

**Rechnungsprüfung
des Landkreises
Hersfeld-Rotenburg**

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



über die
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019
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	Gemeinekassenverordnung
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GVBl.	Gesetz- und Verordnungsblatt
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HLG	Hessische Landesgesellschaft mbH, Kassel
HMdIuS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
IKS	Internes Kontrollsystem
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
i. V. m.	in Verbindung mit
LOGA	Integriertes Personalabrechnungs- und Personalverwaltungskostensystem
NHK	Normalherstellungskosten
nsk	newsystem@kommunal
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
StAnz	Staatsanzeiger
vgl.	Vergleiche
VV	Verwaltungsvorschriften
ZVK	Zusatzversorgungskasse

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGS-AUFTRAG UND PRÜFUNGS-GEGENSTAND	1
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	1
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	3
3.1. GEGENSTAND DER PRÜFUNG	3
3.2. ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	4
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	6
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 2019</i>	8
4.2.2. <i>Einhaltung des Haushaltsplanes</i>	10
4.2.3. <i>Übertragbarkeit der Mittel</i>	11
4.2.4. <i>Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen</i>	11
4.2.5. <i>Verpflichtungsermächtigungen</i>	12
4.3. GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES	13
4.3.1. <i>Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses</i>	13
4.3.2. <i>Wesentliche Bewertungsgrundlagen</i>	13
4.3.3. <i>Änderungen in den Bewertungsgrundlagen</i>	15
4.3.4. <i>Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung</i>	16
5. PRÜFVERMERK DER RECHNUNGSPRÜFUNG	21
6. ANLAGEN ZUM PRÜFBERICHT
6.1. <i>Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019</i>	<i>Anlage 1</i>
6.2. <i>Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019</i>	<i>Anlage 2</i>
6.3. <i>Finanzrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019</i>	<i>Anlage 3</i>
6.4. <i>Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019</i>	<i>Anlage 4</i>
6.5. <i>Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019</i>	<i>Anlage 5</i>

1. PRÜFUNGS-AUFTRAG UND PRÜFUNGS-GEGENSTAND

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 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 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 2019 eingehalten.
- 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.
- Die Abgrenzung des Jahresgewinns des Eigenbetriebes Jugend- und Freizeiteinrichtungen entspricht nicht den Vorgaben des § 40 Nr. 4 GemHVO.
Diese Feststellung war bereits Bestandteil des Prüfberichtes zum 31.12.2018.
In der Kreistagssitzung am 12.11.2018 wurde der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes Jugend- und Freizeiteinrichtungen mit einem Jahresgewinn in Höhe von 2.826.998,77 € festgestellt, und 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. Eine Auflösung dieses gebildeten Passiven Rechnungsabgrenzungspostens soll in den Jahren 2019 (700.000 €), 2020 (600.000 €) und 2021 (105.998,77 €) erfolgen. Gemäß § 40 Nr. 4 GemHVO sind Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen. In dem Hinweis Nr. 1 S. 2 zu § 40 GemHVO dürfen nach dem Realisationsprinzip Gewinne im Jahresabschluss generell nur in der Höhe ausgewiesen werden, in der ein rechtlicher Anspruch besteht und durchsetzbar ist. Nach § 5 Nr. 11 EigBGes entscheidet der Kreistag über die Gewinnverwendung. Mangels weiterer Regelung in der GemHVO wird hier auf den § 275 Abs. 2 Nr. 9 HGB Erträge aus Beteiligungen zurückgegriffen. Danach entsteht ein aktivierungspflichtiger Gewinnanspruch grundsätzlich erst im Zeitpunkt des Gewinnverwendungsbeschlusses der zuständigen Gremien, hier der Kreistag.

Somit müsste in 2018 die komplette Gewinnabführung als Ertrag gebildet werden. Nach den aufgeführten gesetzlichen Vorschriften hätte der komplette Gewinn in Höhe von 2.826.998,77 € als Ertrag in 2018 gebucht werden müssen, somit hätte sich ein Jahresergebnis in Höhe von 5.185.674,77 € (3.779.676 € + 1.405.998,77 €) ergeben. Durch die Bildung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens in Höhe von 1.405.998,77 € verringerte sich das Jahresergebnis des Vorjahres um diesen Betrag. Lt. Buchführungsprogramm newsystem wurde 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 € ist in 2020 zusätzlich aufgelöst worden. Somit ist für das Haushaltsjahr 2019 das Jahresergebnis um 700.000 € Erträge zu reduzieren.

- Die Anteile an der Klinikum Bad Hersfeld GmbH werden zum 31.12.2019 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.

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 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 2019, bestehend aus der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und dem Anhang sowie der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019.

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 06.10.2020 den Jahresabschluss des Landkreises Hersfeld-Rotenburg zum 31.12.2019 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 422.976.434 € und einem Jahresergebnis in Höhe von 7.990.069 € aufgestellt. Der Beschluss vom 06.10.2020 wurde vom Kreisausschuss mit Beschluss vom 07.09.2021 geändert. Der Kreisausschuss stellt den Jahresabschluss zum 31.12.2019 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 422.976.434 Euro und einem Jahresergebnis in Höhe von 9.472.539 Euro auf und legt diesen der Rechnungsprüfung zur Prüfung vor.

Der Jahresabschluss des Landkreises wurde am 15.10.2020, die Unterlagen nach erneuter Aufstellung durch den Kreisausschuss am 20.10.2021 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfungsarbeiten wurden mit mehreren Unterbrechungen in der Zeit von November 2020 bis Januar 2021 und November 2021 bis Dezember 2021 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 Fehlansagen 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 15.04.2020 für den Bilanzsichttag 31.12.2019 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 20.05.2019 und am 28.11.2019 durchgeführt. Über diese Prüfungen wurden gesonderte Berichte erstellt.

Eine Prüfung der Belege für das Haushaltsjahr 2019 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 2019 nicht durchgeführt werden (Prüfung für 2017-2018 hat stattgefunden).

Folgende weitere Schwerpunktprüfungen fanden in 2019 statt:

- Barauszahlung im Fachbereich 4 und 5 inkl. Hess Kassensystem / Kassenautomat und der Handvorschussstelle Bebra / Zahlstelle Rotenburg
- Benutzerrechte – Fachanwendung Open/Prosoz
- Darlehensgewährung nach dem SGB II

Über die aufgeführten Schwerpunktprüfungen 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 19.2.1.3.

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.

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 31.12.2018, 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 nach der Kontenstruktur des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR), gemäß Muster 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO vom 07.12.2016 gegliedert.

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 2019 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 2019

Der Kreistag hat am 12.11.2018 die Haushaltssatzung mit dem entsprechenden Haushalts- und Stellenplan für das Jahr 2019 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:

Ergebnishaushalt	€
Ordentliches Ergebnis	5.833.735
Erträge	207.137.274
Aufwendungen	201.303.539
Außerordentliches Ergebnis	1.050
Erträge	1.050
Aufwendungen	0
Haushaltsüberschuss	5.834.785

Finanzhaushalt	€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.308.982
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.807.753
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.084.684
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.949.390
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.958.770
Finanzmittelüberschuss	22.671

	€
Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.949.390
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.500.000
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	33,86 %
2. Schulumlage, Zuschlag zur Kreisumlage, Festsetzung nach Kreisumlagegrundlagen	16,59%

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

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

Ab dem Jahr 2019 wurden erstmals Erheblichkeitsgrenzen in § 8 der Haushaltssatzung aufgeführt.

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 2019 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 2019 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 2019 €	Ist 2019 €	Abweichung €
1	Innere Verwaltung	4.510.350,43	4.453.540,30	56.810,13
2	Sicherheit und Ordnung	2.228.225,40	2.234.708,58	-6.483,18
3	Schulträgeraufgaben	264.000,00	0,00	264.000,00
4	Kultur und Wissenschaft	1.247.680,28	1.142.790,41	104.889,87
5	Soziale Leistungen	24.028.177,99	22.102.452,10	1.925.725,89
6	Kinder-, Jugend und Familienhilfe	23.747.783,17	23.090.470,17	657.313,00
7	Gesundheitsdienste	3.731.073,45	3.424.859,00	306.214,45
8	Sportförderung	1.404.649,42	1.429.848,10	-25.198,68
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	319.201,88	369.174,85	-49.972,97
10	Bauen und Wohnen	409.374,62	720.240,64	-310.866,02
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.096.978,40	3.288.238,36	808.740,04
13	Natur- und Landschaftspflege	655.089,70	534.921,63	120.168,07
15	Wirtschaft und Tourismus	-976.292,61	-1.354.472,20	378.179,59
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-71.187.077,27	-70.909.311,05	-277.766,22
Summe		-5.520.785,14	-9.472.539,11	3.951.753,97

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 2020 wurden durch den Kreisausschuss vom 07.04.2020 zur Kenntnis genommen und dem Kreistag am 29.06.2020 zur Information vorgelegt.

Folgende nachstehende Ansätze wurden in das Folgejahr übertragen:

Aufwendungen	0 €
Auszahlungen für Investitionen	19.201.982 €

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.

Die fortgeschriebenen Ansätze für das Haushaltsjahr 2019 wiesen zunächst einen Überschuss im Jahresergebnis von 5.520.785 € auf. Im ordentlichen Ergebnis ergab sich ein Überschuss von 5.519.735 €. Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2019 ergibt sich ein **tatsächlicher** Überschuss im Jahresergebnis von 9.472.539 €. Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen ist damit eine Verbesserung in Höhe von 3.951.754 € eingetreten.

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

Im Gesamtergebnishaushalt wurden Aufwendungen von 201.617.539 € (ordentliche Aufwendungen 199.737.573 € und Finanzaufwendungen von 1.879.966 €) durch fortgeschriebene Haushaltsansätze festgesetzt. Im Jahresabschluss 2019 ergeben sich tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 196.494.895 € (ordentliche Aufwendungen 194.679.363 € und Finanzaufwendungen von 1.815.532 €). Somit ergibt sich insgesamt betrachtet eine Unterschreitung der Planansätze in Höhe von 5.122.644 €.

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 2019 standen 26.084.684 € Haushaltsmittel für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zur Verfügung. Eine Übertragung von Haushaltsmitteln aus Vorjahren wurde in Höhe von 6.882.426 € beschlossen. Von den geplanten Auszahlungen wurden 11.354.231,79 lt. Investitionsschema verausgabt (Finanzrechnung: 10.062.263 €). Die nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmittel betragen zum Jahresende 21.621.427,77 € lt. Investitionsschema. Davon wurden 19.201.982 € in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

4.2.5. Verpflichtungsermächtigungen

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg hat in seiner Haushaltssatzung 2019 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.500.000 Euro veranschlagt.

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

- den Anbau Verwaltungsgebäude, Friedloser Str. 12

4.3. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.3.1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach Überzeugung der Rechnungsprüfung vermittelt der Jahresabschluss zum 31.12.2019 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises. Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019 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. Auf die getätigten Feststellungen in diesem Bericht wird hingewiesen. 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 800,00 € 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.

Der Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen wird entsprechend aus dem überschüssigen 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, die Schulträgeraufgaben betreffend, 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.

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.

