</b>	<b>711.469,44</b>	<b>392.175,23</b>	<b>319.294,21</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	0,00	0,00	0,00	-408,00	408,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.410,87	0,00	-3.410,87	-5.895,65	2.484,78
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	-400,00	0,00	-400,00	-1.856,39	1.456,39
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.810,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.810,87</b>	<b>-8.160,04</b>	<b>4.349,17</b>
11	Personalaufwendungen	692.523,52	0,00	692.523,52	531.028,78	161.494,74
12	Versorgungsaufwendungen	92.889,93	0,00	92.889,93	38.792,71	54.097,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	475.067,36	0,00	475.067,36	460.265,43	14.801,93
14	Abschreibungen	16.312,00	0,00	16.312,00	14.127,24	2.184,76
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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	3.500,00	0,00	3.500,00	5.552,49	-2.052,49
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.280.292,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.280.292,81</b>	<b>1.049.766,65</b>	<b>230.526,16</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.276.481,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.276.481,94</b>	<b>1.041.606,61</b>	<b>234.875,33</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>1.276.481,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.276.481,94</b>	<b>1.041.606,61</b>	<b>234.875,33</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>1.276.481,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.276.481,94</b>	<b>1.041.606,61</b>	<b>234.875,33</b>
91	Interne Erträge	-902.732,61	0,00	-902.732,61	-618.855,54	-283.877,07
92	Interne Aufwendungen	21.871,06	0,00	21.871,06	41.003,29	-19.132,23
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-880.861,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-880.861,55</b>	<b>-577.852,25</b>	<b>-303.009,30</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>395.620,39</b>	<b>0,00</b>	<b>395.620,39</b>	<b>463.754,36</b>	<b>-68.133,97</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 111100 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	-190.000,00	0,00	-190.000,00	-238.056,43	48.056,43
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-43.117,25	0,00	-43.117,25	-48.025,18	4.907,93
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	-5.307,63	5.307,63
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	-100,00	0,00	-100,00	-5.682,66	5.582,66
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-233.217,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-233.217,25</b>	<b>-297.071,90</b>	<b>63.854,65</b>
11	Personalaufwendungen	948.808,35	0,00	948.808,35	897.424,52	51.383,83
12	Versorgungsaufwendungen	44.552,72	0,00	44.552,72	61.784,56	-17.231,84
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.325,45	0,00	199.325,45	109.456,87	89.868,58
14	Abschreibungen	19.455,00	0,00	19.455,00	144.811,02	-125.356,02
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.212.141,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212.141,52</b>	<b>1.213.476,97</b>	<b>-1.335,45</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>978.924,27</b>	<b>0,00</b>	<b>978.924,27</b>	<b>916.405,07</b>	<b>62.519,20</b>
21	Finanzerträge	-23.000,00	0,00	-23.000,00	-18.905,09	-4.094,91
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	211,32	-211,32
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-18.693,77</b>	<b>-4.306,23</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>955.924,27</b>	<b>0,00</b>	<b>955.924,27</b>	<b>897.711,30</b>	<b>58.212,97</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>955.924,27</b>	<b>0,00</b>	<b>955.924,27</b>	<b>897.711,30</b>	<b>58.212,97</b>
91	Interne Erträge	-607.152,00	0,00	-607.152,00	-526.933,93	-80.218,07
92	Interne Aufwendungen	57.059,37	0,00	57.059,37	79.854,67	-22.795,30
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-550.092,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-550.092,63</b>	<b>-447.079,26</b>	<b>-103.013,37</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>405.831,64</b>	<b>0,00</b>	<b>405.831,64</b>	<b>450.632,04</b>	<b>-44.800,40</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 111200 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	-7.587,70	0,00	-7.587,70	-5.109,99	-2.477,71
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	-2.886,38	2.886,38
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	-1.435,44	1.435,44
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-7.587,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.587,70</b>	<b>-9.431,81</b>	<b>1.844,11</b>
11	Personalaufwendungen	516.941,81	0,00	516.941,81	512.950,83	3.990,98
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	476.902,51	0,00	476.902,51	410.083,54	66.818,97
14	Abschreibungen	557.064,84	0,00	557.064,84	371.178,40	185.886,44
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.550.909,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1.550.909,16</b>	<b>1.294.212,77</b>	<b>256.696,39</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.543.321,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.543.321,46</b>	<b>1.284.780,96</b>	<b>258.540,50</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>1.543.321,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.543.321,46</b>	<b>1.284.780,96</b>	<b>258.540,50</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>1.543.321,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.543.321,46</b>	<b>1.284.780,96</b>	<b>258.540,50</b>
91	Interne Erträge	-416.508,00	0,00	-416.508,00	-384.349,72	-32.158,28
92	Interne Aufwendungen	38.343,06	0,00	38.343,06	50.373,08	-12.030,02
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-378.164,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-378.164,94</b>	<b>-333.976,64</b>	<b>-44.188,30</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>1.165.156,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.165.156,52</b>	<b>950.804,32</b>	<b>214.352,20</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 111300 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	-140,00	140,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-129.943,68	0,00	-129.943,68	-13.838,93	-116.104,75
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	0,00	0,00	0,00	-109,07	109,07
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-4.110,00	0,00	-4.110,00	-4.109,55	-0,45
09	sonstige ordentliche Erträge	-8.260,00	0,00	-8.260,00	-25.044,86	16.784,86
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-142.313,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-142.313,68</b>	<b>-43.242,41</b>	<b>-99.071,27</b>
11	Personalaufwendungen	613.717,55	0,00	613.717,55	599.037,00	14.680,55
12	Versorgungsaufwendungen	2.803,55	0,00	2.803,55	2.758,39	45,16
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.351.103,56	0,00	1.351.103,56	1.538.824,32	-187.720,76
14	Abschreibungen	156.863,34	0,00	156.863,34	185.943,38	-29.080,04
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	21.700,00	0,00	21.700,00	21.000,00	700,00
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	954,00	0,00	954,00	362,26	591,74
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.147.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.147.142,00</b>	<b>2.347.925,35</b>	<b>-200.783,35</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>2.004.828,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.004.828,32</b>	<b>2.304.682,94</b>	<b>-299.854,62</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>2.004.828,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.004.828,32</b>	<b>2.304.682,94</b>	<b>-299.854,62</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-2.317,09	2.317,09
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>-2.317,09</b>	<b>2.317,09</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>2.004.828,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.004.828,32</b>	<b>2.302.365,85</b>	<b>-297.537,53</b>
91	Interne Erträge	-1.899.774,49	0,00	-1.899.774,49	-2.243.192,74	343.418,25
92	Interne Aufwendungen	51.528,42	0,00	51.528,42	70.694,94	-19.166,52
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-1.848.246,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.848.246,07</b>	<b>-2.172.497,80</b>	<b>324.251,73</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>156.582,25</b>	<b>0,00</b>	<b>156.582,25</b>	<b>129.868,05</b>	<b>26.714,20</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 111400 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	-61.263,41	0,00	-61.263,41	-61.617,48	354,07
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.	-58,00	0,00	-58,00	-58,38	0,38
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-61.321,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.321,41</b>	<b>-61.675,86</b>	<b>354,45</b>
11	Personalaufwendungen	433.840,54	0,00	433.840,54	428.536,20	5.304,34
12	Versorgungsaufwendungen	163.448,31	0,00	163.448,31	194.647,83	-31.199,52
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.905,41	0,00	21.905,41	5.220,44	16.684,97
14	Abschreibungen	110,00	0,00	110,00	109,81	0,19
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>619.304,26</b>	<b>0,00</b>	<b>619.304,26</b>	<b>628.514,28</b>	<b>-9.210,02</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>557.982,85</b>	<b>0,00</b>	<b>557.982,85</b>	<b>566.838,42</b>	<b>-8.855,57</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>557.982,85</b>	<b>0,00</b>	<b>557.982,85</b>	<b>566.838,42</b>	<b>-8.855,57</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>557.982,85</b>	<b>0,00</b>	<b>557.982,85</b>	<b>566.838,42</b>	<b>-8.855,57</b>
91	Interne Erträge	-598.424,72	0,00	-598.424,72	-451.169,50	-147.255,22
92	Interne Aufwendungen	87.343,66	0,00	87.343,66	90.825,91	-3.482,25
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-511.081,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-511.081,06</b>	<b>-360.343,59</b>	<b>-150.737,47</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>46.901,79</b>	<b>0,00</b>	<b>46.901,79</b>	<b>206.494,83</b>	<b>-159.593,04</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 111600 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	-141.941,96	0,00	-141.941,96	-142.388,55	446,59
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>-141.941,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-141.941,96</b>	<b>-142.388,55</b>	<b>446,59</b>
11	Personalaufwendungen	451.308,22	0,00	451.308,22	456.400,23	-5.092,01
12	Versorgungsaufwendungen	39.525,96	0,00	39.525,96	41.220,78	-1.694,82
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.820,81	0,00	13.820,81	7.407,14	6.413,67
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>504.654,99</b>	<b>0,00</b>	<b>504.654,99</b>	<b>505.028,15</b>	<b>-373,16</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>362.713,03</b>	<b>0,00</b>	<b>362.713,03</b>	<b>362.639,60</b>	<b>73,43</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>362.713,03</b>	<b>0,00</b>	<b>362.713,03</b>	<b>362.639,60</b>	<b>73,43</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>362.713,03</b>	<b>0,00</b>	<b>362.713,03</b>	<b>362.639,60</b>	<b>73,43</b>
91	Interne Erträge	-144.891,00	0,00	-144.891,00	-185.691,93	40.800,93
92	Interne Aufwendungen	53.498,88	0,00	53.498,88	55.363,06	-1.864,18
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-91.392,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-91.392,12</b>	<b>-130.328,87</b>	<b>38.936,75</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>271.320,91</b>	<b>0,00</b>	<b>271.320,91</b>	<b>232.310,73</b>	<b>39.010,18</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	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	-30,00	30,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30,00</b>	<b>30,00</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	13.535,00	0,00	13.535,00	8.884,38	4.650,62
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	28,50	-28,50
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>13.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.535,00</b>	<b>8.912,88</b>	<b>4.622,12</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>13.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.535,00</b>	<b>8.882,88</b>	<b>4.652,12</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>13.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.535,00</b>	<b>8.882,88</b>	<b>4.652,12</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>13.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.535,00</b>	<b>8.882,88</b>	<b>4.652,12</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>13.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.535,00</b>	<b>8.882,88</b>	<b>4.652,12</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-263.550,00	0,00	-263.550,00	-300.544,43	36.994,43
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-548.108,08	0,00	-548.108,08	-553.245,01	5.136,93
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	-1.921,17	1.921,17
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-811.658,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-811.658,08</b>	<b>-855.710,61</b>	<b>44.052,53</b>
11	Personalaufwendungen	884.821,60	0,00	884.821,60	887.270,28	-2.448,68
12	Versorgungsaufwendungen	32.971,08	0,00	32.971,08	121.913,99	-88.942,91
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.616,63	0,00	172.616,63	139.388,62	33.228,01
14	Abschreibungen	8.442,00	0,00	8.442,00	21.913,58	-13.471,58
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.098.851,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1.098.851,31</b>	<b>1.170.486,47</b>	<b>-71.635,16</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>287.193,23</b>	<b>0,00</b>	<b>287.193,23</b>	<b>314.775,86</b>	<b>-27.582,63</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4,65	-4,65
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,65</b>	<b>-4,65</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>287.193,23</b>	<b>0,00</b>	<b>287.193,23</b>	<b>314.780,51</b>	<b>-27.587,28</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>287.193,23</b>	<b>0,00</b>	<b>287.193,23</b>	<b>314.780,51</b>	<b>-27.587,28</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	194.949,11	0,00	194.949,11	217.938,00	-22.988,89
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>194.949,11</b>	<b>0,00</b>	<b>194.949,11</b>	<b>217.938,00</b>	<b>-22.988,89</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>482.142,34</b>	<b>0,00</b>	<b>482.142,34</b>	<b>532.718,51</b>	<b>-50.576,17</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 122020 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	-1.180.400,00	0,00	-1.180.400,00	-1.105.948,46	-74.451,54
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-224.187,83	0,00	-224.187,83	-230.470,69	6.282,86
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.	-184,00	0,00	-184,00	-183,92	-0,08
09	sonstige ordentliche Erträge	-300,00	0,00	-300,00	-34.957,06	34.657,06
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.405.071,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.405.071,83</b>	<b>-1.371.560,13</b>	<b>-33.511,70</b>
11	Personalaufwendungen	921.732,20	0,00	921.732,20	973.694,63	-51.962,43
12	Versorgungsaufwendungen	34.956,18	0,00	34.956,18	44.895,32	-9.939,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.943,37	0,00	376.943,37	330.168,85	46.774,52
14	Abschreibungen	42.158,00	0,00	42.158,00	75.059,05	-32.901,05
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.375.789,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.375.789,75</b>	<b>1.423.817,85</b>	<b>-48.028,10</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-29.282,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.282,08</b>	<b>52.257,72</b>	<b>-81.539,80</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	14,96	-14,96
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,96</b>	<b>-14,96</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>-29.282,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.282,08</b>	<b>52.272,68</b>	<b>-81.554,76</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>-29.282,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.282,08</b>	<b>52.272,68</b>	<b>-81.554,76</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	126.474,82	0,00	126.474,82	134.869,06	-8.394,24
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>126.474,82</b>	<b>0,00</b>	<b>126.474,82</b>	<b>134.869,06</b>	<b>-8.394,24</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>97.192,74</b>	<b>0,00</b>	<b>97.192,74</b>	<b>187.141,74</b>	<b>-89.949,00</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