Ab dem 01.01.2019 werden geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis 800,00 € netto dem laufenden Aufwand zugeordnet. Zuvor wurden geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis 410,00 € netto dem laufenden Aufwand zugeordnet.

Gemäß Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 28.09.2017, Punkt III können die Wertgrenzen für geringwertige Wirtschaftsgüter auf 800,00 € netto festgesetzt werden. Die erforderliche Angabe im Anhang ist erfolgt.

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 2018 angegeben.

Vermögensrechnung (siehe auch Anlage 1 zum Bericht)

Aktiva	31.12.2019		31.12.2018		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.731	0,88	3.623	0,87	108
Sachanlagen	219.883	51,98	217.165	51,96	2.718
Grundstücke und Bauten	162.870	38,51	164.842	39,44	-1.973
Infrastrukturvermögen	36.660	8,67	35.331	8,45	1.329
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.995	0,47	1.830	0,44	165
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.773	1,36	6.252	1,50	-479
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.585	2,98	8.910	2,13	3.676
Finanzanlagen	73.291	17,33	74.176	17,75	-885
Anteile an Verbundenen Unternehmen	34.538	8,17	34.538	8,26	0
Beteiligungen u. Ausl. an verb. Unternehmen	35.734	8,45	36.747	8,79	-1.013
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.540	0,36	1.405	0,34	134
Sonstige Ausleihungen	1.479	0,35	1.485	0,36	-6
sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	76.784	18,15	76.784	18,37	0
Langfristig gebundenes Vermögen	373.689	88,35	371.747	88,95	1.941
Vorräte	140	0,03	149	0,04	-9
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen	25.236	5,97	24.892	5,96	344
Forderungen aus Steuern und Abgaben	888	0,21	800	0,19	88
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	118	0,03	2	0,00	116
Forderungen gg. verbundene Unternehmen	10.507	2,48	6.410	1,53	4.097
Sonstige Vermögensgegenstände	261	0,06	259	0,06	2
Flüssige Mittel	6.122	1,45	7.675	1,84	-1.554
Rechnungsabgrenzungsposten	6.015	1,42	5.972	1,43	43
Kurzfristig gebundenes Vermögen	49.288	11,65	46.160	11,05	3.128
Summe Aktiva	422.976	100	417.907	100	5.069

Passiva	31.12.2019		31.12.2018		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Netto-Position A	76.784	18,15	76.784	18,37	0
Netto-Position B	33.299	7,87	33.299	7,97	0
Rücklagen	205	0,05	188	0,04	17
ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.645	0,86	0	0,00	3.645
außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	134	0,03	0	0,00	134
Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9.430	2,23	3.645	0,87	5.785
Außerord. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	42	0,01	134	0,03	-92
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag					0
Bilanzielles Eigenkapital	123.540	29,21	114.051	27,29	9.489
Sonderposten	106.173	25,10	109.229	26,14	-3.056
Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	47.631	11,26	45.785	10,96	1.846
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern (Restlaufzeit länger als 5 Jahre)	65.916	15,58	68.218	16,32	-2.302
Langfristiges Fremdkapital	113.547	26,84	114.003	27,28	-456
Sonstige Rückstellungen	7.125	1,68	7.701	1,84	-575
kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern (Restlaufzeit weniger als 5 Jahre)	34.312	8,11	33.856	8,10	456
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	8.808	2,08	8.256	1,98	552
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.249	0,77	2.035	0,49	1.214
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	256	0,06	292	0,07	-36
sonstige Verbindlichkeiten	24.292	5,74	25.858	6,19	-1.566
Kurzfristiges Fremdkapital	78.043	18,45	77.998	18,66	45
Rechnungsabgrenzungsposten	1.673	0,40	2.627	0,63	-954
Summe Passiva	422.976	100	417.907	100	5.069

Die Vermögensrechnung wird im Anhang zur Schlussbilanz ausführlich analysiert.

Auf die gegebenen Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

Ergebnisrechnung (siehe auch Anlage 2 zum Bericht)

Gesamtergebnisrechnung	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	T€	T€	T€
ordentliche Erträge	-203.151	-201.847	1.304
ordentliche Aufwendungen	194.679	198.877	4.198
Verwaltungsergebnis	-8.472	-2.969	5.502
Finanzerträge	-2.774	-2.617	156
Zinsen und Finanzaufwendungen	1.816	1.941	126
Finanzergebnis	-958	-676	282
Ordentliches Ergebnis	-9.430	-3.645	5.785
Außerordentliche Erträge	-95	-165	-70
Außerordentliche Aufwendungen	52	31	-21
Außerordentliches Ergebnis	-42	-134	-92
Jahresergebnis	-9.473	-3.780	5.693

Die Ergebnisrechnung zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und –verbrauchs. Das Haushaltsjahr 2019 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 9.473 T€ ab. Dieser setzt sich aus dem ordentlichen Jahresergebnis von 9.430 T€ und dem außerordentlichen Jahresergebnis von 42 T€ zusammen.

Wesentliche Posten der Ergebnisrechnung werden im Anhang zur Schlussbilanz analysiert.

Finanzrechnung (siehe auch Anlage 3 zum Bericht)

Gesamtfinanzrechnung	31.12.2019 T€	31.12.2018 T€	Veränderung T€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.255	196.831	3.424
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-185.018	-190.022	5.004
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.237	6.808	8.428
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.911	5.739	-1.828
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-10.062	-9.442	-620
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag aus der Investitionstätigkeit	-6.152	-3.703	-2.448
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	5.068	10.092	-5.024
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-9.787	-6.615	-3.172
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	-4.719	3.477	-8.196
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	71.842	71.246	596
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-67.760	-74.823	7.063
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen Kassenkredite	-6.000	170	-6.170
Finanzmittelbestand aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-1.918	-3.407	1.489
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag des Haushaltsjahres	2.448	3.175	-727
Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	3.672	497	3.175
Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	6.121	3.672	2.448

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 3.672 T€ auf 6.121 T€ erhöht.

Der Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 6.121 T€ weicht von den Flüssigen Mittel aus der Vermögensrechnung um 1.000 € ab, da die Handvorschüsse nicht abgebildet sind.

Weitere Ausführungen zur Gesamtfinanzrechnung werden im Anhang zur Schlussbilanz 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 27,29 % auf 29,21 % gestiegen. Ohne die Sparkassenbeteiligung in Höhe von 76.784.000 Euro liegt die Eigenkapitalquote bei 11,05 % zum 31.12.19 (8,92 % zum 31.12.2018). 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 54,31 % zum 31.12.2019.

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

Der **Anlagendeckungsgrad I unter Berücksichtigung der Sonderposten** beträgt 61,47 % zum 31.12.2019.

Für die **Fremdkapitalquote** ergibt sich ein Wert von 45,30 % zum 31.12.2019. Sie beschreibt das Verhältnis von kurz- und langfristigem Fremdkapital zur Bilanzsumme.

Die **Pro-Kopf-Verschuldung** beträgt bei einer Bevölkerungszahl von 120.719¹ am 31.12.2019 **830 €** je Einwohner. Hier sind lediglich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Investitionsdarlehen) und Liquiditäts- bzw. Kassenkredite berücksichtigt. Rückstellungen und weitere Verbindlichkeiten wurden nicht einbezogen. Zum 31.12.2018 betrug die Pro-Kopf- Verschuldung 845 € je Einwohner.

¹(Quelle: Statistische Berichte, Die Bevölkerung der hessischen Gemeinden am 31.12.2019; 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 2019 und dem als Anlage 5 beigefügten Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 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



Gaber-Scheer

Der Leiter der Rechnungsprüfung
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg



Prill

Landkreis Hersfeld-Rotenburg



Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

zum 31.12.2019

erstellt durch den Kreisausschuss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1.	Anlagevermögen			1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1	Netto-Position		
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	227.161,83	300.821,61	1.1.1	Netto-Position A	76.784.000,00	76.784.000,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.503.877,14	3.321.911,05	1.1.2	Netto-Position B	33.299.152,95	33.299.152,95
1.2	Sachanlagen			1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	28.787.503,15	28.787.471,70	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	134.082.077,40	136.054.739,43	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	36.659.977,52	35.331.122,08	1.2.3	Sonderrücklagen	204.729,99	187.919,40
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.995.232,61	1.830.084,22	1.3	Ergebnisverwendung		
1.2.5	andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.773.095,32	6.251.655,43	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.585.278,80	8.909.615,23	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.645.440,87	0,00
				1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	134.235,31	0,00
				1.3.2	Jahresüberschuss		
				1.3.2.1	ordentlicher Jahresüberschuss	9.430.155,05	3.645.440,87
				1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss	42.384,06	134.235,31
1.3	Finanzanlagen			2	Sonderposten		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	34.538.113,07	34.538.113,07		Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.647.669,35	33.509.176,85	2.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	101.782.459,05	104.902.297,56
1.3.3	Beteiligungen	595.145,03	576.560,43	2.1.1	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.108.720,61	2.157.955,57
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.491.189,58	2.661.444,97	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.539.518,37	1.405.458,17	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	2.282.179,61	2.168.920,23
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.479.062,36	1.485.424,66				
1.4	Beteiligung aufgrund öffentlich-rechtlicher Sonderbeziehungen	76.783.779,06	76.783.779,06	3	Rückstellungen		
				3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	47.630.783,85	45.785.162,41
				3.5	Sonstige Rückstellungen	7.125.204,18	7.700.559,25
2	Umlaufvermögen			4	Verbindlichkeiten		
2.1	Vorräte	140.310,47	148.970,73		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4.2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	25.236.443,27	24.892.072,35	4.2.1	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 5.816.356 €	88.490.438,00	89.855.740,82
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	888.334,29	800.423,01	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.702.412,22	12.180.286,72
	Fortsetzung				davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 1.357.735 €		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	117.684,70	1.893,99	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	10.507.202,57	6.410.148,38	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	260.941,95	258.913,46	4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	35.203,74	38.088,05

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
				4.4	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	8.808.487,29	8.256.252,54
				4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.249.136,87	2.034.646,72
				4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	256,00	282,00
				4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	256.102,62	292.244,54
2.4	Flüssige Mittel	6.121.597,91	7.675.385,63	4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	24.292.161,49	25.857.689,04
8	Rechnungsabgrenzungsposten	6.015.238,49	5.972.240,70	5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.672.790,48	2.626.563,29
	Summe Aktiva	422.976.434,24	417.907.427,27		Summe Passiva	422.976.434,24	417.907.427,27

Bad Hersfeld, den 07.09.2021


Tors...

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.719	21.000	25.411	-4.411
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.395.536	6.392.325	6.095.230	297.095
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.406.806	13.966.100	13.750.258	215.841
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	310.475	286.622	249.569	37.053
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	83.876.794	87.086.497	85.629.445	1.457.052
6	547	Erträge aus Transferleistungen	47.286.366	46.599.826	46.051.447	548.379
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.799.531	43.428.691	42.625.342	803.350
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.758.643	6.915.585	7.007.677	-92.092
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.987.888	259.500	1.716.839	-1.457.339
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	201.846.758	204.956.146	203.151.217	1.804.929
11	640-643, 647	Personalaufwendungen	37.910.027	40.882.248	39.483.819	1.398.428
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.813.982	3.795.237	5.539.626	-1.744.389
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.689.940	26.347.410	23.926.075	2.421.335
14	66	Abschreibungen	8.417.999	8.437.006	8.490.007	-53.001
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.974.540	12.296.053	11.400.671	895.382
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.181.917	25.562.621	25.263.143	299.478
17	72	Transferaufwendungen	82.430.693	82.407.333	80.423.466	1.983.867
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	458.232	9.666	152.555	-142.889
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	198.877.329	199.737.573	194.679.363	5.058.210

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.969.429	5.218.573	8.471.854	-3.253.281
21	56, 57	Finanzerträge	2.617.386	2.181.128	2.773.833	-592.705
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.941.375	1.879.966	1.815.532	64.434
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	676.012	301.162	958.301	-657.139
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	3.645.441	5.519.735	9.430.155	-3.910.420
25	59	Außerordentliche Erträge	165.209	1.050	94.768	-93.718
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	30.974	0	52.384	-52.384
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	134.235	1.050	42.384	-41.334
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	3.779.676	5.520.785	9.472.539	-3.951.754

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.515	21.000	26.023	-5.023
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.196.398	6.392.325	5.995.222	397.103
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.247.421	13.966.100	14.019.569	-53.470
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	85.199.579	87.086.497	87.142.254	-55.757
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	47.357.906	46.599.826	45.901.533	698.293
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.653.920	43.428.691	42.436.638	992.054
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.638.576	2.181.128	4.427.371	-2.246.243
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	513.270	260.150	306.365	-46.215
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	196.830.585	199.935.717	200.254.975	-319.258
10	Personalauszahlungen	38.003.130	40.882.248	39.411.529	1.470.719
11	Versorgungsauszahlungen	3.765.994	3.688.729	3.103.874	584.855
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.597.087	26.347.410	23.759.798	2.587.612
13	Auszahlungen für Transferleistungen	81.924.554	82.407.333	80.313.970	2.093.363
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	17.334.534	12.296.053	11.269.767	1.026.286
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.181.917	25.562.621	25.292.615	270.006
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.757.426	1.746.676	1.714.049	32.627
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	457.777	9.666	152.806	-143.140
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	190.022.419	192.940.736	185.018.407	7.922.329
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	6.808.166	6.994.982	15.236.569	-8.241.587
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.827.927	12.135.294	2.049.936	10.085.358
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	36.291	0	3.590	-3.590
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.874.702	1.672.459	1.857.153	-184.694
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	5.738.920	13.807.753	3.910.678	9.897.075
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	31	-31
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.817.741	25.542.403	7.679.035	17.863.368
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.664.820	6.454.962	1.404.902	5.050.060

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	959.786	969.745	978.295	-8.550
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	9.442.347	32.967.110	10.062.263	22.904.847
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.703.427	-19.159.357	-6.151.585	-13.007.772
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	3.104.740	-12.164.375	9.084.984	-21.249.359
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.092.184	13.949.390	5.067.757	8.881.633
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.615.166	8.958.770	9.786.738	-827.968
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	3.477.018	4.990.620	-4.718.981	9.709.601
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	6.581.758	-7.173.755	4.366.003	-11.539.758
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	82.846.095	0	71.942.031	-71.942.031
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	86.252.707	0	73.859.543	-73.859.543
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-3.406.613	0	-1.917.511	1.917.511
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	496.961	0	3.672.107	-3.672.107
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.175.145	-7.173.755	2.448.491	-9.622.247
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.672.107	-7.173.755	6.120.598	-13.294.353



Landkreis
Hersfeld-Rotenburg



Anhang
zur Schlussbilanz 31.12.2019

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. Ein kommunaler Gesamtabschluss (Konzernabschluss) wurde erstmals zum 31. Dezember 2015 aufgestellt.

Der Anhang erläutert die wesentlichen Positionen und Veränderungen zum Vorjahr innerhalb der Bilanz und der Ergebnisrechnung 2019. 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 2019 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 31.12.2019 sind die in der Eröffnungsbilanz 2005 sowie die in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 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 2020 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 zugeordnet¹.

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.

¹ 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	2018 TEUR	2019 TEUR
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte (1)	301	227
geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (2)	3.322	3.504
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	3.623	3.731

Die Veränderungen der Ansätze von 2018 zu 2019 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 angepasst¹. Die übrigen Investitionszuschüsse können gem. § 43 Abs. 5 GemHVO über 10 Jahre abgeschrieben werden.

¹ Nutzungsdauer z.B. für Hochbord = 20 Jahre, Kanal = 50 Jahre

2.2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Das Grundstücksvermögen zeigt zum Stichtag 31.12.2019 folgende Struktur:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Grundstücke eigene und fremde Bauten	26.639	26.639
Grundstücke Straßen	2.135	2.135
unbebaute Grundstücke	13	13
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.787	28.787

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.

	2018 TEUR	2019 TEUR
Schulgebäude (1)	112.007	110.975
sonstige Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (2)	24.048	23.107
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	136.055	134.082

Die Veränderungen der Wertansätze von 2018 zu 2019 ergeben sich hauptsächlich aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) sowie den Zugängen im Jahr 2019.

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

	2018 TEUR	2019 TEUR
Kreisstraßen (1)	18.028	19.664
Brücken und Tunnel (2)	17.303	16.996
Summe Infrastrukturvermögen	35.331	36.660

Die Veränderungen der Wertansätze von 2018 zu 2019 resultieren aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zugängen des Jahres 2019.

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

Zu (1) Kreisstraßen

Im Jahr 2019 wurden folgende Kreisstraßen wesentlich erneuert und dem Infrastrukturvermögen zugeführt:

- Kreisstraße 9 zwischen Abzweigung K13 bis Schenklengsfeld-Hilmes
- Kreisstraße 34 am Eisenberg und teilweise Ortsdurchfahrt Neuenstein-Raboldshausen
- Kreisstraße 57 zwischen Abzweig L3251 und Ronshausen-Machtlos
- Kreisstraße 60 Rotenburg a. d. Fulda / Dickenrück
- Kreisstraße 68 in der Ortsdurchfahrt Alheim-Baumbach
- Kreisstraße 72 in der Ortsdurchfahrt Bebra
- Kreisstraße 76 zwischen der Kreisstraße 17 und der Ortsdurchfahrt Schenklengsfeld-Wippershain

Zu (2) Brücken und Tunnel

In 2019 sind keine wesentlichen Anlagenzugänge zu vermerken.

2.5. Übriges Sachanlagevermögen

Weitere Positionen des Sachanlagevermögens sind in folgender Tabelle zusammengefasst:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung (1)	1.830	1.995
Betriebs- u. Geschäftsausstattung (2)	6.252	5.773
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (3)	8.910	12.585
Summe übriges Sachanlagevermögen	16.992	20.353

Die Veränderungen der Wertansätze von 2018 zu 2019 resultieren aus dem Werteverzehr (i. d. R. lineare Abschreibungen) und den Zu- und Abgängen des Jahres 2019.

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 Schul-einrichtungen 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 31.12.2019 im Wesentlichen folgende baulichen Maßnahmen:

- Komplettsanierung der Brüder-Grimm-Gesamtschule in Bebra 6,1 Mio. €
- Komplettsanierung Hauptgebäude berufliche Schulen Bebra 1,3 Mio. €
- Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal, Bad Hersfeld 1,2 Mio. €
- Anbau der Kreisverwaltung Bad Hersfeld, Friedloser Str. 12 1,0 Mio. €
- Ausbau K53 ab Abzweig K55 Bebra/Solz 0,45 Mio. €
- Ausbau K12 Ortslage Ransbach 0,32 Mio. €
- Komplettsanierung Haselbachschule, Rotenburg-Lispenshausen 0,29 Mio. €
- Komplettsanierung Fuldataalschule 0,22 Mio. €
- Komplettsanierung Grundschule Wölfershausen 0,20 Mio. €
- Anbau Klassentrakt Ernst von Harnack Schule 0,18 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 2019 nicht verändert

verbundene Unternehmen	2018 TEUR	2019 TEUR
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
Summe Anteile an verbunden Unternehmen	34.538	34.538

Zu (1) Klinikum Bad Hersfeld

Das derzeitige Eigenkapital des Konzerns „Klinikum Bad Hersfeld GmbH“ liegt unter dem hier ausgewiesenen Wert der Beteiligung.

Die in folgender Tabelle dargestellten **Beteiligungsanteile** erhöhten sich in 2019 geringfügig

Beteiligungen	2018 TEUR	2019 TEUR
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	0	19
Summe Beteiligungen	577	596

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

Verbindlichkeiten¹. Für das Geschäftsjahr 2019 erfolgte eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn der Sparkasse Bad Hersfeld - Rotenburg in Höhe von 471 TEUR.

- Unter Bilanzposition 1.3.2 **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** sind im Wesentlichen folgende Darlehen ausgewiesen
 - Darlehen der Landestreuhandstelle Hessen², welche der Kreisaltenpflege Hersfeld-Rotenburg GmbH komplett übertragen wurden i. H. v. 913 TEUR (VJ 1.075 TEUR).
 - Darlehen / Liquiditätshilfe, das der Landkreis an die Dienstleistungs- und Gründerzentrum GmbH gegeben hat i. H. v. 90 TEUR (VJ 100 TEUR).
 - An das Klinikum Bad Hersfeld GmbH weitergeleitetes Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen i. H. v. 875 TEUR (VJ 917 TEUR)
 - Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH (in Verbindung mit dem Erwerb des HKZ) i. H. v. 20.769 TEUR (VJ 21.918 TEUR)
 - Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH i. H. v. 9.000 TEUR (VJ 9.500 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 Versorgungsrücklage³ gemäß § 2 Hessisches Versorgungsrücklagengesetz.

- Unter Bilanzposition 1.3.6 sind folgende sonstige **Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)** ausgewiesen
 - Anteil an der „RhönEnergie Fulda GmbH“⁴ (1.342 TEUR)
 - GmbH - Anteile mit einem geringen Beteiligungsanteil. 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. 131 TEUR (VJ 38 TEUR).

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

² jetzt Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen

³ 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.

⁴ 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:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.3.1 Forderungen aus (Investitions-) Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen (1)	24.892	25.236
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben (Gebühren)	800	888
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	118
2.3.4 Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen u. Sondervermögen (2)	6.410	10.507
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände Sonstige Forderungen	259	261
Summe	32.363	37.010

Zu (1) Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen

Hier ist der vom Land Hessen übernommene Tilgungsanteil für die Sonderinvestitionsprogramme in Höhe von 15.007 TEUR bilanziert (davon 10.902 Mio. Euro aus Konjunkturprogramm 2009, 4.106 TEUR Kommunalinvestitionsprogramme ab 2016). Das Land hat sich verpflichtet, die Tilgung der Darlehen anteilig zu übernehmen.

Außerdem sind Forderungen in Höhe von 1.335 TEUR (VJ 1.930 TEUR) für die Betreuung unbegleiteter Minderjähriger Ausländer enthalten.