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

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-2.705,60	-3.294,40
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-421.000,00	0,00	-421.000,00	-437.063,15	16.063,15
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-3.692,31	2.192,31
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	-400,00	0,00	-400,00	-6.925,20	6.525,20
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-428.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-428.900,00</b>	<b>-450.386,26</b>	<b>21.486,26</b>
11	Personalaufwendungen	333.932,08	0,00	333.932,08	256.845,78	77.086,30
12	Versorgungsaufwendungen	10.594,72	0,00	10.594,72	13.160,26	-2.565,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.096,06	0,00	72.096,06	59.771,34	12.324,72
14	Abschreibungen	4.377,67	0,00	4.377,67	15.111,53	-10.733,86
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>421.000,53</b>	<b>0,00</b>	<b>421.000,53</b>	<b>344.888,91</b>	<b>76.111,62</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-7.899,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.899,47</b>	<b>-105.497,35</b>	<b>97.597,88</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>-7.899,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.899,47</b>	<b>-105.497,35</b>	<b>97.597,88</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>-7.899,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.899,47</b>	<b>-105.497,35</b>	<b>97.597,88</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	67.067,21	0,00	67.067,21	61.741,52	5.325,69
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>67.067,21</b>	<b>0,00</b>	<b>67.067,21</b>	<b>61.741,52</b>	<b>5.325,69</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>59.167,74</b>	<b>0,00</b>	<b>59.167,74</b>	<b>-43.755,83</b>	<b>102.923,57</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-243.000,00	0,00	-243.000,00	-204.073,88	-38.926,12
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-716.802,86	0,00	-716.802,86	-701.294,54	-15.508,32
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.	-78,00	0,00	-78,00	-78,07	0,07
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-2.795,60	2.795,60
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-959.880,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-959.880,86</b>	<b>-908.242,09</b>	<b>-51.638,77</b>
11	Personalaufwendungen	1.022.357,34	0,00	1.022.357,34	1.029.060,19	-6.702,85
12	Versorgungsaufwendungen	48.659,32	0,00	48.659,32	51.994,16	-3.334,84
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.384,45	0,00	74.384,45	40.067,80	34.316,65
14	Abschreibungen	5.692,34	0,00	5.692,34	3.208,51	2.483,83
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>1.153.593,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.153.593,45</b>	<b>1.126.830,66</b>	<b>26.762,79</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>193.712,59</b>	<b>0,00</b>	<b>193.712,59</b>	<b>218.588,57</b>	<b>-24.875,98</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>193.712,59</b>	<b>0,00</b>	<b>193.712,59</b>	<b>218.588,57</b>	<b>-24.875,98</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>193.712,59</b>	<b>0,00</b>	<b>193.712,59</b>	<b>218.588,57</b>	<b>-24.875,98</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	207.451,49	0,00	207.451,49	205.198,72	2.252,77
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>207.451,49</b>	<b>0,00</b>	<b>207.451,49</b>	<b>205.198,72</b>	<b>2.252,77</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>401.164,08</b>	<b>0,00</b>	<b>401.164,08</b>	<b>423.787,29</b>	<b>-22.623,21</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-33.000,00	0,00	-33.000,00	-48.355,51	15.355,51
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-398.331,08	0,00	-398.331,08	-381.452,09	-16.878,99
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	-12.575,35	12.575,35
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-431.331,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-431.331,08</b>	<b>-442.382,95</b>	<b>11.051,87</b>
11	Personalaufwendungen	647.805,63	0,00	647.805,63	713.399,03	-65.593,40
12	Versorgungsaufwendungen	34.238,34	0,00	34.238,34	-58.336,78	92.575,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.803,02	0,00	61.803,02	12.062,43	49.740,59
14	Abschreibungen	138,00	0,00	138,00	1.413,68	-1.275,68
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>743.984,99</b>	<b>0,00</b>	<b>743.984,99</b>	<b>668.538,36</b>	<b>75.446,63</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>312.653,91</b>	<b>0,00</b>	<b>312.653,91</b>	<b>226.155,41</b>	<b>86.498,50</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>312.653,91</b>	<b>0,00</b>	<b>312.653,91</b>	<b>226.155,41</b>	<b>86.498,50</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>312.653,91</b>	<b>0,00</b>	<b>312.653,91</b>	<b>226.155,41</b>	<b>86.498,50</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	123.390,48	0,00	123.390,48	111.650,91	11.739,57
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>123.390,48</b>	<b>0,00</b>	<b>123.390,48</b>	<b>111.650,91</b>	<b>11.739,57</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>436.044,39</b>	<b>0,00</b>	<b>436.044,39</b>	<b>337.806,32</b>	<b>98.238,07</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-11.509,36	7.509,36
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-66.539,00	0,00	-66.539,00	-57.654,55	-8.884,45
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.	-2.176,00	0,00	-2.176,00	-2.176,98	0,98
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-72.715,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.715,00</b>	<b>-71.340,89</b>	<b>-1.374,11</b>
11	Personalaufwendungen	272.365,33	0,00	272.365,33	306.970,17	-34.604,84
12	Versorgungsaufwendungen	46.981,67	0,00	46.981,67	42.305,16	4.676,51
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.784,17	0,00	90.784,17	58.099,26	32.684,91
14	Abschreibungen	82.674,00	0,00	82.674,00	26.047,66	56.626,34
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	117.750,00	0,00	117.750,00	117.826,49	-76,49
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	60,00	0,00	60,00	52,00	8,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>610.615,17</b>	<b>0,00</b>	<b>610.615,17</b>	<b>551.300,74</b>	<b>59.314,43</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>537.900,17</b>	<b>0,00</b>	<b>537.900,17</b>	<b>479.959,85</b>	<b>57.940,32</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>537.900,17</b>	<b>0,00</b>	<b>537.900,17</b>	<b>479.959,85</b>	<b>57.940,32</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>537.900,17</b>	<b>0,00</b>	<b>537.900,17</b>	<b>479.959,85</b>	<b>57.940,32</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	61.446,20	0,00	61.446,20	68.198,73	-6.752,53
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>61.446,20</b>	<b>0,00</b>	<b>61.446,20</b>	<b>68.198,73</b>	<b>-6.752,53</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>599.346,37</b>	<b>0,00</b>	<b>599.346,37</b>	<b>548.158,58</b>	<b>51.187,79</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-1.429.000,00	0,00	-1.429.000,00	-1.399.261,54	-29.738,46
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-26.103,00	0,00	-26.103,00	-24.187,30	-1.915,70
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	-789,96	789,96
09	sonstige ordentliche Erträge	-18.500,00	0,00	-18.500,00	-18.528,00	28,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.473.603,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.473.603,00</b>	<b>-1.442.766,80</b>	<b>-30.836,20</b>
11	Personalaufwendungen	1.065.144,83	0,00	1.065.144,83	1.040.982,29	24.162,54
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.719,55	0,00	162.719,55	153.372,54	9.347,01
14	Abschreibungen	297.612,00	0,00	297.612,00	584.482,44	-286.870,44
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	57.500,00	0,00	57.500,00	59.552,58	-2.052,58
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>1.582.976,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.582.976,38</b>	<b>1.838.389,85</b>	<b>-255.413,47</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>109.373,38</b>	<b>0,00</b>	<b>109.373,38</b>	<b>395.623,05</b>	<b>-286.249,67</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>109.373,38</b>	<b>0,00</b>	<b>109.373,38</b>	<b>395.623,05</b>	<b>-286.249,67</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>109.373,38</b>	<b>0,00</b>	<b>109.373,38</b>	<b>395.623,05</b>	<b>-286.249,67</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	153.041,89	0,00	153.041,89	161.619,60	-8.577,71
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>153.041,89</b>	<b>0,00</b>	<b>153.041,89</b>	<b>161.619,60</b>	<b>-8.577,71</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>262.415,27</b>	<b>0,00</b>	<b>262.415,27</b>	<b>557.242,65</b>	<b>-294.827,38</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-4.260,00	0,00	-4.260,00	-98.938,92	94.678,92
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.	-1.413,00	0,00	-1.413,00	-1.412,91	-0,09
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-3.300,00	3.300,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-5.673,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.673,00</b>	<b>-103.651,83</b>	<b>97.978,83</b>
11	Personalaufwendungen	83.117,56	0,00	83.117,56	85.880,94	-2.763,38
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.052,48	0,00	36.052,48	260.759,10	-224.706,62
14	Abschreibungen	2.355,00	0,00	2.355,00	271,20	2.083,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	8.800,00	0,00	8.800,00	8.769,97	30,03
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>130.325,04</b>	<b>0,00</b>	<b>130.325,04</b>	<b>355.681,21</b>	<b>-225.356,17</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>124.652,04</b>	<b>0,00</b>	<b>124.652,04</b>	<b>252.029,38</b>	<b>-127.377,34</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>124.652,04</b>	<b>0,00</b>	<b>124.652,04</b>	<b>252.029,38</b>	<b>-127.377,34</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>124.652,04</b>	<b>0,00</b>	<b>124.652,04</b>	<b>252.029,38</b>	<b>-127.377,34</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	27.294,85	0,00	27.294,85	25.382,98	1.911,87
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>27.294,85</b>	<b>0,00</b>	<b>27.294,85</b>	<b>25.382,98</b>	<b>1.911,87</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>151.946,89</b>	<b>0,00</b>	<b>151.946,89</b>	<b>277.412,36</b>	<b>-125.465,47</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-240,00	-4.260,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-40.127,45	0,00	-40.127,45	-74.132,01	34.004,56
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-43.687,00	0,00	-43.687,00	-117.056,75	73.369,75
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-8.475.741,13	0,00	-8.475.741,13	-8.143.007,04	-332.734,09
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	-943.091,96	0,00	-943.091,96	-1.015.447,24	72.355,28
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-727.091,97	0,00	-727.091,97	-711.770,14	-15.321,83
09	sonstige ordentliche Erträge	-44.380,00	0,00	-44.380,00	-59.127,53	14.747,53
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-10.278.619,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.278.619,51</b>	<b>-10.120.780,71</b>	<b>-157.838,80</b>
11	Personalaufwendungen	3.400.544,51	0,00	3.400.544,51	3.464.027,59	-63.483,08
12	Versorgungsaufwendungen	20.515,59	0,00	20.515,59	26.752,44	-6.236,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.650.160,06	0,00	3.650.160,06	3.526.565,17	123.594,89
14	Abschreibungen	936.028,55	0,00	936.028,55	903.445,04	32.583,51
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	1.692.008,96	0,00	1.692.008,96	1.618.826,07	73.182,89
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	1.755,00	0,00	1.755,00	1.699,68	55,32
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.701.012,67</b>	<b>0,00</b>	<b>9.701.012,67</b>	<b>9.541.315,99</b>	<b>159.696,68</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-577.606,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-577.606,84</b>	<b>-579.464,72</b>	<b>1.857,88</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-60,00	60,00
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>-60,00</b>	<b>60,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>-577.606,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-577.606,84</b>	<b>-579.524,72</b>	<b>1.917,88</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-61.387,68	61.387,68
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>-61.384,68</b>	<b>61.384,68</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>-577.606,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-577.606,84</b>	<b>-640.909,40</b>	<b>63.302,56</b>
91	Interne Erträge	-360.396,00	0,00	-360.396,00	-210.613,09	-149.782,91
92	Interne Aufwendungen	938.002,84	0,00	938.002,84	851.522,49	86.480,35
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>577.606,84</b>	<b>0,00</b>	<b>577.606,84</b>	<b>640.909,40</b>	<b>-63.302,56</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-21.869,00	0,00	-21.869,00	-16.372,42	-5.496,58
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.	-34.240,70	0,00	-34.240,70	-31.061,46	-3.179,24
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	0,00	-10.000,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.915,00	0,00	-1.915,00	-1.915,50	0,50
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-68.024,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.024,70</b>	<b>-49.349,38</b>	<b>-18.675,32</b>
11	Personalaufwendungen	20.544,70	0,00	20.544,70	23.727,56	-3.182,86
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.408,00	0,00	41.408,00	20.086,09	21.321,91
14	Abschreibungen	3.504,00	0,00	3.504,00	1.969,78	1.534,22
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	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>65.456,70</b>	<b>0,00</b>	<b>65.456,70</b>	<b>46.383,43</b>	<b>19.073,27</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-2.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.568,00</b>	<b>-2.965,95</b>	<b>397,95</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>-2.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.568,00</b>	<b>-2.965,95</b>	<b>397,95</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>-2.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.568,00</b>	<b>-2.965,95</b>	<b>397,95</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	2.568,00	0,00	2.568,00	2.965,95	-397,95
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>2.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.568,00</b>	<b>2.965,95</b>	<b>-397,95</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-1.200,00	0,00	-1.200,00	131,00	-1.331,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-111.019,60	0,00	-111.019,60	-157.330,49	46.310,89
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-151.216,00	0,00	-151.216,00	-81.554,20	-69.661,80
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-7.225.409,69	0,00	-7.225.409,69	-6.421.593,72	-803.815,97
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	-378.000,00	0,00	-378.000,00	-981.653,82	603.653,82
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.002.203,89	0,00	-1.002.203,89	-992.848,54	-9.355,35
09	sonstige ordentliche Erträge	-17.860,00	0,00	-17.860,00	-27.829,60	9.969,60
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-8.886.909,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.886.909,18</b>	<b>-8.662.679,37</b>	<b>-224.229,81</b>
11	Personalaufwendungen	2.675.113,11	0,00	2.675.113,11	2.601.001,09	74.112,02
12	Versorgungsaufwendungen	19.296,25	0,00	19.296,25	25.347,53	-6.051,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.476.886,78	0,00	3.476.886,78	3.377.308,00	99.578,78
14	Abschreibungen	2.175.451,18	0,00	2.175.451,18	2.070.777,87	104.673,31
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	541.809,00	0,00	541.809,00	456.063,10	85.745,90
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	1.135,00	0,00	1.135,00	1.150,19	-15,19
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.889.691,32</b>	<b>0,00</b>	<b>8.889.691,32</b>	<b>8.531.647,78</b>	<b>358.043,54</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>2.782,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.782,14</b>	<b>-131.031,59</b>	<b>133.813,73</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>2.782,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.782,14</b>	<b>-131.031,59</b>	<b>133.813,73</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-11.629,08	11.629,08
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	17,00	-17,00
<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>-11.612,08</b>	<b>11.612,08</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>2.782,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.782,14</b>	<b>-142.643,67</b>	<b>145.425,81</b>
91	Interne Erträge	-364.574,00	0,00	-364.574,00	-219.103,00	-145.471,00
92	Interne Aufwendungen	361.791,86	0,00	361.791,86	361.746,67	45,19
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-2.782,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.782,14</b>	<b>142.643,67</b>	<b>-145.425,81</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-600,00	0,00	-600,00	284,00	-884,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-84.679,45	0,00	-84.679,45	-122.392,21	37.712,76
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.	-4.084.482,78	0,00	-4.084.482,78	-3.673.859,78	-410.623,00
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	-114.000,00	0,00	-114.000,00	-80.911,69	-33.088,31
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-653.312,00	0,00	-653.312,00	-662.342,74	9.030,74
09	sonstige ordentliche Erträge	-15.790,00	0,00	-15.790,00	-111.481,12	95.691,12
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.952.864,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.952.864,23</b>	<b>-4.650.703,54</b>	<b>-302.160,69</b>
11	Personalaufwendungen	1.884.177,22	0,00	1.884.177,22	1.826.684,11	57.493,11
12	Versorgungsaufwendungen	13.929,25	0,00	13.929,25	18.219,90	-4.290,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.823.383,65	0,00	1.823.383,65	1.649.779,87	173.603,78
14	Abschreibungen	803.995,00	0,00	803.995,00	795.678,85	8.316,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	238.917,00	0,00	238.917,00	172.872,76	66.044,24
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	-24.355,20	24.355,20
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.345,00	0,00	1.345,00	1.250,37	94,63
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.765.747,12</b>	<b>0,00</b>	<b>4.765.747,12</b>	<b>4.440.130,66</b>	<b>325.616,46</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-187.117,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.117,11</b>	<b>-210.572,88</b>	<b>23.455,77</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>-187.117,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.117,11</b>	<b>-210.572,88</b>	<b>23.455,77</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-6.442,12	6.442,12
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>-6.439,12</b>	<b>6.439,12</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>-187.117,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.117,11</b>	<b>-217.012,00</b>	<b>29.894,89</b>
91	Interne Erträge	-67.788,00	0,00	-67.788,00	-39.638,00	-28.150,00
92	Interne Aufwendungen	254.905,11	0,00	254.905,11	256.650,00	-1.744,89
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>187.117,11</b>	<b>0,00</b>	<b>187.117,11</b>	<b>217.012,00</b>	<b>-29.894,89</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-700,00	0,00	-700,00	0,00	-700,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.405,50	0,00	-7.405,50	-10.244,16	2.838,66
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.	-1.636.064,95	0,00	-1.636.064,95	-1.369.600,78	-266.464,17
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	-121.338,76	0,00	-121.338,76	-183.023,99	61.685,23
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-85.891,00	0,00	-85.891,00	-93.797,31	7.906,31
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-30.393,59	30.393,59
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.851.400,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.851.400,21</b>	<b>-1.687.059,83</b>	<b>-164.340,38</b>
11	Personalaufwendungen	620.235,20	0,00	620.235,20	573.716,14	46.519,06
12	Versorgungsaufwendungen	3.293,17	0,00	3.293,17	4.266,25	-973,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.595,54	0,00	615.595,54	549.008,27	66.587,27
14	Abschreibungen	183.676,47	0,00	183.676,47	183.250,13	426,34
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	354.030,76	0,00	354.030,76	306.185,64	47.845,12
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	197,00	0,00	197,00	97,55	99,45
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.777.028,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.777.028,14</b>	<b>1.616.523,98</b>	<b>160.504,16</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-74.372,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.372,07</b>	<b>-70.535,85</b>	<b>-3.836,22</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>-74.372,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.372,07</b>	<b>-70.535,85</b>	<b>-3.836,22</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-3.663,04	3.663,04
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4,00	-4,00
<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>-3.659,04</b>	<b>3.659,04</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>-74.372,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.372,07</b>	<b>-74.194,89</b>	<b>-177,18</b>