Weiterhin sind Forderungen aus öffentliche Zuweisungen und Zuschüsse i. H. v. 5.059 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 9.500 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 2019 vor Wertberichtigungen in TEUR	Wertberichtigung bis Ende 2019 in TEUR	Forderungsbestand 2019 nach Wertberichtigung in TEUR
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen (1)	31.077	5.840	25.236
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Gebühren (2)	1.498	609	888
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	120	2	118
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Beteiligungen und Sondervermögen	10.507	0	10.507
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	275	14	261
<u>Summe</u>	<u>43.477</u>	<u>6.466</u>	<u>37.010</u>

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

In den insgesamt vor Wertberichtigung ausgewiesenen Forderungen in Höhe von 31.077 TEUR sind Forderungen aus Zuweisungen bzw. Kostenerstattungsansprüchen gegenüber der öffentlichen Hand in Höhe von ca. 22.696 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 **5.840 TEUR** (5.710 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 vermindern sich im Berichtsjahr leicht um 56 TEUR auf **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.

	2018 TEUR	2019 TEUR
Disagien (1)	2.077	1.790
Weitere aktive Rechnungsabgrenzungen (2)	3.895	4.225
Summe	5.972	6.015

Zu (1) Disagien

Unter „Disagien“ sind Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds der Abteilung B¹ 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 2019 getätigten Vorauszahlungen für Aufwendungen nach dem Bilanzstichtag wie z.B. Beamtenbezüge, Versorgungsleistungen, Sozialleistungen sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

¹ 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 2019. Unter Nettoposition A ist das Beteiligungskapital der Sparkasse Bad Hersfeld Rotenburg - im Sinne eines nicht angreifbaren Eigenkapitalstocks¹ - gesondert ausgewiesen. Nettoposition B zeigt das nach Abzug des Beteiligungskapitals der Sparkasse Bad Hersfeld-Rotenburg verbleibende Eigenkapital.

Im Jahr 2019 ergibt sich ein Überschuss in Höhe von **9.430.155,05 €**. Ohne Berücksichtigung der Nettoposition A beträgt das Eigenkapital zum Ende des Berichtsjahres 46.756.098,23 €.

Positionen	Wert zum 31.12.2019
Netto-Position B	33.299.152,95
Sonderrücklagen	204.729,99
Ergebnis des Vorjahres	3.779.676,18
ordentlicher Jahresüberschuss (lfd. Jahr)	9.430.155,05
außerordentlicher Jahresüberschuss (lfd. Jahr)	42.384,06
Summe	46.756.098,23

Die Nettoposition B setzt sich wie folgt zusammen:

Netto-Position B (Stand Eröffnungsbilanz)	33.748.045
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
Jahresergebnisse 2005 bis 2017	-24.398.893
Netto-Position B nach Ergebnisverrechnung	9.349.152
Tilgungsanteil des Landes zur "HESSENKASSE"	23.950.000
Netto Position B zum 31.12.2019	33.299.152

¹ vgl. EB-Sonderregelungen Ziffer 18.5

2.12. Sonderposten

Als Sonderposten sind **Zuweisungen für erhaltene Investitionszuweisungen in Höhe von 103.891 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:

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2018 TEUR	2019 TEUR
Sonderposten für erhaltene Zuschüsse des Bundes	23.373	24.220
Sonderposten für erhaltene Zuschüsse des Landes	57.662	53.656
Sonderposten für erhaltene Zuschüsse der Gemeinden	4.376	4.210
Sonderposten im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (Start 2009)	16.482	15.979
Sonderposten im Rahmen des hessischen Kommunalinvestitionsprogramms (Start 2017)	3.008	3.716
Summe Zuweisungen v. öffentlichen Bereich	104.902	101.781
Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.158	2.109
Summe Sonderposten f. investive Zuschüsse	107.060	103.891

Die Veränderungen der Wertansätze von 2018 zu 2019 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 ausgewiesenen **Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG** zeigen den nicht vollständig in Anspruch genommenen Anteil der Schulumlage aus den Jahren 2018 und 2019. 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 31.12.2018	Inanspruch- nahme	Auflö- sung	Zufüh- rung	Stand 31.12.2019
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
	1.1 Rückstellungen für Pensionen	36.803	0	0	1.468	38.272
	1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	8.208	0	0	342	8.550
	1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	774	65	31	131	809
5.	Sonstige Rückstellungen					0
	5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	1.901	1.431	58	1.650	2.061
	5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	106	6	31	14	83
	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	4.694	1.049	1.276	1.612	3.981
	Gesamtsumme (1. - 5.)	53.486	2.551	1.396	5.217	54.756

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 2,71 % 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 56.180 TEUR, die Rückstellungen für Beihilfen liegen bei 8.802 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)
- 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 in 2019 vollständig in Anspruch genommen worden. Die Lebensarbeitszeitkonten der Beamten erhöhen sich um 100 TEUR auf 809 TEUR.

Zu 5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

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

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

Hier sind für 2019 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:

betrifft	Stand 31.12.2019 in TEUR
weiterzuleitende Rückzahlungen im Bereich ALG II	255
Optionsmodell SGB II (Abrechnung)	286
weiterzuleitende Rückzahlungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses (UVG)	226
Bereich Jugendhilfe (ausstehende Abrechnungen)	1.300
Rückstellungen Schülerbeförderung/NHR	1.284
Rückstellungen für Mieten / Mietnebenkosten	45
Rückstellung für Gastschulbeiträge	267
weitere ungewisse Verbindlichkeiten / sonstige Risiken (z. B. für ausstehende Abrechnungen)	318
Summe weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO	3.981

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 31.12.18 in TEUR	Gesamtbetrag zum 31.12.19 in TEUR
1.	Anleihen		
2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten (Kassenkredite)	0	0
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (1)	89.856	88.490
	Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	89.856	88.490
2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund		
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land		
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (2)	12.180	11.702
	Summe Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.180	11.702
3.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	38	35
	Summe Verbindlichkeiten aus Darlehen	102.074	100.228

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. **19.977 TEUR** (Tilgungsstand 31.12.2019) ausgewiesen¹. Davon sind 1.006 TEUR an verbundene Unternehmen weitergeleitet worden. Weiterhin sind an die Klinikum Bad Hersfeld GmbH weitergeleitete Gesellschafterdarlehen in Höhe von **29.769 TEUR** enthalten

¹ Es handelt sich um Darlehen aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetzes (2009) sowie um Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP, ab 2017)

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 35 TEUR ausgewiesen. Sie ist gemäß Anlage 9 zu § 14 BewG (unter Berücksichtigung der „Sterbetafel“ 2015/2017 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.

	2018 TEUR	2019 TEUR
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge (1)	8.256	8.808
Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	2.035	3.249
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	292	256
Sonstige Verbindlichkeiten (2)	25.858	24.292
Summe	36.441	36.606

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. 4 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 **20.921 TEUR** (VJ 23.950 TEUR) der **Eigenanteil** des Landkreises zur HESSENKASSE bilanziert¹.

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

¹ 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 1.673 TEUR betreffen die bis zum Jahresende 2019 empfangenen Vorauszahlungen für Erträge in 2020. Es handelt sich überwiegend um Transferleistungen sowie um eine Gewinnabführung des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“ für das Jahr 2020.

3. Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2019 sowie die Vergleichswerte des Jahres 2018. Das Jahr 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 9.472.539,11 Euro ab.

Beschreibung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Summe der ordentlichen Erträge	201.846.758	203.151.217
Summe der ordentlichen Aufwendungen	198.877.329	194.679.363
Verwaltungsergebnis	2.969.429	8.471.854
Finanzergebnis	676.012	958.301
Ordentliches Ergebnis	3.645.441	9.430.155
Außerordentliches Ergebnis	134.235	42.384
Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	3.779.676	9.472.539

3.1. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge werden in folgender Übersicht aufgeführt und anschließend erläutert

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.719	25.411
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.395.536	6.095.230
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.406.806	13.750.258
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	310.475	249.569
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	83.876.794	85.629.445
6	Erträge aus Transferleistungen	47.286.366	46.051.447
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	42.799.531	42.625.342
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen	5.758.643	7.007.677
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.987.888	1.716.839
	Summe der ordentlichen Erträge	201.846.758	203.151.217

Zu Pos 1: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen privatrechtlichen Leistungsentgelte i. H. v. 25 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 2019 sind insgesamt **6.095 TEUR** ausgewiesen, die sich wie folgt differenzieren:

Bereiche	2018 TEUR	2019 TEUR
Rechnungsprüfung	460	385
Vollstreckung	149	170
Rettungsdienst mit Leitstelle	913	1.503
Gesundheit	103	103
Bauordnung	567	350
Veterinärwesen und Verbraucherschutz	239	188
Straßenverkehr	1.610	1.600
Musikschule	489	529
Volkshochschule	240	222
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	306	369
Benutzungsgebühren für Gemeinschaftsunterkünfte	1.194	465
Sonstige Gebühren und Leistungsentgelte (z. B. Teilnahmegebühren für Veranstaltungen, allgemeine Verwaltungsgebühren, Bußgelder etc.)	125	211
Summe	6.396	6.095

Zu Pos 3: Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen

Die Einnahmen aufgrund von Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen betragen in 2019 insgesamt **13.750 TEUR** und gliedern sich wie folgt:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Personalkostenerstattungen	10.973	11.045
Sachkosten und übrige Erstattungen	2.434	2.705
Summe	13.407	13.750

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. **250 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 **85.630 TEUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Jagdsteuer	116	116
Erträge aus Kreisumlage	57.086	58.368
Erträge aus Schulumlage	26.675	27.146
Summe	83.877	85.630

Zu Pos. 6: Erträge aus Transferleistungen

Die Transfererträge des Jahres 2019 betragen **46.051 TEUR** und gliedern sich wie folgt:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Beteiligung des Bundes für Arbeitslosengeld II sowie für Eingliederungsleistungen	21.627	20.665
Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	5.382	5.448
Erstattungen des Bundes für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	8.452	8.856
Beteiligung des Landes an den Kosten für unbegleitete minderjährige Ausländer	3.829	2.637
Beteiligung des Landes an den Leistungen im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes	1.653	1.517
Beteiligung an den Kosten für Bildung und Teilhabe	893	742
Erstattungen von Sozialleistungsträgern sowie von privaten Dritten	5.450	6.186
Summe	47.286	46.051

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

In 2019 sind insgesamt **42.625 TEUR** für Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen ausgewiesen. Sie setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG (Schlüsselzuweisung)	35.179	35.797
Besondere Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG (1)	2.014	2.103
Finanzaufweisungen des Landes für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen (große und kleine Pauschale)	3.696	2.263
Infrastrukturkostenhilfe	892	1.032
Sonstige Zuweisungen für laufende Zwecke	1.019	1.430
Summe	42.800	42.625

Zu (1) Besondere Finanzaufweisungen des Landes nach dem FAG

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

- Schulen 1.238 TEUR
- Unterhaltung der Kreisstraßen 760 TEUR
- Arbeit, Jugend und Soziales, Kultur 106 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 **7.008 TEUR**. Sie teilen sich in folgende Bereiche auf:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen für Kreisstraßen	983	993
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen für Schulen	3.431	3.054
Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen für sonstige Investitionen (1)	1.345	1.622
Erträge aus Auflösungen von Sonderposten der Schulumlage		1.339
Summe	5.759	7.008

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

Hiervon entfallen auf:

- Zuschüsse für das Krankenhaus in Rotenburg a. d. Fulda: 425 TEUR
- Zuschüsse im Rahmen des KFA (allgemeine Investitionspauschale, investiver Teil der Schlüsselzuweisungen): 985 TEUR.

Zu Pos. 9: Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf **1.717 TEUR**. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Nebenerlöse (Miete, Konzessionen, Nebentätigkeiten, Drucksachen etc.)	245	219
Erstattungen aus Schadenersatz	102	96
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1)	1.427	1.307
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	91	91
Übrige sonstige ordentliche Erträge	123	4
Summe	1.988	1.717

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 Grundsicherung für Arbeitssuchende, der Kinder- Jugend und Familienhilfe, der Gastschulbeiträge sowie der Schülerbeförderung.

3.2. Ordentliche Aufwendungen

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
11	Personalaufwendungen	37.910.027	39.483.819
12	Versorgungsaufwendungen	4.813.982	5.539.626
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.689.940	23.926.075
14	Abschreibungen	8.417.999	8.490.007
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.974.540	11.400.671
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.181.917	25.263.143
17	Transferaufwendungen	82.430.693	80.423.466
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	458.232	152.555
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	198.877.329	194.679.363

Zu Pos. 11 und 12: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Die Gesamtpersonalaufwendungen (Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen) in Höhe von **45.023 TEUR** setzen sich wie folgt zusammen:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Löhne und Gehälter für Beschäftigte	25.510	26.523
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (Beschäftigte)	7.111	7.519
Aufwendungen für Beamte (Bezüge, Beihilfen, Arbeitszeitkonten)	5.271	5.310
Versorgungsaufwendungen für Beamte (Aktive und Versorgungsempfänger)	3.701	3.729
Zuführung zu Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (Aktive und Versorgungsempfänger)	1.112	1.811
Veränderung Rückstellung für Altersteilzeit (Beschäftigte und Beamte)	-166	-65
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung (Beschäftigte und Beamte) sowie sonstige Personalaufwendungen	184	196
Summe Aufwendungen für Personal	42.724	45.023

Zu Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Berichtsjahr wurden **23.926 TEUR** für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet.

Konten- gruppe	Bezeichnung	2018 TEUR	2019 TEUR
KK 60	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit davon Versorgungsaufwendungen (Strom, Gas, Wasser Heizung) 2.466 TEUR (VJ 2.383 TEUR)	2.143	3.052
KK 61	Aufwendungen für bezogene Leistungen davon Schülerbeförderungskosten 3.335 TEUR (VJ 3.265 TEUR) Instandhaltung von Gebäuden und technischen Einrichtungen 6.360 TEUR (VJ 6.211 TEUR) Instandhaltung von Kreisstraßen 1.653 TEUR (VJ 1.692 TEUR)	15.297	15.746
KK 67	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten davon Mieten und Leasingkosten 2.101 TEUR (VJ 2.285 TEUR)	2.793	2.570
KK 68	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung Hier sind im Wesentlichen die Geschäftsausgaben, die Kosten der Ausbildung, der Fort- und Weiterbildung sowie die Reisekosten zusammengefasst.	1.071	1.124
KK 69	weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon Schülerversicherung 849 TEUR (VJ 806 TEUR)	1.385	1.434
	Summe Sach- und Dienstleistungen	22.690	23.926

Zu Pos. 14: Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr der Periode dar. Sie sind in 2019 mit insgesamt **8.490 TEUR** ausgewiesen und gliedern sich wie folgt:

	2018 TEUR	2019 TEUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	447	389
Abschreibungen auf Bauten	5.382	5.485
Abschreibungen für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.146	2.118
Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen und pauschale Einzelwertberichtigungen)	443	498
Summe Abschreibungen	8.418	8.490

Eine bereichsorientierte Differenzierung des Werteverzehrs zeigt u. a. Tabelle

	2018 TEUR	2019 TEUR
Abschreibung im Bereich Schulträgeraufgaben	4.667	4.703
Abschreibung im Bereich Straßen / Brücken	1.859	1.945
Abschreibung im Bereich Krankenhaus in Rotenburg a. d. Fulda	447	464
Abschreibung in übrigen Bereichen (1)	1.445	1.378
Summe Abschreibungen	8.418	8.490

Zu (1) Abschreibungen in übrigen Bereichen

Unter dieser Position sind Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen und pauschale Einzelwertberichtigungen) in Höhe von 504 TEUR ausgewiesen.

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

Im Berichtsjahr wurden insgesamt **11.401 TEUR** für Zuweisungen und Zuschüsse sowie für besondere Finanzzuwendungen in folgenden Bereichen aufgewendet:

Bereiche	2018 TEUR	2019 TEUR
(1) Zuweisungen/Zuschüsse für Bildung, Kultur, Sport	3.793	4.291
(2) Zuweisungen/Zuschüsse für Jugend und Soziales	3.898	3.724
Zuweisungen/Zuschüsse für den ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	2.930	2.563
Zuweisungen/Zuschüsse für übrige Bereiche (Kostenerstattungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung sowie des Brandschutzes an Verbundene Unternehmen, an Beteiligungen und an Gemeinden, in 2018 Zuweisung an Klinikum Bad Hersfeld 6.500 TEUR)	7.353	822
Summe	17.975	11.401

Zu Pos. 16: Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Steuern und Umlageverpflichtungen betragen im Berichtsjahr insgesamt **25.263 TEUR**.

	2018 TEUR	2019 TEUR
LWV - Umlage	21.942	22.831
Krankenhausumlage	1.924	2.103
Sonstige Umlagen	315	329
Summe Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.182	25.263

Zu Pos. 17: Transferaufwendungen

Im Jahr 2019 ergaben sich Transferaufwendungen in Höhe von **80.423 TEUR**

Transferaufwendungen in den Bereichen	2018 TEUR	2019 TEUR
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	24.008	23.033
Bereich Soziales/Integration von Menschen mit Behinderungen	21.098	22.511
Bereich Arbeit (SGB II, Optionsbereich)	36.012	33.456
Migration/Asyl	1.312	1.423
Summe Transferaufwendungen	82.431	80.423

Zu Pos 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Steuern u. ä.) betragen im Berichtsjahr insgesamt **153 TEUR** (im VJ 458 TEUR). Im Wesentlichen handelt es sich 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 **2.774 TEUR** resultieren überwiegend aus Beteiligungserträgen.

	2018 TEUR	2019 TEUR
Erträge aus Finanzanlagen (1)	2.001	2.180
Zinserträge für Gesellschafterdarlehen	469	453
Weitere Zinserträge, Säumniszuschläge, Mahngebühren, Bürgschaftsprovision	147	141
Summe Finanzerträge	2.617	2.774

Zu (1) Erträge aus Finanzanlagen

Die Gewinnabführung des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ betrug im Berichtsjahr 1.603 TEUR (VJ 1.421 TEUR).

Unter **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** (vgl. Position 22) sind die Zinskosten für das im Berichtsjahr benötigte Fremdkapital in Höhe von **1.816 TEUR** ausgewiesen.

	2018 TEUR	2019 TEUR
Zinsen für Darlehen (langfristig)	1.086	1.032
Zinsdienstumlage	529	496
Sonstige Zinsaufwendungen	1	1
Auflösung Disagien (1)	325	287
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.941	1.816

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 2019 sind **95 TEUR** den **außerordentlichen Erträgen** zuzuordnen (vgl. Position 25).

	2018 TEUR	2019 TEUR
Erträge aus der außerordentlichen Auflösung von Sonderposten	23	32
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	122	58
Sonstiges	20	5
Summe der außerordentlichen Erträge	165	95

Die unter **Position 26** ausgewiesenen **außerordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **52**

	2018 TEUR	2019 TEUR
Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	8	5
Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen	23	47
	31	52

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
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.515	21.000	26.023	-5.023
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.196.398	6.392.325	5.995.222	397.103
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.247.421	13.966.100	14.019.569	-53.470
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	85.199.579	87.086.497	87.142.254	-55.757
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	47.357.906	46.599.826	45.901.533	698.293
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.653.920	43.428.691	42.436.638	992.054
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.638.576	2.181.128	4.427.371	-2.246.243
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	513.270	260.150	306.365	-46.215
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	196.830.585	199.935.717	200.254.975	-319.258
10	Personalauszahlungen	38.003.130	40.882.248	39.411.529	1.470.719
11	Versorgungsauszahlungen	3.765.994	3.688.729	3.103.874	584.855
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.597.087	26.347.410	23.759.798	2.587.612
13	Auszahlungen für Transferleistungen	81.924.554	82.407.333	80.313.970	2.093.363
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	17.334.534	12.296.053	11.269.767	1.026.286
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.181.917	25.562.621	25.292.615	270.006
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.757.426	1.746.676	1.714.049	32.627
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	457.777	9.666	152.806	-143.140
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	190.022.419	192.940.736	185.018.407	7.922.329
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	6.808.166	6.994.982	15.236.569	-8.241.587
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.827.927	12.135.294	2.049.936	10.085.358
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	36.291	0	3.590	-3.590

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.874.702	1.672.459	1.857.153	-184.694
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	5.738.920	13.807.753	3.910.678	9.897.075
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	31	-31
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.817.741	25.542.403	7.679.035	17.863.368
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.664.820	6.454.962	1.404.902	5.050.060
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	959.786	969.745	978.295	-8.550
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	9.442.347	32.967.110	10.062.263	22.904.847
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.703.427	-19.159.357	-6.151.585	-13.007.772
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	3.104.740	-12.164.375	9.084.984	-21.249.359
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.092.184	13.949.390	5.067.757	8.881.633
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.615.166	8.958.770	9.786.738	-827.968
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	3.477.018	4.990.620	-4.718.981	9.709.601
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	6.581.758	-7.173.755	4.366.003	-11.539.758
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassensmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	82.846.095	0	71.942.031	-71.942.031
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassensmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	86.252.707	0	73.859.543	-73.859.543
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-3.406.613	0	-1.917.511	1.917.511
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	496.961	0	3.672.107	-3.672.107
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.175.145	-7.173.755	2.448.491	-9.622.247
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.672.107	-7.173.755	6.120.598	-13.294.353

Der Bestand an Zahlungsmitteln beträgt Ende 2019 ca. 6,1 Mio. Euro. Er liegt damit um ca. 6 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 2019 liegt bei ca. 1.492 TEUR, davon entfallen
 - 153 TEUR auf die Auflösung der Ansparraten und Sonderbeiträge für Investitionsdarlehen des Landes Abt B und
 - 514 TEUR auf die Zinsdienstumlage für Darlehen des Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen
- Gegenüber der „**Hessischen Landgesellschaft mbH HLG**“ sind, lt. Zwischenabrechnung zum 31.12.2019 für die Wirtschaftsförderungsgesellschaft, Verpflichtungen in Höhe von ca. 6,4 Mio. Euro ausgewiesen. Bei einem Beteiligungsanteil in Höhe von 51,6 % entfallen auf den Landkreis Hersfeld-Rotenburg 3,3 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 31.12.2019	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	4.520.833,05 €	Ausfallbürgschaft für einen Ersatzneubau Bettenhaus Ost am Klinikum
Klinikum Bad Hersfeld	5.000.000 €	11.12.2013	noch nicht in Anspruch genommen	Kontokorrentkredit zur Sicherung der Liquidität
Klinikum Bad Hersfeld	3.200.000 €	18.12.2014	3.899.999,92 €	Ausfallbürgschaft für die Errichtung eines Parkhauses ¹
Klinikum Bad Hersfeld	8.000.000 €	08.12.2016	6.887.465,49 €	Weiterentwicklung / Umwandlung HKZ Rotenburg
Dienstleistungs- und Gründerzentrum	800.000 €	25.04.2005	518.088,23 €	Ausfallbürgschaft zur Umschuldung von Krediten
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	1.260.000 €	19.01.2005	315.092,09 €	Finanzierung des Eigenmittelanteils für den 1. BA - Anbau eines Funktions- und Pflegetrakts
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	2.500.000 €	15.11.2012	1.575.893,11 €	Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	1.000.000 €	25.03.2015	722.456,60 €	Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3
Kreiskrankenhaus Rotenburg a. d. Fulda	2.400.000 €	12.05.2015	1.445.290,03	Finanzierung Eigenmittel Kreiskrankenhaus Rotenburg, II. BA. Etappen 1-3
EAM GmbH & Co. KG	50.286.717 €	10.12.2013	12.747.296,38 €	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.