91	Interne Erträge	-8.388,00	0,00	-8.388,00	-4.930,00	-3.458,00
92	Interne Aufwendungen	82.760,07	0,00	82.760,07	79.124,89	3.635,18
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>74.372,07</b>	<b>0,00</b>	<b>74.372,07</b>	<b>74.194,89</b>	<b>177,18</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-600,00	0,00	-600,00	-130,00	-470,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-246.643,25	0,00	-246.643,25	-292.822,72	46.179,47
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-36.066,00	0,00	-36.066,00	-32.354,67	-3.711,33
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-2.729.507,77	0,00	-2.729.507,77	-2.691.179,18	-38.328,59
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	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-16.842,41	-13.157,59
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-282.468,00	0,00	-282.468,00	-287.758,75	5.290,75
09	sonstige ordentliche Erträge	-13.120,00	0,00	-13.120,00	-82.246,22	69.126,22
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.338.405,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.338.405,02</b>	<b>-3.403.333,95</b>	<b>64.928,93</b>
11	Personalaufwendungen	1.015.942,56	0,00	1.015.942,56	933.015,04	82.927,52
12	Versorgungsaufwendungen	6.025,64	0,00	6.025,64	7.980,89	-1.955,25
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.275.174,31	0,00	1.275.174,31	1.451.167,24	-175.992,93
14	Abschreibungen	578.528,27	0,00	578.528,27	583.479,93	-4.951,66
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	346.724,00	0,00	346.724,00	311.909,35	34.814,65
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	620,00	0,00	620,00	709,94	-89,94
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.223.014,78</b>	<b>0,00</b>	<b>3.223.014,78</b>	<b>3.288.262,39</b>	<b>-65.247,61</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-115.390,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.390,24</b>	<b>-115.071,56</b>	<b>-318,68</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>-115.390,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.390,24</b>	<b>-115.071,56</b>	<b>-318,68</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-2.908,42	2.908,42
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	14,00	-14,00
<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>-2.894,42</b>	<b>2.894,42</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>-115.390,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.390,24</b>	<b>-117.965,98</b>	<b>2.575,74</b>
91	Interne Erträge	-20.625,00	0,00	-20.625,00	-11.953,00	-8.672,00
92	Interne Aufwendungen	136.015,24	0,00	136.015,24	129.918,98	6.096,26
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>115.390,24</b>	<b>0,00</b>	<b>115.390,24</b>	<b>117.965,98</b>	<b>-2.575,74</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-60,00	-120,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-10.725,00	-7.275,00
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.	-4.032.267,20	0,00	-4.032.267,20	-3.572.148,43	-460.118,77
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	-123.654,67	123.654,67
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.050.447,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.050.447,20</b>	<b>-3.706.588,10</b>	<b>-343.859,10</b>
11	Personalaufwendungen	84.871,12	0,00	84.871,12	94.865,37	-9.994,25
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.607.442,78	0,00	3.607.442,78	3.338.789,80	268.652,98
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	438,14	-438,14
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	411.200,00	0,00	411.200,00	295.527,17	115.672,83
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>4.103.513,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.103.513,90</b>	<b>3.729.620,48</b>	<b>373.893,42</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>53.066,70</b>	<b>0,00</b>	<b>53.066,70</b>	<b>23.032,38</b>	<b>30.034,32</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>53.066,70</b>	<b>0,00</b>	<b>53.066,70</b>	<b>23.032,38</b>	<b>30.034,32</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>53.066,70</b>	<b>0,00</b>	<b>53.066,70</b>	<b>23.032,38</b>	<b>30.034,32</b>
91	Interne Erträge	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-43.465,77	-26.534,23
92	Interne Aufwendungen	16.933,30	0,00	16.933,30	20.433,39	-3.500,09
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-53.066,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.066,70</b>	<b>-23.032,38</b>	<b>-30.034,32</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	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.	-38.285,51	0,00	-38.285,51	-32.988,94	-5.296,57
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	-265,38	265,38
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>-38.285,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.285,51</b>	<b>-33.254,32</b>	<b>-5.031,19</b>
11	Personalaufwendungen	22.975,94	0,00	22.975,94	23.534,77	-558,83
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.960,17	0,00	7.960,17	1.307,45	6.652,72
14	Abschreibungen	70,00	0,00	70,00	70,16	-0,16
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>31.006,11</b>	<b>0,00</b>	<b>31.006,11</b>	<b>24.912,38</b>	<b>6.093,73</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-7.279,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.279,40</b>	<b>-8.341,94</b>	<b>1.062,54</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>-7.279,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.279,40</b>	<b>-8.341,94</b>	<b>1.062,54</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>-7.279,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.279,40</b>	<b>-8.341,94</b>	<b>1.062,54</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	7.279,40	0,00	7.279,40	8.341,94	-1.062,54
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>7.279,40</b>	<b>0,00</b>	<b>7.279,40</b>	<b>8.341,94</b>	<b>-1.062,54</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-854,12	-745,88
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.	-644,00	0,00	-644,00	-643,32	-0,68
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.244,00</b>	<b>-1.497,44</b>	<b>-746,56</b>
11	Personalaufwendungen	27.996,60	0,00	27.996,60	26.220,83	1.775,77
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.230,98	0,00	19.230,98	17.925,61	1.305,37
14	Abschreibungen	2.144,00	0,00	2.144,00	2.143,68	0,32
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>49.371,58</b>	<b>0,00</b>	<b>49.371,58</b>	<b>46.290,12</b>	<b>3.081,46</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>47.127,58</b>	<b>0,00</b>	<b>47.127,58</b>	<b>44.792,68</b>	<b>2.334,90</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>47.127,58</b>	<b>0,00</b>	<b>47.127,58</b>	<b>44.792,68</b>	<b>2.334,90</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.303,24	1.303,24
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>-1.303,24</b>	<b>1.303,24</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>47.127,58</b>	<b>0,00</b>	<b>47.127,58</b>	<b>43.489,44</b>	<b>3.638,14</b>
91	Interne Erträge	-3.693,00	0,00	-3.693,00	-1.479,97	-2.213,03
92	Interne Aufwendungen	2.927,00	0,00	2.927,00	3.032,79	-105,79
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-766,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-766,00</b>	<b>1.552,82</b>	<b>-2.318,82</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>46.361,58</b>	<b>0,00</b>	<b>46.361,58</b>	<b>45.042,26</b>	<b>1.319,32</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-189.221,00	0,00	-189.221,00	-154.712,41	-34.508,59
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	-40.000,00	20.000,00
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	-9.922,10	9.922,10
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-209.221,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-209.221,00</b>	<b>-204.634,51</b>	<b>-4.586,49</b>
11	Personalaufwendungen	197.693,52	0,00	197.693,52	191.630,90	6.062,62
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.800,00	0,00	57.800,00	42.815,61	14.984,39
14	Abschreibungen	6.358,00	0,00	6.358,00	7.399,53	-1.041,53
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	19.999,00	-19.999,00
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>261.851,52</b>	<b>0,00</b>	<b>261.851,52</b>	<b>261.845,04</b>	<b>6,48</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>52.630,52</b>	<b>0,00</b>	<b>52.630,52</b>	<b>57.210,53</b>	<b>-4.580,01</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>52.630,52</b>	<b>0,00</b>	<b>52.630,52</b>	<b>57.210,53</b>	<b>-4.580,01</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>52.630,52</b>	<b>0,00</b>	<b>52.630,52</b>	<b>57.210,53</b>	<b>-4.580,01</b>
91	Interne Erträge	-39.233,00	0,00	-39.233,00	-120.258,30	81.025,30
92	Interne Aufwendungen	1.836,38	0,00	1.836,38	6.352,52	-4.516,14
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-37.396,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.396,62</b>	<b>-113.905,78</b>	<b>76.509,16</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>15.233,90</b>	<b>0,00</b>	<b>15.233,90</b>	<b>-56.695,25</b>	<b>71.929,15</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-520.000,00	0,00	-520.000,00	-462.671,43	-57.328,57
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	-31.000,00	0,00	-31.000,00	-36.458,59	5.458,59
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	-7.100,00	0,00	-7.100,00	-18.230,50	11.130,50
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-558.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-558.100,00</b>	<b>-517.505,46</b>	<b>-40.594,54</b>
11	Personalaufwendungen	213.967,13	0,00	213.967,13	189.417,85	24.549,28
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	6.559,46	-6.559,46
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	1.169,39	-1.169,39
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	457.734,00	0,00	457.734,00	366.068,32	91.665,68
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>671.701,13</b>	<b>0,00</b>	<b>671.701,13</b>	<b>563.215,02</b>	<b>108.486,11</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>113.601,13</b>	<b>0,00</b>	<b>113.601,13</b>	<b>45.709,56</b>	<b>67.891,57</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>113.601,13</b>	<b>0,00</b>	<b>113.601,13</b>	<b>45.709,56</b>	<b>67.891,57</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>113.601,13</b>	<b>0,00</b>	<b>113.601,13</b>	<b>45.709,56</b>	<b>67.891,57</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	26.746,00	0,00	26.746,00	33.387,80	-6.641,80
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>26.746,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.746,00</b>	<b>33.387,80</b>	<b>-6.641,80</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>140.347,13</b>	<b>0,00</b>	<b>140.347,13</b>	<b>79.097,36</b>	<b>61.249,77</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-298.035,00	0,00	-298.035,00	-92.666,20	-205.368,80
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	-134.333,65	34.333,65
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	-11.599,50	-2.600,50
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-412.235,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-412.235,00</b>	<b>-238.599,35</b>	<b>-173.635,65</b>
11	Personalaufwendungen	417.706,84	0,00	417.706,84	455.718,50	-38.011,66
12	Versorgungsaufwendungen	67.504,56	0,00	67.504,56	82.607,80	-15.103,24
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.808,97	0,00	320.808,97	190.529,32	130.279,65
14	Abschreibungen	19.286,22	0,00	19.286,22	17.588,99	1.697,23
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>825.306,59</b>	<b>0,00</b>	<b>825.306,59</b>	<b>746.444,61</b>	<b>78.861,98</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>413.071,59</b>	<b>0,00</b>	<b>413.071,59</b>	<b>507.845,26</b>	<b>-94.773,67</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>413.071,59</b>	<b>0,00</b>	<b>413.071,59</b>	<b>507.845,26</b>	<b>-94.773,67</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	119,43	-119,43
<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>119,43</b>	<b>-119,43</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>413.071,59</b>	<b>0,00</b>	<b>413.071,59</b>	<b>507.964,69</b>	<b>-94.893,10</b>
91	Interne Erträge	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-6.203,60	1.703,60
92	Interne Aufwendungen	66.662,68	0,00	66.662,68	72.958,32	-6.295,64
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>62.162,68</b>	<b>0,00</b>	<b>62.162,68</b>	<b>66.754,72</b>	<b>-4.592,04</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>475.234,27</b>	<b>0,00</b>	<b>475.234,27</b>	<b>574.719,41</b>	<b>-99.485,14</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-4.259,64	-5.740,36
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-44.080,00	0,00	-44.080,00	-12.500,00	-31.580,00
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	-650,00	650,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.084,00	0,00	-1.084,00	-1.083,34	-0,66
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.896,08	1.896,08
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-55.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.164,00</b>	<b>-20.389,06</b>	<b>-34.774,94</b>
11	Personalaufwendungen	149.453,18	0,00	149.453,18	129.137,10	20.316,08
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.989,00	0,00	84.989,00	72.419,37	12.569,63
14	Abschreibungen	8.836,00	0,00	8.836,00	11.969,38	-3.133,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	26.000,00	0,00	26.000,00	24.939,48	1.060,52
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>269.278,18</b>	<b>0,00</b>	<b>269.278,18</b>	<b>238.465,33</b>	<b>30.812,85</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>214.114,18</b>	<b>0,00</b>	<b>214.114,18</b>	<b>218.076,27</b>	<b>-3.962,09</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>214.114,18</b>	<b>0,00</b>	<b>214.114,18</b>	<b>218.076,27</b>	<b>-3.962,09</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.804,86	1.804,86
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>-1.804,86</b>	<b>1.804,86</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>214.114,18</b>	<b>0,00</b>	<b>214.114,18</b>	<b>216.271,41</b>	<b>-2.157,23</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-43,03	43,03
92	Interne Aufwendungen	21.575,47	0,00	21.575,47	18.461,85	3.113,62
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>21.575,47</b>	<b>0,00</b>	<b>21.575,47</b>	<b>18.418,82</b>	<b>3.156,65</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>235.689,65</b>	<b>0,00</b>	<b>235.689,65</b>	<b>234.690,23</b>	<b>999,42</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	4.000,00	0,00	4.000,00	-20.382,04	24.382,04
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	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-20.382,04</b>	<b>24.382,04</b>
11	Personalaufwendungen	25.474,16	0,00	25.474,16	39.649,51	-14.175,35
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.327,53	0,00	6.327,53	10.279,86	-3.952,33
14	Abschreibungen	3.304,00	0,00	3.304,00	3.361,10	-57,10
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	273.000,00	0,00	273.000,00	264.813,76	8.186,24
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>308.105,69</b>	<b>0,00</b>	<b>308.105,69</b>	<b>318.104,23</b>	<b>-9.998,54</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>312.105,69</b>	<b>0,00</b>	<b>312.105,69</b>	<b>297.722,19</b>	<b>14.383,50</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>312.105,69</b>	<b>0,00</b>	<b>312.105,69</b>	<b>297.722,19</b>	<b>14.383,50</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>312.105,69</b>	<b>0,00</b>	<b>312.105,69</b>	<b>297.722,19</b>	<b>14.383,50</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	4.891,40	0,00	4.891,40	7.889,19	-2.997,79
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>4.891,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4.891,40</b>	<b>7.889,19</b>	<b>-2.997,79</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>316.997,09</b>	<b>0,00</b>	<b>316.997,09</b>	<b>305.611,38</b>	<b>11.385,71</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	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	-11.213.800,00	0,00	-11.213.800,00	-12.213.359,65	999.559,65
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-696,62	696,62
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-141,00	0,00	-141,00	-1.798,49	1.657,49
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-9.881,16	9.881,16
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-11.213.941,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.213.941,00</b>	<b>-12.225.735,92</b>	<b>1.011.794,92</b>
11	Personalaufwendungen	1.135.687,84	0,00	1.135.687,84	919.600,91	216.086,93
12	Versorgungsaufwendungen	264.911,72	0,00	264.911,72	438.363,98	-173.452,26
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.620,24	0,00	134.620,24	62.859,80	71.760,44
14	Abschreibungen	529,00	0,00	529,00	11.654,28	-11.125,28
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	10.000,00	0,00	10.000,00	37.867,24	-27.867,24
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	13.345.800,00	0,00	13.345.800,00	14.463.193,33	-1.117.393,33
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>14.891.548,80</b>	<b>0,00</b>	<b>14.891.548,80</b>	<b>15.933.539,54</b>	<b>-1.041.990,74</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>3.677.607,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3.677.607,80</b>	<b>3.707.803,62</b>	<b>-30.195,82</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>3.677.607,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3.677.607,80</b>	<b>3.707.803,62</b>	<b>-30.195,82</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>3.677.607,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3.677.607,80</b>	<b>3.707.803,62</b>	<b>-30.195,82</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	258.836,30	0,00	258.836,30	252.031,23	6.805,07
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>258.836,30</b>	<b>0,00</b>	<b>258.836,30</b>	<b>252.031,23</b>	<b>6.805,07</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>3.936.444,10</b>	<b>0,00</b>	<b>3.936.444,10</b>	<b>3.959.834,85</b>	<b>-23.390,75</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-48.434,70	0,00	-48.434,70	-151.000,86	102.566,16
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	-474.750,00	0,00	-474.750,00	-737.695,52	262.945,52
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-1.990,36	-15.509,64
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-211,00	0,00	-211,00	-1.583,02	1.372,02
09	sonstige ordentliche Erträge	-500,00	0,00	-500,00	-29.212,84	28.712,84
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-541.395,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-541.395,70</b>	<b>-921.482,60</b>	<b>380.086,90</b>
11	Personalaufwendungen	384.839,01	0,00	384.839,01	462.723,01	-77.884,00
12	Versorgungsaufwendungen	56.122,67	0,00	56.122,67	75.597,60	-19.474,93
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.403,67	0,00	101.403,67	48.679,75	52.723,92
14	Abschreibungen	740,00	0,00	740,00	-34.160,48	34.900,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	224.100,00	0,00	224.100,00	191.685,40	32.414,60
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	4.723.000,00	0,00	4.723.000,00	5.999.280,79	-1.276.280,79
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.490.205,35</b>	<b>0,00</b>	<b>5.490.205,35</b>	<b>6.743.806,07</b>	<b>-1.253.600,72</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>4.948.809,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.948.809,65</b>	<b>5.822.323,47</b>	<b>-873.513,82</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>4.948.809,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.948.809,65</b>	<b>5.822.323,47</b>	<b>-873.513,82</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>4.948.059,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.948.059,65</b>	<b>5.822.323,47</b>	<b>-874.263,82</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	82.553,64	0,00	82.553,64	81.629,73	923,91
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>82.553,64</b>	<b>0,00</b>	<b>82.553,64</b>	<b>81.629,73</b>	<b>923,91</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>5.030.613,29</b>	<b>0,00</b>	<b>5.030.613,29</b>	<b>5.903.953,20</b>	<b>-873.339,91</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	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	-700,00	0,00	-700,00	-223.623,09	222.923,09
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-71.707,50	71.707,50
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-54,00	0,00	-54,00	-1.001,80	947,80
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-754,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-754,00</b>	<b>-296.332,39</b>	<b>295.578,39</b>
11	Personalaufwendungen	505.538,39	0,00	505.538,39	522.244,83	-16.706,44
12	Versorgungsaufwendungen	44.679,68	0,00	44.679,68	25.999,25	18.680,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.740,77	0,00	13.740,77	11.731,56	2.009,21
14	Abschreibungen	119,00	0,00	119,00	36.548,13	-36.429,13
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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	5.950.000,00	0,00	5.950.000,00	5.002.859,90	947.140,10
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>6.514.077,84</b>	<b>0,00</b>	<b>6.514.077,84</b>	<b>5.599.383,67</b>	<b>914.694,17</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>6.513.323,84</b>	<b>0,00</b>	<b>6.513.323,84</b>	<b>5.303.051,28</b>	<b>1.210.272,56</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>6.513.323,84</b>	<b>0,00</b>	<b>6.513.323,84</b>	<b>5.303.051,28</b>	<b>1.210.272,56</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>6.513.323,84</b>	<b>0,00</b>	<b>6.513.323,84</b>	<b>5.303.051,28</b>	<b>1.210.272,56</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	160.619,45	0,00	160.619,45	138.258,44	22.361,01