¹ Das Darlehen beläuft sich auf 4 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.

➤ Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes

Die Verbindlichkeiten des Eigenbetriebs „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg“ betragen am Stichtag 31.12.2017 insgesamt 1.855 TEUR. Dies war ein Darlehen bei der Sparkasse Hersfeld-Rotenburg. Das Darlehen wurde in 2018 zurückgeführt. Zum 31.12.2019 bestehen keine Darlehensverbindlichkeiten des Eigenbetriebes.

➤ 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:

Anzahl durchschnittliches Personal (01.01. und 31.12.)	2017	2018	2019
Beamteninnen und Beamte	99	102	100
Anwärterinnen/Anwärter	2	1	0
Beschäftigte	764	763	770
Auszubildende, etc.	42	47	47
Summe durchschnittliches Personal	907	913	917

Mitglieder der Gremien

Eine Auflistung der Gremienmitglieder zum 31.12.2019 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

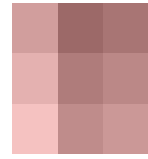
Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg liegt in der geographischen Mitte Deutschlands. In den 20 Städten und Gemeinden des Landkreises waren 120.719 Einwohner (Stichtag 31.12.19) gemeldet. Bei einer Gesamtfläche von 1.097,7 qkm ergeben sich 110 Einwohner pro qkm.

Folgende Tabelle zeigt die Einwohner der einzelnen Städte und Gemeinden:

	Einwohner zum 31.12.2019
Alheim	4.922
Bad Hersfeld	29.944
Bebra	13.934
Breitenbach a. H.	1.658
Cornberg	1.323
Friedewald	2.449
Hauneck	3.182
Haunetal	2.900
Heringen/W.	7.153
Hohenroda	3.042
Kirchheim	3.546
Ludwigsau	5.514
Nentershausen	2.566
Neuenstein	3.009
Niederaula	5.333
Philippsthal	4.072
Ronshausen	2.339
Rotenburg a. d. F.	14.555
Schenklengsfeld	4.348
Wildeck	4.930

Bad Hersfeld, den 07. September 2021

Anlage 1



Zum Anhang der Schlussbilanz des
Landkreises Hersfeld – Rotenburg
31.12.2019

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 (Anlagenspiegel)

Anlagenspiegel 2019 (TEUR)

-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
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.213	107	6	0	3.314	2.912	6	181	0	3.087	227	301
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.961	322	0	70	5.353	1.639	0	210	0	1.849	3.504	3.322
Summe 1	8.175	429	6	70	8.667	4.552	6	390		4.936	3.731	3.623
Sachanlagevermögen												
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	28.788	0	0	0	28.788	1	0	0	0	1	28.788	28.787
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	225.198	220	0	1.438	226.856	89.143	0	3.631	0	92.774	134.082	136.055
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.	74.436	884	0	2.347	77.667	39.105	0	1.901	0	41.007	36.660	35.331
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	4.585	18	91	406	4.917	2.755	91	258	0	2.922	1.995	1.830
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.374	1.219	234	169	26.529	19.123	225	1.858	0	20.756	5.773	6.252
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.910	8.151	0	-4.475	12.585	0	0	0	0	0	12.585	8.910
Summe 2	367.291	10.491	325	-116	377.342	150.126	316	7.649		157.458	219.883	217.165
Sachanlagen Gesamt	375.465	10.920	331	-46	386.009	154.678	322	8.039		162.395	223.614	220.787
Finanzanlagevermögen												
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 Unterbehmen	33.509	0	1.862	0	31.648	0	0	0	0	0	31.648	33.509
Beteiligungen	577	19	0	0	595	0	0	0	0	0	595	577
Ausleihungen an Beteiligungen	2.661	830	0	0	3.491	0	0	0	0	0	3.491	2.661
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.405	134	0	0	1.540	0	0	0	0	0	1.540	1.405
sonstige Finanzanlagen	1.485	0	6	0	1.479	0	0	0	0	0	1.479	1.485
Beteiligungen aufgrund öffentlich rechtlicher Sonderbeziehungen	76.784	0	0	0	76.784	0	0	0	0	0	76.784	76.784
Finanzanlagen Gesamt	160.157	982	1.868	0	159.272	9.197	0	0	0	9.197	150.074	150.960
Gesamtsumme (1. bis 3.)	535.623	11.902	2.199	-46	545.281	163.875	322	8.039	0	171.592	373.689	371.747

Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg



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

Bezeichnung	Gesamtbetrag zum 31.12.18	Gesamtbetrag zum 31.12.19	fällig 1 Jahr	fällig 2-5 Jahre	fällig über 5 J
1. Anleihen			0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten (Kassenkredite)	0		0	0	0
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (*)	89.855.741	88.490.438	5.816.356	22.582.422	60.091.661
Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	89.855.741	88.490.438	5.816.356	22.582.422	60.091.661
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	12.180.287	11.702.412	1.357.735	4.519.905	5.824.773
Summe Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.180.287	11.702.412	1.357.735	4.519.905	5.824.773
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	38.088	35.204	12.352	22.852	0
Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Darlehen	102.074.116	100.228.054	7.186.443	27.125.178	65.916.433
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen					
4.1 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	2.535.813	3.037.237	3.037.237		
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.328.739	3.224.590	3.224.590		
4.3 Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.391.700	2.546.661	2.546.661		
Summe Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	8.256.253	8.808.487	8.808.487	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	2.034.647	3.249.137	3.249.137		
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	282	256	256		
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen					
7.1 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	121.631	111.630	111.630		
7.2 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	170.614	144.473	144.473		
7.3 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0		0		
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen	292.244	256.103	256.103		
8. Sonstige Verbindlichkeiten	25.857.689	24.292.161	6.400.461	12.116.600	5.775.100
Zwischensumme Verbindlichkeiten gegen Dritte	36.441.114	36.606.144	18.714.444	12.116.600	5.775.100
Summe Verbindlichkeiten	138.515.230	136.834.198	25.900.887	39.241.778	71.691.533

Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld - Rotenburg



Übersicht der Rückstellungen zum 31.12.2019 gem § 52 Abs. 4.2. GemHVO

Bezeichnung	Stand 31.12.2018	Inan- spruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1 Rückstellungen für Pensionen	36.803.440			2.950.807	39.754.247
1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	8.207.563			342.251	8.549.814
<i>Altersteilzeit</i>	64.626	64.626			0
<i>Lebensarbeitszeitkonto Beamte</i>	709.524		30.866	130.535	809.193
1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	774.150	64.626	30.866	130.535	809.193
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					
5. Sonstige Rückstellungen					
<i>Unterlassene Instandhaltungen</i>	1.645.223	1.191.368	42.263	1.649.516	2.061.108
<i>Rückstellungen f. unterl. Instandh. K.-Straßen</i>	255.500	240.007	15.493		0
5.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	1.900.723	1.431.375	57.756	1.649.516	2.061.108
<i>Prozesskosten</i>	105.849	5.551	31.423	14.264	83.139
<i>Versorgungsverpflichtungen HEG</i>	0				0
5.2 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren	105.849	5.551	31.423	14.264	83.139

Bodenbevorratungskosten HLG (Vermarktungsrisiko)	1.000.000	0	0	0	1.000.000
5.3 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	1.000.000				1.000.000
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	0				
ungewisse Verbindlichkeiten / sonstige Risiken	307.992	59.044	3.227	72.400	318.120
Rückstellungen weiterzul. ALG II Leistg. Bund	239.481			15.408	254.889
Rückstellungen Rückforderungen "Arbeit"	903.559	39.200	677.873	100.000	286.485
Rückstellungen weiterzul. UVG	196.261			29.701	225.962
Rückstellung im Bereich Jugendhilfe	1.232.545	503.773	215.570	786.329	1.299.530
Rückstellungen Schülerbeförderung / NHR	1.537.593	394.457	308.789	450.000	1.284.347
Rückstellungen für Mieten / Mietnebenkosten	32.650	8.572	978	21.900	45.000
Rückstellung für Gastschulbeiträge	243.908	44.061	69.223	136.000	266.624
5.4 weitere Rückstellungen nach § 39 Abs. 2 GemHVO	4.693.988	1.049.107	1.275.661	1.611.737	3.980.957
Gesamtsumme (1. - 5.)	53.485.712	2.550.659	1.395.706	6.699.111	56.238.458

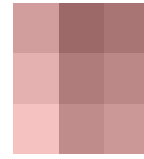
Kreisausschuss des Landkreises Hersfeld Rotenburg



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

Code	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Gesamtbestand zum 31.12.2018	Gesamtbestand 2019	Davon mit einer Restlaufzeit			nachrichtlich: in Forderungsbestand 2019 bereits berücksichtigte Wertberichtigungen	Forderungsbestand 2019 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	24.892.072	24.533.633	10.077.782	2.234.638	12.221.213	5.840.427	31.076.871
A.2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	800.423	887.010	887.010			609.375	1.497.709
A.2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.894	845	845			1.961	119.646
A.2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Beteiligungen und Sondervermögen	6.410.148	10.507.203	10.507.203			0	10.507.203
A.2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	258.913	104.753	104.753			14.135	275.077
	Summe	32.363.451	36.033.443	21.577.592	2.234.638	12.221.213	6.465.899	43.476.505

Anlage 2



Zum Anhang der Schlussbilanz des
Landkreises Hersfeld – Rotenburg
31.12.2019

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

**Der Kreisausschuss
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg**

Mitglieder des Kreisausschusses

Koch	Dr. Michael H.	36251 Bad Hersfeld
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 31.12.2019 -

SPD

Torsten Warnecke	36251	Bad Hersfeld
Ralf Orth	36269	Philippsthal (Werra)
Manfred Koch	36275	Kirchheim
Manfred Fehr	36199	Rotenburg a. d. F.
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
Tabea Heipel-Krug	36251	Bad Hersfeld
Hans-Albert Pfaff	36284	Hohenroda
Jörg Schäfer	36284	Hohenroda
Bernd Stahl	36289	Friedewald
Nicole Leidenfrost	36179	Bebra
Hein-Peter Möller	36166	Haunetal
Christiane Sprenger	36208	Wildeck
Thomas Daube	36251	Ludwigsau