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>160.619,45</b>	<b>0,00</b>	<b>160.619,45</b>	<b>138.258,44</b>	<b>22.361,01</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>6.673.943,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6.673.943,29</b>	<b>5.441.309,72</b>	<b>1.232.633,57</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-250,00	0,00	-250,00	-1.162,17	912,17
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.999.174,12	0,00	-6.999.174,12	-7.536.686,17	537.512,05
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	-31.172.177,40	0,00	-31.172.177,40	-29.663.238,39	-1.508.939,01
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-169.627,47	169.627,47
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-5.541,00	0,00	-5.541,00	-5.593,23	52,23
09	sonstige ordentliche Erträge	-33.030,00	0,00	-33.030,00	-151.334,91	118.304,91
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-38.210.172,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.210.172,52</b>	<b>-37.527.642,34</b>	<b>-682.530,18</b>
11	Personalaufwendungen	6.192.744,16	0,00	6.192.744,16	6.003.826,50	188.917,66
12	Versorgungsaufwendungen	477.081,19	0,00	477.081,19	509.609,58	-32.528,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	715.624,29	0,00	715.624,29	591.193,72	124.430,57
14	Abschreibungen	108.093,00	0,00	108.093,00	296.657,91	-188.564,91
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	227.389,00	0,00	227.389,00	134.715,09	92.673,91
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	38.259.220,39	0,00	38.259.220,39	33.136.331,75	5.122.888,64
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>45.980.152,03</b>	<b>0,00</b>	<b>45.980.152,03</b>	<b>40.672.334,55</b>	<b>5.307.817,48</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>7.769.979,51</b>	<b>0,00</b>	<b>7.769.979,51</b>	<b>3.144.692,21</b>	<b>4.625.287,30</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-423,06	423,06
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>-423,06</b>	<b>423,06</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>7.769.979,51</b>	<b>0,00</b>	<b>7.769.979,51</b>	<b>3.144.269,15</b>	<b>4.625.710,36</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>7.769.979,51</b>	<b>0,00</b>	<b>7.769.979,51</b>	<b>3.144.269,15</b>	<b>4.625.710,36</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.029.777,96	1.029.777,96
92	Interne Aufwendungen	1.752.447,51	0,00	1.752.447,51	2.818.373,35	-1.065.925,84
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>1.752.447,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.752.447,51</b>	<b>1.788.595,39</b>	<b>-36.147,88</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>9.522.427,02</b>	<b>0,00</b>	<b>9.522.427,02</b>	<b>4.932.864,54</b>	<b>4.589.562,48</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-450.990,01	0,00	-450.990,01	-402.087,71	-48.902,30
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-117.300,00	0,00	-117.300,00	-158.330,13	41.030,13
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	-129.600,00	0,00	-129.600,00	-40.457,60	-89.142,40
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-2.156.775,00	0,00	-2.156.775,00	-1.407.016,32	-749.758,68
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	-78,93	78,93
09	sonstige ordentliche Erträge	-68.800,00	0,00	-68.800,00	-20,03	-68.779,97
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.923.465,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.923.465,01</b>	<b>-2.007.990,72</b>	<b>-915.474,29</b>
11	Personalaufwendungen	585.419,43	0,00	585.419,43	397.351,42	188.068,01
12	Versorgungsaufwendungen	33.895,67	0,00	33.895,67	101.380,54	-67.484,87
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.759,10	0,00	1.156.759,10	962.127,20	194.631,90
14	Abschreibungen	2.858,00	0,00	2.858,00	20.380,98	-17.522,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	279.834,95	0,00	279.834,95	329.416,95	-49.582,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	1.394.080,19	0,00	1.394.080,19	1.075.087,99	318.992,20
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.452.847,34</b>	<b>0,00</b>	<b>3.452.847,34</b>	<b>2.885.745,08</b>	<b>567.102,26</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>529.382,33</b>	<b>0,00</b>	<b>529.382,33</b>	<b>877.754,36</b>	<b>-348.372,03</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-27,70	27,70
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>-27,70</b>	<b>27,70</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>529.382,33</b>	<b>0,00</b>	<b>529.382,33</b>	<b>877.726,66</b>	<b>-348.344,33</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>529.382,33</b>	<b>0,00</b>	<b>529.382,33</b>	<b>877.726,66</b>	<b>-348.344,33</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	110.401,23	0,00	110.401,23	94.121,24	16.279,99
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>110.401,23</b>	<b>0,00</b>	<b>110.401,23</b>	<b>94.121,24</b>	<b>16.279,99</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>639.783,56</b>	<b>0,00</b>	<b>639.783,56</b>	<b>971.847,90</b>	<b>-332.064,34</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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>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. Finanzaufw.	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	14,70	-14,70
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,70</b>	<b>-14,70</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,70</b>	<b>-14,70</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-594.080,94	2.994,44
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>-594.080,94</b>	<b>2.994,44</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. Finanzaufw.	591.086,50	0,00	591.086,50	594.080,94	-2.994,44
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>594.080,94</b>	<b>-2.994,44</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>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-858,00	858,00
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	-2.292.200,00	0,00	-2.292.200,00	-3.135.656,98	843.456,98
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-66,35	66,35
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-72,00	0,00	-72,00	-71,70	-0,30
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-92.071,49	92.071,49
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.292.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.292.272,00</b>	<b>-3.228.724,52</b>	<b>936.452,52</b>
11	Personalaufwendungen	421.777,28	0,00	421.777,28	465.894,68	-44.117,40
12	Versorgungsaufwendungen	75.159,18	0,00	75.159,18	178.130,18	-102.971,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.638,39	0,00	6.638,39	3.759,60	2.878,79
14	Abschreibungen	46.193,00	0,00	46.193,00	521.465,68	-475.272,68
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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	3.040.000,00	0,00	3.040.000,00	3.397.431,12	-357.431,12
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.589.767,85</b>	<b>0,00</b>	<b>3.589.767,85</b>	<b>4.566.681,26</b>	<b>-976.913,41</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.297.495,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297.495,85</b>	<b>1.337.956,74</b>	<b>-40.460,89</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>1.297.495,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297.495,85</b>	<b>1.337.956,74</b>	<b>-40.460,89</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>1.297.495,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297.495,85</b>	<b>1.337.956,74</b>	<b>-40.460,89</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	83.869,93	0,00	83.869,93	110.207,40	-26.337,47
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>83.869,93</b>	<b>0,00</b>	<b>83.869,93</b>	<b>110.207,40</b>	<b>-26.337,47</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>1.381.365,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.381.365,78</b>	<b>1.448.164,14</b>	<b>-66.798,36</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-800,00	0,00	-800,00	-130,00	-670,00
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.	-33,00	0,00	-33,00	-32,56	-0,44
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-833,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-833,00</b>	<b>-162,56</b>	<b>-670,44</b>
11	Personalaufwendungen	204.810,11	0,00	204.810,11	212.281,79	-7.471,68
12	Versorgungsaufwendungen	69.684,71	0,00	69.684,71	85.650,61	-15.965,90
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.630,16	0,00	7.630,16	2.348,63	5.281,53
14	Abschreibungen	351,00	0,00	351,00	350,93	0,07
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>282.475,98</b>	<b>0,00</b>	<b>282.475,98</b>	<b>300.631,96</b>	<b>-18.155,98</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>281.642,98</b>	<b>0,00</b>	<b>281.642,98</b>	<b>300.469,40</b>	<b>-18.826,42</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>281.642,98</b>	<b>0,00</b>	<b>281.642,98</b>	<b>300.469,40</b>	<b>-18.826,42</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>281.642,98</b>	<b>0,00</b>	<b>281.642,98</b>	<b>300.469,40</b>	<b>-18.826,42</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	85.369,35	0,00	85.369,35	61.570,97	23.798,38
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>85.369,35</b>	<b>0,00</b>	<b>85.369,35</b>	<b>61.570,97</b>	<b>23.798,38</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>367.012,33</b>	<b>0,00</b>	<b>367.012,33</b>	<b>362.040,37</b>	<b>4.971,96</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-305,50	-594,50
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	-400,00	0,00	-400,00	-2.249,19	1.849,19
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	-789,36	789,36
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-6.500,00	6.500,00
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>-9.844,05</b>	<b>8.544,05</b>
11	Personalaufwendungen	372.647,13	0,00	372.647,13	423.274,17	-50.627,04
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.820,97	0,00	2.820,97	2.304,08	516,89
14	Abschreibungen	96,00	0,00	96,00	410,75	-314,75
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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	11.000,00	0,00	11.000,00	5.415,35	5.584,65
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>386.564,10</b>	<b>0,00</b>	<b>386.564,10</b>	<b>431.404,35</b>	<b>-44.840,25</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>385.264,10</b>	<b>0,00</b>	<b>385.264,10</b>	<b>421.560,30</b>	<b>-36.296,20</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>385.264,10</b>	<b>0,00</b>	<b>385.264,10</b>	<b>421.560,30</b>	<b>-36.296,20</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>385.264,10</b>	<b>0,00</b>	<b>385.264,10</b>	<b>421.560,30</b>	<b>-36.296,20</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	73.893,07	0,00	73.893,07	77.235,86	-3.342,79
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>73.893,07</b>	<b>0,00</b>	<b>73.893,07</b>	<b>77.235,86</b>	<b>-3.342,79</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>459.157,17</b>	<b>0,00</b>	<b>459.157,17</b>	<b>498.796,16</b>	<b>-39.638,99</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-380.251,27	0,00	-380.251,27	-356.929,17	-23.322,10
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	-866.941,18	0,00	-866.941,18	-892.921,19	25.980,01
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>-1.247.192,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.247.192,45</b>	<b>-1.249.850,36</b>	<b>2.657,91</b>
11	Personalaufwendungen	432.913,71	0,00	432.913,71	393.759,49	39.154,22
12	Versorgungsaufwendungen	40.554,88	0,00	40.554,88	26.881,32	13.673,56
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.217,63	0,00	208.217,63	58.021,54	150.196,09
14	Abschreibungen	803,00	0,00	803,00	802,56	0,44
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	1.101.838,23	0,00	1.101.838,23	1.123.408,68	-21.570,45
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	500,00	0,00	500,00	23.369,86	-22.869,86
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.784.827,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.784.827,45</b>	<b>1.626.243,45</b>	<b>158.584,00</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>537.635,00</b>	<b>0,00</b>	<b>537.635,00</b>	<b>376.393,09</b>	<b>161.241,91</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>537.635,00</b>	<b>0,00</b>	<b>537.635,00</b>	<b>376.393,09</b>	<b>161.241,91</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>537.635,00</b>	<b>0,00</b>	<b>537.635,00</b>	<b>376.393,09</b>	<b>161.241,91</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-167.040,00	167.040,00
92	Interne Aufwendungen	87.042,77	0,00	87.042,77	85.466,42	1.576,35
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>87.042,77</b>	<b>0,00</b>	<b>87.042,77</b>	<b>-81.573,58</b>	<b>168.616,35</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>624.677,77</b>	<b>0,00</b>	<b>624.677,77</b>	<b>294.819,51</b>	<b>329.858,26</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-50,00	50,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-290.520,00	0,00	-290.520,00	-438.272,00	147.752,00
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	-126.000,00	0,00	-126.000,00	-127.534,73	1.534,73
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-66,35	66,35
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	-4.163,47	4.163,47
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-416.520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-416.520,00</b>	<b>-570.086,55</b>	<b>153.566,55</b>
11	Personalaufwendungen	418.642,70	0,00	418.642,70	433.243,24	-14.600,54
12	Versorgungsaufwendungen	6.830,02	0,00	6.830,02	6.588,90	241,12
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.298,01	0,00	45.298,01	26.288,15	19.009,86
14	Abschreibungen	65,00	0,00	65,00	5.190,43	-5.125,43
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	26.700,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.370.536,22	129.463,78
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.997.535,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.997.535,73</b>	<b>1.841.846,94</b>	<b>155.688,79</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.581.015,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.581.015,73</b>	<b>1.271.760,39</b>	<b>309.255,34</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>1.581.015,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.581.015,73</b>	<b>1.271.760,39</b>	<b>309.255,34</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>1.581.015,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.581.015,73</b>	<b>1.271.760,39</b>	<b>309.255,34</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	72.317,58	0,00	72.317,58	80.632,99	-8.315,41
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>72.317,58</b>	<b>0,00</b>	<b>72.317,58</b>	<b>80.632,99</b>	<b>-8.315,41</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>1.653.333,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1.653.333,31</b>	<b>1.352.393,38</b>	<b>300.939,93</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 362000 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	-22.420,00	0,00	-22.420,00	-1.920,00	-20.500,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-232.900,00	0,00	-232.900,00	-249.005,71	16.105,71
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	-66,35	66,35
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	-58.585,57	58.585,57
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-255.320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.320,00</b>	<b>-309.577,63</b>	<b>54.257,63</b>
11	Personalaufwendungen	493.287,42	0,00	493.287,42	479.435,60	13.851,82
12	Versorgungsaufwendungen	6.830,02	0,00	6.830,02	6.576,42	253,60
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.705,81	0,00	133.705,81	24.249,62	109.456,19
14	Abschreibungen	3.942,00	0,00	3.942,00	1.641,27	2.300,73
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	1.476.620,00	0,00	1.476.620,00	1.079.903,58	396.716,42
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	121.100,00	0,00	121.100,00	101.009,71	20.090,29
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.235.485,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2.235.485,25</b>	<b>1.692.816,20</b>	<b>542.669,05</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.980.165,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.980.165,25</b>	<b>1.383.238,57</b>	<b>596.926,68</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>1.980.165,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.980.165,25</b>	<b>1.383.238,57</b>	<b>596.926,68</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>1.980.165,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.980.165,25</b>	<b>1.383.238,57</b>	<b>596.926,68</b>
91	Interne Erträge	-404.624,48	0,00	-404.624,48	-306.641,11	-97.983,37
92	Interne Aufwendungen	87.091,61	0,00	87.091,61	75.764,10	11.327,51
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>-317.532,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-317.532,87</b>	<b>-230.877,01</b>	<b>-86.655,86</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>1.662.632,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.662.632,38</b>	<b>1.152.361,56</b>	<b>510.270,82</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	500,00	-500,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-194.100,00	0,00	-194.100,00	-287.190,27	93.090,27
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	-3.688.000,00	0,00	-3.688.000,00	-4.302.861,99	614.861,99
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-497,59	497,59
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	0,00	0,00	0,00	-212.218,63	212.218,63
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.882.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.882.100,00</b>	<b>-4.802.268,48</b>	<b>920.168,48</b>
11	Personalaufwendungen	3.169.768,12	0,00	3.169.768,12	3.038.881,14	130.886,98
12	Versorgungsaufwendungen	59.601,48	0,00	59.601,48	60.559,37	-957,89
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.275,81	0,00	376.275,81	294.660,55	81.615,26
14	Abschreibungen	20.974,00	0,00	20.974,00	69.152,33	-48.178,33
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	415.000,00	0,00	415.000,00	448.925,07	-33.925,07
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	20.432.800,00	0,00	20.432.800,00	19.937.564,45	495.235,55
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>24.474.419,41</b>	<b>0,00</b>	<b>24.474.419,41</b>	<b>23.849.742,91</b>	<b>624.676,50</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>20.592.319,41</b>	<b>0,00</b>	<b>20.592.319,41</b>	<b>19.047.474,43</b>	<b>1.544.844,98</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>20.592.319,41</b>	<b>0,00</b>	<b>20.592.319,41</b>	<b>19.047.474,43</b>	<b>1.544.844,98</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>20.592.319,41</b>	<b>0,00</b>	<b>20.592.319,41</b>	<b>19.047.474,43</b>	<b>1.544.844,98</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	628.780,50	0,00	628.780,50	589.744,20	39.036,30
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>628.780,50</b>	<b>0,00</b>	<b>628.780,50</b>	<b>589.744,20</b>	<b>39.036,30</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>21.221.099,91</b>	<b>0,00</b>	<b>21.221.099,91</b>	<b>19.637.218,63</b>	<b>1.583.881,28</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-272.382,89	0,00	-272.382,89	-246.307,76	-26.075,13
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.	-386.413,00	0,00	-386.413,00	-415.512,76	29.099,76
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,01
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-658.795,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-658.795,89</b>	<b>-661.820,53</b>	<b>3.024,64</b>
11	Personalaufwendungen	22.727,07	0,00	22.727,07	0,00	22.727,07
12	Versorgungsaufwendungen	283.575,85	0,00	283.575,85	245.011,74	38.564,11
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.070,00	0,00	5.070,00	6.042,45	-972,45
14	Abschreibungen	407.724,00	0,00	407.724,00	436.824,00	-29.100,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	2.012.965,00	0,00	2.012.965,00	2.011.803,00	1.162,00
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>2.732.061,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2.732.061,92</b>	<b>2.699.681,19</b>	<b>32.380,73</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>2.073.266,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.073.266,03</b>	<b>2.037.860,66</b>	<b>35.405,37</b>
21	Finanzerträge	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-45.879,84	20.879,84
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>-25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-45.879,84</b>	<b>20.879,84</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>2.048.266,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.266,03</b>	<b>1.991.980,82</b>	<b>56.285,21</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>2.048.266,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.266,03</b>	<b>1.991.980,82</b>	<b>56.285,21</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	1.781,79	0,00	1.781,79	691,95	1.089,84
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>1.781,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1.781,79</b>	<b>691,95</b>	<b>1.089,84</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>2.050.047,82</b>	<b>0,00</b>	<b>2.050.047,82</b>	<b>1.992.672,77</b>	<b>57.375,05</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### Teilergebnishaushalt 4140100 Gesundheitsschutz

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-5.597,30	-9.402,70
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-76.000,00	0,00	-76.000,00	-28.598,80	-47.401,20
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-81.886,60	0,00	-81.886,60	-51.931,60	-29.955,00
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	-237.420,27	237.420,27
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-72,00	0,00	-72,00	-71,71	-0,29
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-408,87	408,87
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-172.958,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-172.958,60</b>	<b>-324.028,55</b>	<b>151.069,95</b>
11	Personalaufwendungen	1.313.306,79	0,00	1.313.306,79	1.378.270,68	-64.963,89
12	Versorgungsaufwendungen	46.919,67	0,00	46.919,67	170.432,60	-123.512,93
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.967,28	0,00	226.967,28	363.764,36	-136.797,08
14	Abschreibungen	3.973,00	0,00	3.973,00	2.639,63	1.333,37
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	2.775,00	0,00	2.775,00	2.400,00	375,00
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>1.593.941,74</b>	<b>0,00</b>	<b>1.593.941,74</b>	<b>1.917.507,27</b>	<b>-323.565,53</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>1.420.983,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.983,14</b>	<b>1.593.478,72</b>	<b>-172.495,58</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>1.420.983,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.983,14</b>	<b>1.593.478,72</b>	<b>-172.495,58</b>
25	Außerordentliche Erträge	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
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>-300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>1.420.683,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.683,14</b>	<b>1.593.478,72</b>	<b>-172.795,58</b>
91	Interne Erträge	-84.148,00	0,00	-84.148,00	-72.928,15	-11.219,85
92	Interne Aufwendungen	273.783,36	0,00	273.783,36	351.802,55	-78.019,19
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>189.635,36</b>	<b>0,00</b>	<b>189.635,36</b>	<b>278.874,40</b>	<b>-89.239,04</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>1.610.318,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1.610.318,50</b>	<b>1.872.353,12</b>	<b>-262.034,62</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	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	29.591,61	0,00	29.591,61	57.347,24	-27.755,63
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.764,10	0,00	2.764,10	1.820,81	943,29
14	Abschreibungen	21.325,50	0,00	21.325,50	17.003,63	4.321,87
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	56.140,00	0,00	56.140,00	37.125,56	19.014,44
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>109.821,21</b>	<b>0,00</b>	<b>109.821,21</b>	<b>113.297,24</b>	<b>-3.476,03</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>109.821,21</b>	<b>0,00</b>	<b>109.821,21</b>	<b>113.297,24</b>	<b>-3.476,03</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>109.821,21</b>	<b>0,00</b>	<b>109.821,21</b>	<b>113.297,24</b>	<b>-3.476,03</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>109.821,21</b>	<b>0,00</b>	<b>109.821,21</b>	<b>113.297,24</b>	<b>-3.476,03</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	826.636,82	0,00	826.636,82	487.470,54	339.166,28
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>826.636,82</b>	<b>0,00</b>	<b>826.636,82</b>	<b>487.470,54</b>	<b>339.166,28</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>936.458,03</b>	<b>0,00</b>	<b>936.458,03</b>	<b>600.767,78</b>	<b>335.690,25</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	33.165,00	0,00	33.165,00	32.565,47	599,53
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	435.000,00	0,00	435.000,00	464.164,07	-29.164,07
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>468.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>468.165,00</b>	<b>496.729,54</b>	<b>-28.564,54</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>468.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>468.165,00</b>	<b>496.729,54</b>	<b>-28.564,54</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>468.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>468.165,00</b>	<b>496.729,54</b>	<b>-28.564,54</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>468.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>468.165,00</b>	<b>496.729,54</b>	<b>-28.564,54</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>468.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>468.165,00</b>	<b>496.729,54</b>	<b>-28.564,54</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-285.261,23	0,00	-285.261,23	-271.699,30	-13.561,93
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>-285.361,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-285.361,23</b>	<b>-271.699,30</b>	<b>-13.661,93</b>
11	Personalaufwendungen	480.797,15	0,00	480.797,15	527.103,05	-46.305,90
12	Versorgungsaufwendungen	20.267,77	0,00	20.267,77	41.558,72	-21.290,95
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.307,82	0,00	33.307,82	27.752,48	5.555,34
14	Abschreibungen	5.712,00	0,00	5.712,00	711,92	5.000,08
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>540.084,74</b>	<b>0,00</b>	<b>540.084,74</b>	<b>597.126,17</b>	<b>-57.041,43</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>254.723,51</b>	<b>0,00</b>	<b>254.723,51</b>	<b>325.426,87</b>	<b>-70.703,36</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>254.723,51</b>	<b>0,00</b>	<b>254.723,51</b>	<b>325.426,87</b>	<b>-70.703,36</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>254.723,51</b>	<b>0,00</b>	<b>254.723,51</b>	<b>325.426,87</b>	<b>-70.703,36</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	67.929,64	0,00	67.929,64	86.141,22	-18.211,58
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>67.929,64</b>	<b>0,00</b>	<b>67.929,64</b>	<b>86.141,22</b>	<b>-18.211,58</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>322.653,15</b>	<b>0,00</b>	<b>322.653,15</b>	<b>411.568,09</b>	<b>-88.914,94</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-700.000,00	0,00	-700.000,00	-843.054,50	143.054,50
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.460,00	0,00	-17.460,00	-351,64	-17.108,36
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	-10.654,06	10.654,06
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-717.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-717.460,00</b>	<b>-854.060,20</b>	<b>136.600,20</b>
11	Personalaufwendungen	713.768,34	0,00	713.768,34	740.295,53	-26.527,19
12	Versorgungsaufwendungen	78.183,62	0,00	78.183,62	95.291,70	-17.108,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.229,69	0,00	49.229,69	16.490,77	32.738,92
14	Abschreibungen	617,00	0,00	617,00	12.534,90	-11.917,90
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>841.798,65</b>	<b>0,00</b>	<b>841.798,65</b>	<b>864.612,90</b>	<b>-22.814,25</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>124.338,65</b>	<b>0,00</b>	<b>124.338,65</b>	<b>10.552,70</b>	<b>113.785,95</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>124.338,65</b>	<b>0,00</b>	<b>124.338,65</b>	<b>10.552,70</b>	<b>113.785,95</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>124.338,65</b>	<b>0,00</b>	<b>124.338,65</b>	<b>10.552,70</b>	<b>113.785,95</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	182.729,83	0,00	182.729,83	169.084,82	13.645,01
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>182.729,83</b>	<b>0,00</b>	<b>182.729,83</b>	<b>169.084,82</b>	<b>13.645,01</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>307.068,48</b>	<b>0,00</b>	<b>307.068,48</b>	<b>179.637,52</b>	<b>127.430,96</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-1.975,00	975,00
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>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.975,00</b>	<b>975,00</b>
11	Personalaufwendungen	96.964,79	0,00	96.964,79	85.888,86	11.075,93
12	Versorgungsaufwendungen	2.418,05	0,00	2.418,05	2.904,37	-486,32
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.316,84	0,00	2.316,84	434,97	1.881,87
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	12,00	-12,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>101.699,68</b>	<b>0,00</b>	<b>101.699,68</b>	<b>89.240,20</b>	<b>12.459,48</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>100.699,68</b>	<b>0,00</b>	<b>100.699,68</b>	<b>87.265,20</b>	<b>13.434,48</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>100.699,68</b>	<b>0,00</b>	<b>100.699,68</b>	<b>87.265,20</b>	<b>13.434,48</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>100.699,68</b>	<b>0,00</b>	<b>100.699,68</b>	<b>87.265,20</b>	<b>13.434,48</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	18.463,31	0,00	18.463,31	16.037,07	2.426,24
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>18.463,31</b>	<b>0,00</b>	<b>18.463,31</b>	<b>16.037,07</b>	<b>2.426,24</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>119.162,99</b>	<b>0,00</b>	<b>119.162,99</b>	<b>103.302,27</b>	<b>15.860,72</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-2.035,88	-64,12
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-759,37	-4.240,63
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-751.000,00	0,00	-751.000,00	-761.357,00	10.357,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.069.108,00	0,00	-1.069.108,00	-1.037.663,08	-31.444,92
09	sonstige ordentliche Erträge	-10.500,00	0,00	-10.500,00	-8.279,98	-2.220,02
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.837.708,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837.708,00</b>	<b>-1.810.095,31</b>	<b>-27.612,69</b>
11	Personalaufwendungen	57.294,08	0,00	57.294,08	31.282,00	26.012,08
12	Versorgungsaufwendungen	59.017,83	0,00	59.017,83	0,00	59.017,83
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700.440,17	0,00	1.700.440,17	1.712.500,30	-12.060,13
14	Abschreibungen	2.106.405,35	0,00	2.106.405,35	2.093.156,80	13.248,55
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.923.257,43</b>	<b>0,00</b>	<b>3.923.257,43</b>	<b>3.836.939,10</b>	<b>86.318,33</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>2.085.549,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.085.549,43</b>	<b>2.026.843,79</b>	<b>58.705,64</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>2.085.549,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.085.549,43</b>	<b>2.026.843,79</b>	<b>58.705,64</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-19.759,80	19.759,80
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	85.172,20	-85.172,20
<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>65.412,40</b>	<b>-65.412,40</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>2.085.549,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.085.549,43</b>	<b>2.092.256,19</b>	<b>-6.706,76</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	17.816,26	0,00	17.816,26	6.226,24	11.590,02
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>17.816,26</b>	<b>0,00</b>	<b>17.816,26</b>	<b>6.226,24</b>	<b>11.590,02</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>2.103.365,69</b>	<b>0,00</b>	<b>2.103.365,69</b>	<b>2.098.482,43</b>	<b>4.883,26</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-141.845,00	0,00	-141.845,00	-158.618,82	16.773,82
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	-693.000,00	0,00	-693.000,00	-1.052.110,40	359.110,40
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>-834.845,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-834.845,00</b>	<b>-1.210.729,22</b>	<b>375.884,22</b>
11	Personalaufwendungen	82.133,84	0,00	82.133,84	87.380,58	-5.246,74
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.827,70	0,00	17.827,70	1.388,97	16.438,73
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	312,94	-312,94
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	2.682.330,00	0,00	2.682.330,00	2.687.649,29	-5.319,29
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	225.000,00	0,00	225.000,00	234.815,00	-9.815,00
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>3.007.291,54</b>	<b>0,00</b>	<b>3.007.291,54</b>	<b>3.011.546,78</b>	<b>-4.255,24</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>2.172.446,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.172.446,54</b>	<b>1.800.817,56</b>	<b>371.628,98</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>2.172.446,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.172.446,54</b>	<b>1.800.817,56</b>	<b>371.628,98</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>2.172.446,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.172.446,54</b>	<b>1.800.817,56</b>	<b>371.628,98</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	14.900,67	0,00	14.900,67	17.603,14	-2.702,47
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>14.900,67</b>	<b>0,00</b>	<b>14.900,67</b>	<b>17.603,14</b>	<b>-2.702,47</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>2.187.347,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2.187.347,21</b>	<b>1.818.420,70</b>	<b>368.926,51</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-31.500,00	0,00	-31.500,00	-34.868,57	3.368,57
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-613.476,45	0,00	-613.476,45	-670.329,68	56.853,23
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	-611,60	611,60
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-644.976,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-644.976,45</b>	<b>-705.809,85</b>	<b>60.833,40</b>
11	Personalaufwendungen	762.972,68	0,00	762.972,68	662.533,95	100.438,73
12	Versorgungsaufwendungen	74.624,11	0,00	74.624,11	51.746,13	22.877,98
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.687,80	0,00	39.687,80	93.751,00	-54.063,20
14	Abschreibungen	345,00	0,00	345,00	2.382,62	-2.037,62
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>877.629,59</b>	<b>0,00</b>	<b>877.629,59</b>	<b>810.413,70</b>	<b>67.215,89</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>232.653,14</b>	<b>0,00</b>	<b>232.653,14</b>	<b>104.603,85</b>	<b>128.049,29</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>232.653,14</b>	<b>0,00</b>	<b>232.653,14</b>	<b>104.603,85</b>	<b>128.049,29</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-32,98	32,98
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>-32,98</b>	<b>32,98</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>232.653,14</b>	<b>0,00</b>	<b>232.653,14</b>	<b>104.570,87</b>	<b>128.082,27</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	124.615,53	0,00	124.615,53	113.511,94	11.103,59
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>124.615,53</b>	<b>0,00</b>	<b>124.615,53</b>	<b>113.511,94</b>	<b>11.103,59</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>357.268,67</b>	<b>0,00</b>	<b>357.268,67</b>	<b>218.082,81</b>	<b>139.185,86</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.094,00	-306,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-748.382,68	0,00	-748.382,68	-695.614,57	-52.768,11
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>-749.782,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-749.782,68</b>	<b>-696.709,27</b>	<b>-53.073,41</b>
11	Personalaufwendungen	786.623,35	0,00	786.623,35	794.016,43	-7.393,08
12	Versorgungsaufwendungen	83.362,30	0,00	83.362,30	111.266,91	-27.904,61
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.389,71	0,00	46.389,71	38.767,58	7.622,13
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	111,73	-111,73
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>916.375,36</b>	<b>0,00</b>	<b>916.375,36</b>	<b>944.162,65</b>	<b>-27.787,29</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>166.592,68</b>	<b>0,00</b>	<b>166.592,68</b>	<b>247.453,38</b>	<b>-80.860,70</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>166.592,68</b>	<b>0,00</b>	<b>166.592,68</b>	<b>247.453,38</b>	<b>-80.860,70</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>166.592,68</b>	<b>0,00</b>	<b>166.592,68</b>	<b>247.453,38</b>	<b>-80.860,70</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	125.979,73	0,00	125.979,73	135.716,05	-9.736,32
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>125.979,73</b>	<b>0,00</b>	<b>125.979,73</b>	<b>135.716,05</b>	<b>-9.736,32</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>292.572,41</b>	<b>0,00</b>	<b>292.572,41</b>	<b>383.169,43</b>	<b>-90.597,02</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	0,00	0,00	0,00	-2.064,34	2.064,34
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	-663,45	663,45
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>-2.727,79</b>	<b>2.727,79</b>
11	Personalaufwendungen	129.931,54	0,00	129.931,54	106.657,73	23.273,81
12	Versorgungsaufwendungen	13.953,93	0,00	13.953,93	0,00	13.953,93
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.830,17	0,00	4.830,17	12.475,07	-7.644,90
14	Abschreibungen	11.270,00	0,00	11.270,00	18.967,38	-7.697,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	402.350,00	0,00	402.350,00	504.019,83	-101.669,83
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>647.335,64</b>	<b>0,00</b>	<b>647.335,64</b>	<b>724.120,01</b>	<b>-76.784,37</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>647.335,64</b>	<b>0,00</b>	<b>647.335,64</b>	<b>721.392,22</b>	<b>-74.056,58</b>
21	Finanzerträge	-1.603.700,00	0,00	-1.603.700,00	-873.884,12	-729.815,88
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>-1.603.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.603.700,00</b>	<b>-873.884,12</b>	<b>-729.815,88</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>-956.364,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-956.364,36</b>	<b>-152.491,90</b>	<b>-803.872,46</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-75.158,90	75.158,90
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>-75.158,90</b>	<b>75.158,90</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>-956.364,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-956.364,36</b>	<b>-227.650,80</b>	<b>-728.713,56</b>
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	25.896,19	0,00	25.896,19	28.267,58	-2.371,39
<b>93</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen</b>	<b>25.896,19</b>	<b>0,00</b>	<b>25.896,19</b>	<b>28.267,58</b>	<b>-2.371,39</b>
<b>95</b>	<b>Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-930.468,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-930.468,17</b>	<b>-199.383,22</b>	<b>-731.084,95</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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.	-60.986.199,00	0,00	-60.986.199,00	-60.928.995,02	-57.203,98
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	-35.289.079,50	0,00	-35.289.079,50	-35.333.114,00	44.034,50
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.212.440,67	0,00	-1.212.440,67	-957.540,67	-254.900,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-0,02	0,02
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-97.487.719,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-97.487.719,17</b>	<b>-97.219.649,71</b>	<b>-268.069,46</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	551,59	-551,59
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	21.432.663,00	0,00	21.432.663,00	21.420.300,00	12.363,00
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>21.432.663,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.432.663,00</b>	<b>21.420.851,59</b>	<b>11.811,41</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-76.055.056,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.055.056,17</b>	<b>-75.798.798,12</b>	<b>-256.258,05</b>
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	483.682,00	0,00	483.682,00	350.120,00	133.562,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>483.682,00</b>	<b>0,00</b>	<b>483.682,00</b>	<b>350.120,00</b>	<b>133.562,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>-75.571.374,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.571.374,17</b>	<b>-75.448.678,12</b>	<b>-122.696,05</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>-75.571.374,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.571.374,17</b>	<b>-75.448.678,12</b>	<b>-122.696,05</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>-75.571.374,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.571.374,17</b>	<b>-75.448.678,12</b>	<b>-122.696,05</b>