CDU

Timo Lübeck	36166	Haunetal
Herbert Höttl	36179	Bebra
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
Peter Fricke	36251	Bad Hersfeld
Bruno Kühl	36251	Bad Hersfeld

GRÜNE

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

FWG

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

FDP

Bernd Böhle	36251	Bad Hersfeld
Rolf Malachowski	36251	Bad Hersfeld
Timo Krause	36251	Bad Hersfeld

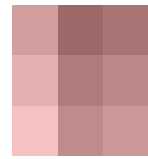
LINKE

Horst Zanger	36251	Bad Hersfeld
Hartmut Thuleweit	36251	Bad Hersfeld

FRAKTIONSLOS

Bernd Holzhauer	36179	Bebra
-----------------	-------	-------

Anlage 3



Zum Anhang der Schlussbilanz des
Landkreises Hersfeld – Rotenburg
31.12.2019

- Fremdmittel im Kassenbestand

Fremde Mittel im Kassenbestand zum 31.12.2019

Nr.	Name	Bewegung bis 31.12.19	
4800000	Umsatzsteuer	-1.560,59	
4800001	Zugang Umsatzsteuer	-1.712,39	
4800002	Abgang Umsatzsteuer	1.572,25	-1.700,73
4831000	Verrechnung LOGA Lohnsteuer, Soli etc.	-329.754,72	
4832000	Lohnsteuer/Soli Jufe	-3.476,59	
4832001	Zugang Lohnsteuer/Soli Jufe	-76.651,63	
4832002	Abgang Lohnsteuer/Soli Jufe	76.160,27	-3.967,95
4860010	Mündelgeld	-3.288,12	
4860011	Zugang Mündelgeld (Einzahlung)	-675.601,91	
4860012	Abgang Mündelgeld (Auszahlung)	671.849,75	-7.040,28
4861030	Jägerprüfungsgebühren und Fördermittel	-400	
4861031	Zugang Jägerprüfungsgebühren u.Fördermittel(Einz.)	-21.913,13	
4861032	Abgang Jägerprüfungsgebühren u.Fördermittel(Ausz.)	21.733,13	-580,00
4861100	Verwahr Jugendsammlungen	-2.895,59	
4861101	Zugang Verwahr Jugendsammlungen (Einzahlung)	-3.353,23	
4861102	Abgang Verwahr Jugendsammlungen (Auszahlung)	4.906,79	-1.342,03
4861150	VW Katastrophenschutz	-7.321,90	
4861151	Zugang VW Katastrophenschutz	-49.377,97	
4861152	Abgang VW Katastrophenschutz	47.955,08	-8.744,79
4861240	Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren	-18.024,58	
4861241	Zugang Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren	-6.866,28	
4861242	Abgang Erste-Hilfe-Ausbildung Feuerwehren	8.904,98	-15.985,88
4861310	Verkehrsinfrastrukturförderung , Proj ID KASS00211	-43.045,00	
4861320	Werra-Ulster-Weser Fonds	-999.775,00	
4861321	Zug.Werra-Ulster-Weser Fonds		
4861322	Abg.Werra-Ulster-Weser Fonds	482,85	-999.292,15
4861400	durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltung	-58,84	
4861401	Zug.durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltun	-4.065.493,99	
4861402	Abg.durchlaufende Posten/Irrläufer Kassenverwaltun	4.065.319,16	-233,67
4861500	Vollstreckung fremde Forderungen ab 2015	-19.417,45	
4861501	Zug.Vollstreckung fremde Forderungen(Einz.)ab 2015	-458.885,78	
4861502	Abg.Vollstreckung fremde Forderungen(Ausz.)ab 2015	465.506,47	-12.796,76
4861510	Verbindlichkeiten fremde FO Vollstreckung	311.299,21	
4861511	Zugang fremde VST-Ersuchen	-351.751,74	
4861512	Abgang fremde VST-Ersuchen		-40.452,53
4890050	Verwahr f. besondere Zwecke	-1.000,00	
4890051	Zugang Verwahr f. besondere Zwecke	-1.134,35	
4890052	Abgang Verwahr f. besondere Zwecke		-2.134,35
	Summe	-1.467.070,84	



**Landkreis
Hersfeld-Rotenburg**

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr 2019

Inhaltsverzeichnis

1.	Entwicklung und Bewertung der Ergebnislage	- 3 -
2.	Deckungsgrundsätze	- 4 -
4.	Abweichungsanalysen zur Ergebnisrechnung 2019	- 5 -
4.1.	Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge	- 5 -
4.2.	Abweichungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen	- 6 -
4.3.	Abweichungen der Ergebnisse pro Produktbereich und Produkt	- 8 -
4.4.	Investitionen in das Anlagevermögen	- 16 -
4.5.	Finanzierung der Investitionen	- 23 -
4.6.	Tilgung	- 24 -
5.	Finanzkennzahlen	- 24 -
5.1.	Eigenkapitalquote	- 24 -
5.2.	Durchschnittlicher Zinssatz für Investitionsdarlehen	- 27 -
6.	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Jahres 2019	- 28 -
7.	Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	- 29 -
7.1.	Haushaltsplanung 2020	- 29 -
7.2.	Kommunaler Finanzausgleich und KFA-Strukturreform	- 29 -
7.3.	Mittelfristige Finanzplanung	- 30 -
7.4.	Auswirkungen der Corona-Pandemie	- 30 -
7.5.	Entwicklung der Aufwendungen für soziale Leistungen	- 31 -
7.6.	Breitband Hochleistungsinfrastruktur auf Glasfaserbasis	- 32 -
7.7.	Veränderungen im Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen	- 32 -
8.	Fazit	- 33 -

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 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (Plan ./ Ist)
ordentliche Erträge	204.956.146	203.151.217	1.804.929
Finanzerträge	2.181.128	2.773.833	-592.705
außerordentliche Erträge	1.050	94.768	-93.718
Summe der Erträge	207.138.324	206.019.818	1.118.506
ordentliche Aufwendungen	199.737.573	194.679.363	5.058.210
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.879.966	1.815.532	64.434
außerordentliche Aufwendungen	0	52.384	-52.384
Summe der Aufwendungen	201.617.539	196.547.279	5.070.260
Ergebnis	5.520.785	9.472.539	-3.951.754

Das geplante Ergebnis 2019 zeigt einen Überschuss i. H. v. **5.520.785 €**. Dieser setzt sich zusammen aus

- Überschuss bei originären Haushaltsmitteln 2019 in Höhe von 5.834.785 € und
- Haushaltsausgaberesten in Höhe von insgesamt 314.000 €, die gemäß Kreistagsbeschluss vom 03. Juni 2019 aus dem Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr 2019 übertragen wurden.

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 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (Plan J. Ist)
Ordentliche Erträge	204.956.146	203.151.217	1.804.929
Ordentliche Aufwendungen	199.737.573	194.679.363	5.058.210
Verwaltungsergebnis	5.218.573	8.471.854	-3.253.281
Finanzerträge	2.181.128	2.773.833	-592.705
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.879.966	1.815.532	64.434
Finanzergebnis	301.162	958.301	-657.139
Ordentliches Ergebnis	5.519.735	9.430.155	-3.910.420
Außerordentliche Erträge	1.050	94.768	-93.718
Außerordentliche Aufwendungen	0	52.384	-52.384
Außerordentliches Ergebnis	1.050	42.384	-41.334
Summe Ergebnishaushalt	5.520.785	9.472.539	-3.951.754

Positionen des Finanzhaushalts	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung (Plan J. Ist)
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.308.982	15.236.569	-7.927.587
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.276.931	-6.151.585	-6.125.346
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.990.620	-4.718.981	9.709.601
Saldo der Kassenkredite/fremde Mittel	0	-1.917.511	1.917.511
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		3.672.107	-3.672.107
Summe Finanzhaushalt / Finanzrechnung	22.671	6.120.598	-6.097.927

Der Planansatz im Finanzhaushalt 2019 beträgt -7.173.755 €. Er setzt sich zusammen aus einem Überschuss bei originären Haushaltsmitteln i. H. v. 22.671 € sowie übertragenen Haushaltsresten (insb. investive Auszahlungen) i. H. v. -7.196.426 €.

Im Haushaltsvollzug lag der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit um 7,928 Mio. € über dem Planansatz.

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen wurden deutlich unterschritten (6,125 Mio. €).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit zeigt eine Abweichung in Höhe von 9,7 Mio. Euro, die im Wesentlichen durch geplante, aber in 2019 nicht realisierte Kreditaufnahmen begründet ist.

3. Ergebnisrechnung versus Finanzrechnung

Der Ergebnishaushalt (G+V) zeigt einen Jahresüberschuss in Höhe von 9.472.539 Euro. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash flow) beträgt 15.236.569 Euro. Folgende Übersicht erläutert den Unterschied dieser beiden Werte:

betrifft	in TEUR	
Jahresergebnis		9.473
A. Ermittlbare nicht zahlungsrelevante Posten:		7.091
• Abschreibungen	plus	8.490
• Auflösung von Sonderposten	minus	7.008
• aktivierte Eigenleistungen	minus	250
• Zunahme der Rückstellungen	plus	1.270
• Abgrenzung der Schulumlage	plus	1.452
• Abgrenzung Gewinnabführung Jugend- und Freizeiteinrichtungen	plus	1.654
B. Zu- Abnahme sonstiger nicht zahlungswirksamer Positionen im Ergebnishaushalt		156
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit		15.237

4. Abweichungsanalysen zur Ergebnisrechnung 2019

Gegenüber dem geplanten Überschuss in Höhe von 5.520.785 € ergab sich insgesamt ein Überschuss in Höhe von 9.472.539 €. Die Abweichungen in Höhe von 3.951.754 € werden im Folgenden erläutert.

4.1. Abweichungen im Bereich der ordentlichen Erträge

Pos.	Beschreibung	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (Plan / Ist)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.000	25.411	-4.411
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.392.325	6.095.230	297.095
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.966.100	13.750.258	215.841
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	286.622	249.569	37.053
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	87.086.497	85.629.445	1.457.052
06	Erträge aus Transferleistungen	46.599.826	46.051.447	548.379
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	43.428.691	42.625.342	803.350
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen	6.915.585	7.007.677	-92.092
09	sonstige ordentliche Erträge	259.500	1.716.839	-1.457.339
10	Summe der ordentlichen Erträge	204.956.146	203.151.217	1.804.929

Die geplanten ordentlichen Erträge in Höhe von 204.956.146 € konnten insgesamt nicht realisiert werden. Es ergibt sich eine negative Abweichung in Höhe von 1.804.929 €. Dies entspricht **0,89 %** des Planansatzes.