## Plan – Ist Abweichung 2020

### 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	-22.586,20	0,00	-22.586,20	-39.439,03	16.852,83
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.	-1.084.136,54	0,00	-1.084.136,54	-781.036,43	-303.100,11
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	-1.366,00	0,00	-1.366,00	-76.515,85	75.149,85
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	-143.738,52	143.738,52
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1,10	1,10
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.108.088,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.108.088,74</b>	<b>-1.040.730,93</b>	<b>-67.357,81</b>
11	Personalaufwendungen	-768.535,60	0,00	-768.535,60	6.153,59	-774.689,19
12	Versorgungsaufwendungen	713.600,01	0,00	713.600,01	1.052.231,62	-338.631,61
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.462,00	0,00	21.462,00	-209,09	21.671,09
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	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>-33.473,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.473,59</b>	<b>1.058.176,12</b>	<b>-1.091.649,71</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)</b>	<b>-1.141.562,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.141.562,33</b>	<b>17.445,19</b>	<b>-1.159.007,52</b>
21	Finanzerträge	-133.826,00	0,00	-133.826,00	-142.832,74	9.006,74
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.450.365,40	0,00	1.450.365,40	1.044.875,96	405.489,44
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)</b>	<b>1.316.539,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.316.539,40</b>	<b>902.043,22</b>	<b>414.496,18</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)</b>	<b>174.977,07</b>	<b>0,00</b>	<b>174.977,07</b>	<b>919.488,41</b>	<b>-744.511,34</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.163.620,44	-1.163.620,44
<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>1.163.620,44</b>	<b>-1.163.620,44</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)</b>	<b>174.977,07</b>	<b>0,00</b>	<b>174.977,07</b>	<b>2.083.108,85</b>	<b>-1.908.131,78</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>174.977,07</b>	<b>0,00</b>	<b>174.977,07</b>	<b>2.083.108,85</b>	<b>-1.908.131,78</b>



## Anlage 2

Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz  
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg  
31.12.2020

# **Investitionen**

## **Resteübertragungen und Umwidmungen**

<b>Beschreibung</b>	<b>Plan 2020 Gesamt</b>	<b>Ist zum 31.12.2020</b>	<b>Verfügbar 31.12.2020</b>	<b>Mittel- übertragung</b>	<b>nicht übertragen</b>
Anlage 1 Schulen und Gebäude	38.702.139,86	12.011.654,41	26.690.485,45	26.683.200,18	7.285,27
Anlage 2 Kreisstraßen	3.985.423,00	1.829.209,94	2.156.213,06	2.135.000,00	21.213,06
Anlage 3 übrige Bereiche	18.485.306,00	2.185.356,15	16.299.949,85	16.157.200,00	142.749,85
<b>Summe</b>	<b>61.172.868,86</b>	<b>16.026.220,50</b>	<b>45.146.648,36</b>	<b>44.975.400,18</b>	<b>171.248,18</b>

Inv. Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	Rest aus VJ	Plan 2020 inkl. Rest aus VJ	Ist 2020	verfügbar 31.12.2020	Umwidmungen/ Zuführungen	verfügbar nach Umwidmung	Mittelübertragung
1140000-02	I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen GR		216.923,07	216.923,07	67.949,30	148.973,77		148.973,77	148.973,77
1140000-02	I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen GS		65.076,92	65.076,92	15.680,70	49.396,22		49.396,22	49.396,22
1140000-02	I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen GS GymnO		28.923,08	28.923,08	0,00	28.923,08		28.923,08	28.923,08
1140000-02	I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen FS		36.153,85	36.153,85	0,00	36.153,85		36.153,85	36.153,85
1140000-02	I-Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen BS		28.923,08	28.923,08	0,00	28.923,08		28.923,08	28.923,08
1141001DP1	Grundschulen DigiPakt Bau	2.685.183,00		2.685.183,00	17.598,28	2.667.584,72		2.667.584,72	2.667.584,72
1141001DP2	Grundschulen DigiPakt IuK Ausstellung	1.174.767,00		1.174.767,00	0,00	1.174.767,00		1.174.767,00	1.174.767,00
1141060KS	Anbau Linggschule (inkl. Abriss Querbau) KIP II		996.104,13	996.104,13	421.086,02	575.018,11		575.018,11	575.018,11
1141070-04	Anbau Klassentrakt Ernst-v.-Harnack Schule		400.500,00	400.500,00	273.418,42	127.081,58	9.000,00	136.081,58	136.080,00
1141070KS	Anbau Klassentrakt Ernst-von-Harnack-Schule		328.473,93	328.473,93	328.473,93	0,00		0,00	0,00
1141190-01	Komplettsanierung Turnh.Steigleder-Schule Friedew.		449.600,00	449.600,00	321.658,94	127.941,06	-6.000,00	121.941,06	121.940,00
1141200KS	Kompletts. Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule KIP		500.000,00	500.000,00	15.472,30	484.527,70		484.527,70	484.527,70
1141230-02	Satteldach Pausenhalle, Georg-August-Zinn Schule		70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	-3.720,00	66.280,00	66.280,00
1141230-03	Fluchttreppen Block B/C, Georg-August-Zinn-Schule	35.000,00	1.200,00	36.200,00	16,66	36.183,34	3.720,00	39.903,34	39.900,00
1141260-01	Komplettsanierung GR Wölfershausen				101.792,66	-101.792,66	250.000,00	148.207,34	148.200,00
1141260KS	Komplettsan. GR Wölfershausen KIP II		715.494,07	715.494,07	550.137,67	165.356,40		165.356,40	165.356,40
1141280-02	Anbau/Umstrukturierung Betreuung, Gr.Sch. Hohenrod	250.000,00		250.000,00	6.731,19	243.268,81		243.268,81	243.260,00
1141320-01	Komplettsanierung Turnhalle Fuldataal Schule Friedl		50.200,00	50.200,00	33.158,86	17.041,14	-6.491,65	10.549,49	10.500,00
1141380-04	Hallenboden mit Fußbodenheizung, Grundsch. Niedera	85.000,00		85.000,00	86.826,97	-1.826,97	2.838,64	1.011,67	0,00
1141450-01	Komplettsanierung Haselbachschule				8.424,64	-8.424,64	8.424,64	0,00	0,00
1141490KS	Anbau Betreuung GR Landeck, KIP II		588.681,40	588.681,40	261.207,29	327.474,11		327.474,11	327.474,11
1141530KS	Aufstockung Betreuung GR am Rhäden, KIP II		585.144,42	585.144,42	44.192,20	540.952,22		540.952,22	540.952,22
1142001DP1	Gesamtschulen DigiPakt Bau	1.678.239,00		1.678.239,00	18.103,70	1.660.135,30		1.660.135,30	1.660.135,30
1142001DP2	Gesamtschulen DigiPakt IuK Ausstattung	419.560,00		419.560,00		419.560,00		419.560,00	419.560,00
1142010-01	Komplettsanierung Busschleife Obersberg	30.000,00		30.000,00	1.547,00	28.453,00	-28.453,00	0,00	0,00
1142010-02	Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	88.000,00	29.500,00	117.500,00	78.472,04	39.027,96	-9.950,71	29.077,25	29.070,00
1142010KS	Energetische Sanierung Kompl. Obersberg, KIP II		3.479.305,78	3.479.305,78	31.996,48	3.447.309,30		3.447.309,30	3.447.309,30
1142017KS	Energetische Sanierung Waldhessenhalle, KIP II		1.291.131,05	1.291.131,05	195.051,23	1.096.079,82		1.096.079,82	1.096.079,82
1142020-01	Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal	200.000,00	435.800,00	635.800,00	464.106,78	171.693,22		171.693,22	171.690,00
1142020-02	Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal	1.600.000,00	249.900,00	1.849.900,00	562.672,15	1.287.227,85		1.287.227,85	1.287.220,00
1142030-02	Fluchttreppe f. Aulagebäude KDS		8.300,00	8.300,00	252,28	8.047,72	-8.047,72	0,00	0,00
1142040-01	Komplettsanierung Brüder Grimm Gesamtschule Bebra		618.200,00	618.200,00	485.210,03	132.989,97		132.989,97	132.980,00
1142040-02	Schuleinrichtung Brüder Grimm Gesamtschule (KompS)	30.000,00		30.000,00	939,33	29.060,67	-29.060,67	0,00	0,00
1142060-01	Tartanfeld, Gesamtschule Niederaula		22.300,00	22.300,00	37.963,53	-15.663,53	15.663,53	0,00	0,00
1143001DP1	Gymno DigiPakt Bau	923.032,00		923.032,00	3.106,94	919.925,06		919.925,06	919.925,06
1143001DP2	Gymno DigiPakt IuK Ausstattung	251.736,00		251.736,00		251.736,00		251.736,00	251.736,00
1143015-01	Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg	131.000,00	61.700,00	192.700,00	117.708,06	74.991,94	-24.621,15	50.370,79	50.370,00
1143070KSA	Komplettsanierung 68-er Bau, JGS, KIP II		1.371.440,00	1.371.440,00	708.173,09	663.266,91		663.266,91	663.266,91
1143070KSB	Komplettsanierung 68-er NaWi, JGS, KIP II		592.900,00	592.900,00	174.292,82	418.607,18		418.607,18	418.607,18
1144001DP1	Förderschulen DigiPakt Bau	251.736,00		251.736,00		251.736,00		251.736,00	251.736,00
1144001DP2	Förderschulen DigiPakt IuK Ausstattung	83.912,00		83.912,00		83.912,00		83.912,00	83.912,00
1144010-02	Herrichtung Außenanlage Friedrich-Fröbel-Schule				3.206,25	-3.206,25	3.206,25	0,00	0,00
1145001DP1	Berufliche Schulen DigiPakt Bau	671.296,00		671.296,00	11.222,96	660.073,04		660.073,04	660.073,04
1145001DP2	Berufliche Schulen DigiPakt IuK Ausstattung	251.735,00		251.735,00	12.522,20	239.212,80		239.212,80	239.212,80
1145010-03	Einrichtung Naturwissenschaften, Ber. Schulen Hef	80.000,00		80.000,00	96.717,52	-16.717,52	17.643,80	926,28	0,00
1145020-03	Komplettsan. Werkstattgebäude berufl.Schulen Bebra	1.300.000,00	102.200,00	1.402.200,00	126.163,06	1.276.036,94	-250.000,00	1.026.036,94	1.026.000,00
1145020-04	Komplettsan. Hauptgebäude berufl.Schulen Bebra	400.000,00	497.600,00	897.600,00	375.193,26	522.406,74		522.406,74	522.400,00
1145020-05	Schuleinr. Klassentrakt,KS berufl.Schulen Bebra	15.000,00	10.000,00	25.000,00	18.969,96	6.030,04		6.030,04	6.000,00
1145020KS	Komplettsan. Berufl. Schulen Bebra, Werkst. KIP II		1.181.862,20	1.181.862,20		1.181.862,20		1.181.862,20	1.181.862,20

1149910-03	Anbau Verwaltungsgebäude, Friedl. Str. 12	10.000.000,00	3.164,88	10.003.164,88	5.285.690,57	4.717.474,31		4.717.474,31	<b>4.717.474,31</b>
1149910-04	Sonnenschutz Hauptgebäude		11.500,00	11.500,00	5.990,76	5.509,24	-5.509,24	0,00	<b>0,00</b>
BAU2020	Außenanlagen & Betriebsvorrichtungen pauschal		35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	-35.000,00	0,00	<b>0,00</b>
BAU2020	Sonnenschutz A-Trakt Brüder-Grimm-Grundschule	20.000,00		20.000,00	14.825,76	5.174,24	-3.500,00	1.674,24	<b>0,00</b>
BAU2020	Sonnenschutz Eichendorff-Schule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100,00	10.100,00	<b>10.100,00</b>
BAU2020	Fluchttreppe Gr. Aulatal	25.000,00		25.000,00	1.721,44	23.278,56		23.278,56	<b>23.270,00</b>
BAU2020	Sonnenschutz Kreuzbergschule	10.000,00		10.000,00	12.478,18	-2.478,18	2.478,18	0,00	<b>0,00</b>
BAU2020	Sonnenschutz Gr. Landeck	5.000,00		5.000,00	2.371,27	2.628,73		2.628,73	<b>0,00</b>
BAU2020	Sonnenschutz	25.000,00		25.000,00	29.099,69	-4.099,69	4.099,69	0,00	<b>0,00</b>
BAU2020	Elektronische Schließanlage KDS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	<b>28.000,00</b>
BAU2020	Überdachung Seiteneingang Großsporthalle Obersuhl		5.800,00	5.800,00	5.773,88	26,12		26,12	<b>0,00</b>
BAU2020	Wetterschutzstation			0,00	9.190,68	-9.190,68	9.190,68	0,00	<b>0,00</b>
BEV2020	Büromöbel u. ä.2020				2.280,56	-2.280,56	2.280,56	0,00	<b>0,00</b>
EDVS2020	Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2020 u. FJ	112.552,00		112.552,00	68.050,80	44.501,20	-8.200,00	36.301,20	<b>36.300,00</b>
KWZ2020	KFZ, Werkzeuge, Maschinen u.ä. 2020 u. FJ	31.000,00		31.000,00	17.914,52	13.085,48	-2.881,50	10.203,98	<b>10.000,00</b>
KWZS2020	KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2020 u. FJ	18.000,00		18.000,00	19.330,99	-1.330,99	1.330,99	0,00	<b>0,00</b>
MITBE2020	Mittagsbetreuung 2020 u. FJ	4.500,00	12.000,00	16.500,00	17.386,31	-886,31	4.261,91	3.375,60	<b>3.300,00</b>
SEA2020	Schuleinrichtungen 2020 u. FJ	144.000,00	121.000,00	265.000,00	126.502,31	138.497,69	16.832,53	155.330,22	<b>155.000,00</b>
SEB2020	Fachausstattung berufl. Schulen 2020 HEF	20.000,00	0,00	20.000,00	2.356,20	17.643,80	-17.643,80	0,00	<b>0,00</b>
SEB2020	Fachausstattung berufl. Schulen 2020 BEBRA	20.000,00	10.000,00	30.000,00	8.853,60	21.146,40	-21.146,40	0,00	<b>0,00</b>
SEB2020	Fachausstattung berufl. Schulen 2020 CTA	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	<b>0,00</b>
SVERN2020	Schulvernetzung 2020	370.890,00		370.890,00	260.347,34	110.542,66	71.553,50	182.096,16	<b>182.000,00</b>
TELE2020	Telefonanlagen 2020	32.000,00		32.000,00	32.600,94	-600,94	600,94	0,00	<b>0,00</b>
MZ2020	Erneuerung Gerätepool	2.000,00		2.000,00	1.899,87	100,13		100,13	
EDV2020	Anschaffungen Schulungsraum/Gerätepool Schulen	14.000,00 €		14.000,00 €	9.572,04 €	4.427,96 €	- €	4.427,96	<b>4.400,00 €</b>
<b>Summe</b>		<b>23.490.138,00 €</b>	<b>15.212.001,86 €</b>	<b>38.702.139,86 €</b>	<b>12.011.654,41 €</b>	<b>26.690.485,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>26.690.485,45 €</b>	<b>26.683.200,18 €</b>

Investitionsnummer	Beschreibung	Ansatz 2020	Reste aus VJ	Plan 2020 inkl. Reste aus VJ	Ist 2020	Abw. 2020	Umwidmung 2020	Verfügbar nach Umwidmung	Mittelübertragung
121000-03	Planung/Grunderwerb Kreisstraßen	50.000,00		50.000,00		50.000,00	-50.000,00	0,00	
1210102-01	Ausbau K2, OL Bad Hersfeld-Kathus	485.000,00		485.000,00	5.524,14	479.475,86	5.524,14	485.000,00	485.000,00
1210103-01	Ausbau K3, OL Heringen-Widdershausen				227,50	-227,50	227,50	0,00	
1210106-01	Ausbau K6 Oberbreitzb.-Landesgr.Thüringen				297,52	-297,52	297,52	0,00	
1210109-01	Ausbau K9 b. OL Hilmes		2.912,00	2.912,00	-106.653,43	109.565,43	-19.565,43	90.000,00	90.000,00
1210109-02	Ausbau K9 Hilmes - Hillartshausen	765.000,00		765.000,00	489.145,68	275.854,32	-65.854,32	210.000,00	210.000,00
1210110-02	Ausbau K10 Ausbau Geths.-Uernerode				501,50	-501,50	501,5	0,00	
1210110-03	Ausbau K10 Ausbau Geths.-Ausbach				1.980,33	-1.980,33	1.980,33	0,00	
1210112-04	Ausbau K12 Ortslage Ransbach				11.933,18	-11.933,18	11.933,18	0,00	
1210112-05	Ausbau K12 Ortslage Ausbach u. tw. Ausb-Ransb.		956.955,00	956.955,00	333.465,37	623.489,63	-23.489,63	600.000,00	600.000,00
1210112-06	Ausbau K12 OL Ransbach Fahrbahnrestflächen							0,00	
1210118-02	Ausbau K18, OL Landershausen, Bauabschnitt	315.000,00		315.000,00		315.000,00		315.000,00	315.000,00
1210120-01	Ausbau K20, OL Malkomes	195.000,00		195.000,00	4.883,12	190.116,88	4.883,12	195.000,00	195.000,00
1210125-03	Ausbau K25, Kruspis - Holzheim, Bauabschnitt							0,00	
1210131KIP	Ausbau K31 zw. Niederaula u. Hattenbach u. OD Hatt				339,23	-339,23	339,23	0,00	
1210132KIP	Ausbau K32 zw. Kirchheim u. Gershausen				118,00	-118,00	118,00	0,00	
1210133-01	Ausbau K33 Gershausen-Allendorf				5.200,93	-5.200,93	5.200,93	0,00	
1210134-02	Ausbau K34, OL Raboldshausen einschl. tw. fr. Str.		3.094,00	3.094,00	34.909,30	-31.815,30	31.815,30	0,00	
1210134KIP	Ausbau K34 Willingshain bis Raboldshausen				415,21	-415,21	415,21	0,00	
1210135-01	Ausbau K35 OD Rotterterode einschl. Stützwand				2.405,00	-2.405,00	2.405,00	0,00	
1210136-01	Ausbau K36 Goßmannsrode				11.629,67	-11.629,67	11.629,67	0,00	
1210140-01	Ausbau K40 Straßenstützwand OL Heenes				442,50	-442,50	442,50	0,00	
1210145-01	Ausbau K45 OL Rhina				910,00	-910,00	910,00	0,00	
1210150-04	Ern. Straßenstützwand b. Rockensüß, K50				130,00	-130,00	130,00	0,00	
1210152-02	Ausbau K 52, Abzw. B27 ü. Abzw.K55 b.Indgeb.Cornb.				324,50	-324,50	324,50	0,00	
1210153-01	Ausbau K53 Ortslage Bebra, Gilfershäuser Str.							0,00	
1210153-02	Ausbau K53 Bebra-Gilfershsn.	975.000,00		975.000,00	542.513,82	432.486,18	-192.486,18	240.000,00	240.000,00
1210153-04	Ausbau K53, Abzw. K55 bei Solz bis OD Dens		182.094,00	182.094,00	280.918,41	-98.824,41	120.037,47	21.213,06	
1210153-05	K53 Neubau Haselbachbrücke bei Dens				422,50	-422,50	422,50	0,00	
1210155-01	Ausbau K55 Abzw. K53 Solz bis Abzw. K 52 Cornberg				501,50	-501,50	501,50	0,00	
1210156-02	Ausbau K56 OL Gilfershausen (Straße u. Durchlässe)				65,00	-65,00	65,00	0,00	
1210156KIP	Ausbau K56 Gilfershsn-Braunhsn/Asmushsn.				767,00	-767,00	767,00	0,00	
1210157-01	Ausbau K57, Abzw. L3251 bis einschll. OD Machtlos		1.255,00	1.255,00	27.299,15	-26.044,15	26.044,15	0,00	
1210160-02	Ausbau K60, OD Dickenrück				5.365,39	-5.365,39	5.365,39	0,00	
1210163-02	Ausbau K63, teilw. zw. L3236 b. Wüstefeld u. L3208				2.690,53	-2.690,53	2.690,53	0,00	
1210167-02	Ausbau K67 Kreuzung Schadstelle Oberellenbach				195,00	-195,00	195,00	0,00	
1210168-01	Ausbau K68, teilw. OD Baumbach		14.113,00	14.113,00	12.970,62	1.142,38	-1.142,38	0,00	
1210172-01	Neubau Solzbachbrücke Bebra K72 (3. BA)				16.647,93	-16.647,93	16.647,93	0,00	
1210172-03	Ausbau K72 OD Bebra bis Abzweig B27		40.000,00	40.000,00	36.195,20	3.804,80	-3.804,80	0,00	
1210173-02	Ausbau K73 Asmushausen einschll. Straßenstützwand				55.017,45	-55.017,45	55.017,45	0,00	
1210173-03	Ausbau K73 Asmushausen-Rautenhasuen				227,50	-227,50	227,50	0,00	
1210176-01	Ausbau K76, Abzw. K17 Wippershain u. teilw. OD				45.295,22	-45.295,22	45.295,22	0,00	
1210177-01	Ausb. K77 Abzw. B62 - OL Oberjossa u. OL Oberjossa				3.988,47	-3.988,47	3.988,47	0,00	
	<b>Summe</b>	<b>2.785.000,00</b>	<b>1.200.423,00</b>	<b>3.985.423,00</b>	<b>1.829.209,94</b>	<b>2.156.213,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2.156.213,06</b>	<b>2.135.000,00</b>

Investitionsnummer	Beschreibung	Mittelübertragung	KTR	KST	Sachkonto
1210102-01	Ausbau K2, OL Bad Hersfeld-Kathus	485.000,00	A5420110	1210102	0612001
1210109-01	Ausbau K9 b. OL Hilmes	90.000,00	A5420110	1210109	0612001
1210109-02	Ausbau K9 Hilmes - Hillartshausen	210.000,00	A5420110	1210109	0612001
1210112-05	Ausbau K12 Ortslage Ausbach u. tw. Ausb-Ransb.	600.000,00	A5420110	1210112	0612001
1210118-02	Ausbau K18, OL Landershausen, Bauabschnitt	315.000,00	A5420110	1210118	0612001
1210120-01	Ausbau K20, OL Malkomes	195.000,00	A5420110	1210120	0612001
1210153-02	Ausbau K53 Bebra-Gilfershsn.	240.000,00	A5420110	1210153	0612001
	<b>Summe</b>	<b>2.135.000,00</b>			

Investitionsnummer	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2020	Reste aus VJ	Plan 2020 inkl.	Ist 2020	Abw. 2020	Umwidmung	Verfügbar nach Umwidmung	Mittelübertragung
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1110000		7.000,00	7.000,00	5.380,08	1.619,92		1.619,92	1.600,00
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1111200	22.500,00	196.000,00	218.500,00	150.259,47	68.240,53		68.240,53	68.000,00
EDV-INF-20	Netzwerk Infrastruktur 2020	1111200	195.600,00	15.000,00	210.600,00	148.370,09	62.229,91		62.229,91	62.000,00
EDV-SI-20	Datensicherheit, Datenschutz 2020	1111200	70.000,00	61.000,00	131.000,00	72.684,41	58.315,59		58.315,59	58.000,00
EDV-SOF-20	Software 2020 (nicht speziell)	1111200	135.750,00	88.000,00	223.750,00	9.806,08	213.943,92		213.943,92	213.000,00
EDV-VIR-20	Server- und Desktop Virtualisierung 2020	1111200	200.000,00	100.000,00	300.000,00	169.401,91	130.598,09		130.598,09	130.000,00
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1220100	1.900,00		1.900,00		1.900,00		1.900,00	1.900,00
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1220200	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00	4.000,00
1150000-05	Atenschutzübungsanlage	1260100	10.000,00	59.750,00	69.750,00		69.750,00		69.750,00	69.750,00
GEBZU2020	gegebene Zuschüsse 2020 u. FJ.	1260100	50.000,00	495.000,00	545.000,00	67.913,66	477.086,34		477.086,34	477.050,00
1150000-04	Mobile Sondersignalanlage	1270100				378,24	-378,24	378,24	0,00	
1150000-10	Zentrale Leitstelle (Gebäude u. techn. Ausrüstung)	1270100		686.856,00	686.856,00	1.329.297,22	-642.441,22	642.441,22	0,00	
1150000-11	Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	1270100		460.550,00	460.550,00	228.851,55	231.698,45	-31.419,46	200.278,99	60.000,00
1150000-12	Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	1270100	28.000,00	286.000,00	314.000,00		314.000,00	-314.000,00	0,00	
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1270100	4.900,00	292.500,00	297.400,00		297.400,00	-297.400,00	0,00	
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1280100	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00	5.000,00
GEBZU2020	gegebene Zuschüsse 2020 u. FJ.	4240100	5.000,00	5.000,00	10.000,00	3.013,44	6.986,56		6.986,56	6.900,00
1210000-02	Eigenkapitalaufstockung Klinikum	4110100	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00		15.000.000,00	15.000.000,00
	<b>Summe</b>		<b>15.732.650,00</b>	<b>2.752.656,00</b>	<b>18.485.306,00</b>	<b>2.185.356,15</b>	<b>16.299.949,85</b>	<b>0,00</b>	<b>16.299.949,85</b>	<b>16.157.200,00</b>

## Investive Mittelübertragung von 2020 nach 2021

übrige Bereiche

Investitionsnummer	Beschreibung	Produkt	Mittelübertragung	KTR	KST	Sachkonto
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1110000	1.600,00	A1110101	1210000	0240001
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1111200	68.000,00	A1111210	1130000	0850101
EDV-INF-20	Netzwerk Infrastruktur 2020	1111200	62.000,00	A1111210	1130000	0850201
EDV-SI-20	Datensicherheit, Datenschutz 2020	1111200	58.000,00	A1111210	1130000	0850101
EDV-SOF-20	Software 2020 (nicht speziell)	1111200	209.073,00	A1111210	1130000	0240001
EDV-SOF-20			3.927,00	A1111110	1120000	0240001
EDV-VIR-20	Server- und Desktop Virtualisierung 2020	1111200	130.000,00	A1111210	1130000	0850101
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1220100	1.500,00	A1220110	1220000	0850101
EDV2020			400,00	A1220120	1220000	0850101
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1220200	4.000,00	A1220210	1220000	0850101
1150000-05	Atemschutzübungsanlage	1260100	69.750,00	A1260113	1150000	0840001
GEBZU2020	gegebene Zuschüsse 2020 u. FJ.	1260100	477.050,00	A1260101	1150000	0352001
1150000-04	Mobile Sondersignalanlage	1270100				
1150000-10	Zentrale Leitstelle (Gebäude u. techn. Ausrüstung)	1270100				
1150000-11	Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	1270100	50.000,00	A1270101	1150000	0240001
1150000-11			10.000,00	A1270100	1150000	0850101
1150000-12	Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	1270100				
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1270100				
EDV2020	EDV Allgemein 2020 und Folgejahre	1280100	5.000,00	A1280101	1150000	0850101
GEBZU2020	gegebene Zuschüsse 2020 u. FJ.	4240100	6.900,00	A4240110	1210000	0352001
1210000-02	Eigenkapitalaufstockung Klinikum	4110100	15.000.000,00	A4110101	1210000	1120011

**16.157.200,00**

Organisationseinheit: Rechnungsprüfung  
numerische Abkürzung: 7.50  
Aktenzeichen Sachbearbeitung: 7.50 Si

Vorlagentyp:

## Beschlussvorlage Kreisausschuss

Sitzung	Termin
Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg	12.03.2024

### **Betreff:**

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31. Dezember 2020**

### **Beschlussvorschlag:**

Der Kreisausschuss nimmt Kenntnis vom Prüfbericht der Rechnungsprüfung zum Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31. Dezember 2020 und legt diesen mit dem Rechenschaftsbericht gemäß § 114 der HGO in Verbindung mit § 52 der HKO dem Kreistag zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Der Kreisausschuss empfiehlt dem Kreistag folgende Beschlussfassung:

Der Kreistag des Landkreises Hersfeld-Rotenburg beschließt den von der Rechnungsprüfung geprüften Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31. Dezember 2020 und erteilt dem Kreisausschuss Entlastung.

Er hat im Beschluss festzulegen, ob aufgrund der im Schlussbericht aufgenommenen Feststellungen Korrekturen des Jahresabschlusses vorzunehmen sind.

Gleichzeitig beschließt der Kreistag des Landkreises Hersfeld-Rotenburg, den entstandenen Jahresgewinn in Höhe von 9.116.684 Euro gemäß § 25 Absatz 3 GemHVO auf neue Rechnung (Eröffnungsbilanz 2021) vorzutragen.

### **Sachverhalt:**

Gemäß § 112 der Hessischen Gemeindeordnung ist für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Der vom Fachdienst Finanzen erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 besteht aus der

- **Vermögensrechnung (Bilanz),**
- **der Ergebnisrechnung und**
- **der Finanzrechnung.**

Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss ein **Anhang** beigelegt, in dem die wesentlichen Positionen und Veränderungen innerhalb der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung 2020 erläutert sind. Die Finanzrechnung ist in direkter Form ausgewiesen.

Der **Rechenschaftsbericht** zum Jahresabschluss 2020 beschreibt den Verlauf der Haushaltswirtschaft. Die wesentlichen Abweichungen zu den Planansätzen des Ergebnishaushalts sind auf Produktebene sowie auf der Ebene der jeweiligen Ergebniscodes erläutert. Ebenso ist die Entwicklung und Bewertung der Investitionen sowie deren Finanzierung dargestellt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich des Anhangs und des Rechenschaftsberichts obliegt gemäß § 128 HGO in Verbindung mit § 131 Absatz 1 Nr. 1 HGO der **örtlichen Rechnungsprüfung**. Am 10.08.2021 hat der Kreisausschuss den Jahresabschluss aufgestellt. Der Beschluss vom 10.08.21 wurde vom Kreisausschuss mit Beschluss vom 07.09.2021 geändert. Am 20.02.2024 hat die Rechnungsprüfung den geprüften Jahresabschluss unterzeichnet. Die Rechnungsprüfung hat den Jahresabschluss 2020 mit allen Unterlagen darauf hin geprüft, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten wurde,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind und zur Erfüllung der Aufgaben zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren worden ist,
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 vollständig und richtig sind,
5. der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises darstellt und
6. der Rechenschaftsbericht eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Landkreises vermittelt.

Gemäß Ziffer 5 Seite 21 des Schlussberichtes der Rechnungsprüfung zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 führte die Prüfung zu keinen Beanstandungen. Der **uneingeschränkte Bestätigungsvermerk** wurde erteilt.

Nach § 113 HGO ist der Jahresabschluss nach Abschluss der Prüfung mit dem Schlussbericht der Rechnungsprüfung dem Kreistag zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen.

Nach § 114 HGO beschließt der Kreistag über den geprüften Jahresabschluss und entscheidet gleichzeitig über die Entlastung des Kreisausschusses. Insbesondere hat er im Beschluss festzulegen, ob aufgrund der im Schlussbericht aufgenommenen Feststellungen Korrekturen des Jahresabschlusses vorzunehmen sind. Entsprechend Hinweis Nr. 3 zu § 114 HGO sind diese Korrekturen mit dem nächsten aufzustellenden Jahresabschluss durchzuführen.

**Anlagen:**

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 und des Rechenschaftsberichts des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

  
Prill  
Leiter der Rechnungsprüfung  
Unterschrift