Die Abweichung zeigt sich im Wesentlichen in den folgenden Positionen

- 05 „Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen“
Hier wurden knapp 1,5 Mio. Euro (1.457.052 €) 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 (548.379 €) stehen in direktem Zusammenhang mit den ebenfalls deutlich geringeren „Transferaufwendungen“. Die Gesamtabweichungen im Transferbudget (Transfererträge ./ Transfererträge) zeigen eine positive Entwicklung (vgl. Position 17).
- 07 „Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen“
Die Mindereinnahme ist im Wesentlichen durch die pauschale Zuweisung des Landes für den Bereich Asyl bedingt. Diese Pauschalen, die die Kommunen vom Land für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen erhalten, waren mit einer höheren Fallzahl geplant worden.
- 09 „sonstige ordentliche Erträge“
Die hier ausgewiesenen deutlichen Mehreinnahmen (1.457.339 €) zeigen im Wesentlichen ungeplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Es handelt sich hier nicht um Rückstellungen für Instandhaltungsausgaben, sondern im Wesentlichen um Rückstellungen die für Abrechnungsrisiken gebildet wurden.

4.2. Abweichungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 194.679.363 € liegt um 5.058.210 (**2,53 %**) unter den geplanten Werten in Höhe von 199.737.573 €.

Pos.	Beschreibung	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (Plan ./ Ist)
11	Personalaufwendungen	40.882.248	39.483.819	1.398.428
12	Versorgungsaufwendungen	3.795.237	5.539.626	-1.744.389
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.347.410	23.926.075	2.421.335
14	Abschreibungen	8.437.006	8.490.007	-53.001
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.296.053	11.400.671	895.382
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzliche Umlageverpflichtungen.	25.562.621	25.263.143	299.478
17	Transferaufwendungen	82.407.333	80.423.466	1.983.867
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.666	152.555	-142.889
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	199.737.573	194.679.363	5.058.210

Die wesentlichen Abweichungen finden sich unter folgenden Positionen

11 „Personalaufwendungen“ Hier wurde der Planansatz um 1.398.428 € unterschritten.

12 „Versorgungsaufwendungen“ Die Versorgungsaufwendungen liegen deutlich über den für das Jahr 2019 geplanten Werten (1.744.389). Dies ist insbesondere durch erhöhte Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen begründet.

13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ Die geplanten Aufwendungen wurden nicht vollständig realisiert. Sie liegen um 2.421.335 Euro unter dem Planansatz. Diese Verbesserung setzt sich aus diversen und teilweise kleineren Positionen zusammen (Mieten und Leasingkosten, Ver- und Entsorgungskosten, Wartungskosten, Honorare, Kosten für Fort- und Weiterbildung, Beratungskosten, Reisekosten etc.)

15 „Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen“ Die positive Plan – Ist Abweichung in Höhe von 895.382 ist auf geringere Kostenerstattungen im sozialen Bereich sowie im Bereich der Schulträgeraufgaben zurückzuführen.

17 „Transferaufwendungen“ Die hier ausgewiesene Ergebnisverbesserung in Höhe von 1.983.867 Euro stehen in enger Korrelation mit den Transfererträgen (Position 6). Hier ist ebenfalls eine Planunterschreitung in Höhe von 548.379 Euro eingetreten. Saldiert liegt die Haushaltsverbesserung bei 1.435.488 Euro.

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

Betrifft	Abweichung Transferertrag		Abweichung Transferaufwand		Abweichung Transferbudget	
	positiv	negativ	positiv	negativ	positiv	negativ
Bereich Soziales	624.819			743.087		118.268
Bereich Arbeit		2.005.900	4.135.264		2.129.364	
Bereich Asyl		105.364		56.542		161.906
Bereich Jugend	933.257			1.351.768		418.511
Summe					2.129.364	698.685
						1.430.679

4.3. 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 2019	Ist 2019	Abw. 2019
1	Innere Verwaltung	4.510.350	4.453.540	56.810
2	Sicherheit und Ordnung	2.228.225	2.234.709	-6.483
3	Schulträgeraufgaben	264.000		264.000
4	Kultur und Wissenschaft	1.247.680	1.142.790	104.890
5	Soziale Leistungen	24.028.178	22.102.452	1.925.726
6	Kinder- Jugend- und Familienhilfe	23.747.783	23.090.470	657.313
7	Gesundheitsdienste	3.731.073	3.424.859	306.214
8	Sportförderung	1.404.649	1.429.848	-25.199
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	319.202	369.175	-49.973
10	Bauen und Wohnen	409.375	720.241	-310.866
12	Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personen Nahverkehr (ÖPNV)	4.096.978	3.288.238	808.740
13	Natur- und Landschaftspflege	655.090	534.922	120.168
15	Wirtschaft und Tourismus	-976.293	-1.354.472	378.180
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-71.187.077	-70.909.311	-277.766
	Summe Produktbereiche	-5.520.785	-9.472.539	3.951.754

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

Die Produkte sind nach der ab 01.01.2019 geltenden Produktstruktur gegliedert, die geringfügig von der bis zum 31.12.2018 geltenden Struktur abweicht.

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 2019	Ergebnis Ist 2019	Ergebnis Abweichung
1110000	Leitung, Steuerung und politische Willensbildung	694.476	696.703	-2.227
1110010	Zentrale Funktionen (Personalbüro, Frauenbüro, Datenschutz)	180.359	160.877	19.482
1110500	Rechnungsprüfung	467.863	502.531	-34.667
1110700 A	Personalmanagement	699.588	828.605	-129.017
1110700 B	Organisation und zentraler Service	393.740	419.018	-25.278
1111100	Finanzmanagement und -controlling	401.846	369.173	32.672
1111200	EDV-Service	1.164.902	923.309	241.593
1111300	Verwaltungsgebäude	212.170	120.638	91.533
1111400	Rechtsangelegenheiten	36.936	198.446	-161.510
1111600	Justizariat, Kommunalaufsicht	258.470	234.242	24.228
Summe Produktbereich 01 "innere Verwaltung"		4.510.350	4.453.540	56.810

Zu 1110700 A Personalmanagement: Minus i. H. v. 129.017 €

Die Überschreitungen summieren sich aus negativen Abweichungen im Personalkostenbudget sowie geringer als geplant ausfallenden internen Erträgen.

Zu 1111200 EDV-Service: Plus i. H. v. 241.593 €

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

Zu 1111400 Rechtsangelegenheiten: Minus i. H. v. 161.510 €

Die negative Abweichung findet sich im Bereich der internen Leistungsverrechnung (interne Erträge geringer als geplant).

Nr.	Produktbereich 02 „Sicherheit und Ordnung“	Ergebnis Plan 2019	Ergebnis Ist 2019	Ergebnis Abweichung
1210100	Statistik und Wahlen	-4.770	-8.918	4.148
1220100	Aufsichts- und Ordnungsangelegenheiten	427.430	456.332	-28.902
1220200	Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen	92.002	119.986	-27.984
1220300	Ordnungsangelegenheiten (Kfz-Zulassungen u. ä.) im Bürgerservicebüro	48.592	-88.109	136.701
1220400	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	379.319	406.771	-27.452
1220500	Wasser- und Bodenschutz	429.286	327.928	101.358
1260100	Brandschutz	593.704	902.784	-309.080
1270100	Rettungsdienst mit zentraler Leitstelle	114.865	-23.982	138.848
1280100	Katastrophenschutz	147.797	141.917	5.880
Summe Produktbereich 02 "Sicherheit und Ordnung"		2.228.225	2.234.709	-6.483

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

Plus i. H. v. 136.701 €

Hier haben geringere Personalkosten und höhere Gebühreneinnahmen zu der Verbesserung geführt.

Zu 1220500 Wasser- und Bodenschutz: Plus i. H. v. 101.358 €

Höhere Gebühreneinnahmen verbunden mit geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen führen zu der positiven Planabweichung.

Zu 1260100 Brandschutz: Minus i. H. v. 309.080 €

Die negative Abweichung ist den Versorgungsaufwendungen (hier. Zuführung zu Pensionsrückstellungen) zuzuordnen.

Zu 1270100 Rettungsdienst mit zentraler Leitstelle: Plus i. H. v. 138.848 €

Hier ist die Abschreibung auf die Geschäftsausstattung nicht in geplanter Höhe angefallen

Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“

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

Im Jahr 2019 sind dem Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ ca. 27,5 Mio. Euro zugeordnet. Davon wurden 26 Mio. € verausgabt und ca. 1,47 Mio. Euro dem Sonderposten für Schulumlage zugeführt. Diese werden im Rahmen der nächsten Haushaltsplanung verrechnet, d. h. den Gemeinden entsprechend gutgeschrieben.

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

Produkt	Abgrenzungsbetrag 2019
Grundschulen	-400.214
Schule für Erwachsene	-6.171
Gesamtschulen	-390.238
Gesamtschulen mit gymnasialer Oberstufe	-225.246
Förderschulen	184.007
Berufliche Schulen	-326.578
Schülerbeförderung	-298.620
sonstige schulische Aufgaben	-7.449
Summe	-1.470.508

Nr.	Produktbereich 04 „Kultur und Wissenschaft“	Ergebnis Plan 2019	Ergebnis Ist 2019	Ergebnis Abweichung
2520100	Kreisheimatmuseum	64.191	73.938	-9.747
2520500	Archivierung	45.609	-62.826	108.435
2630100	Musikschule	131.767	64.946	66.821
2710100	Bildungsangebote f. Aus- und Weiterbildung (VHS)	450.425	531.263	-80.838
2720100	Medienservice	238.868	242.657	-3.789
2810100	Kultur-, Vereins- u. Ehrenamtsförderung	316.820	292.813	24.007
Summe Produktbereich 04 „Kultur und Wissenschaft“		1.247.680	1.142.790	104.890

Zu 2520500 Archivierung: Plus i. H. v. 108.435 €

Die internen Erträge für diese Leistung waren im Plan nur teilweise berücksichtigt.

Nr.	Produktbereich 05 „Soziale Leistungen“	Ergebnis Plan 2019	Ergebnis Ist 2019	Ergebnis Abweichung
------------	---	-------------------------------	------------------------------	--------------------------------

3110100	Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes für nicht Erwerbsfähige	3.809.280	3.860.032	-50.752
3110200	Hilfen für Seniorinnen und Senioren	4.293.368	4.646.621	-353.252
3110300	Integration von behinderten und benachteiligten Menschen	4.197.761	3.945.830	251.931
3120100	Soziale Grundsicherung des Lebensunterhaltes sowie Vermittlung von Erwerbsfähige	9.125.977	6.025.151	3.100.826
3130100	Hilfen für Asylbewerber	390.812	957.623	-566.811
3410100	Finanzielle Hilfen nach dem UVG	1.338.886	1.388.858	-49.972
3430100	Betreuungsleistungen	357.990	347.295	10.695
3510100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	449.619	449.804	-185
3510200	Integrationsleistungen für Migranten	64.485	481.238	-416.754
Summe Produktbereich 05 „Soziale Leistungen“		24.028.178	22.102.452	1.925.726

Zu 3110200 Hilfe für Seniorinnen und Senioren: Minus i. H. v. 353.252 €

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. 251.931 €

Hier wurden die geplante Transferaufwendungen im Bereich der „Heilpädagogischen Leistungen für Kinder“ 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. 3.100.826 €

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 höherer Kostenerstattung des Bundes kam.

Aufgrund einer Neubewertung konnten Rückstellungen in größerem Umfang aufgelöst werden.

Zu 3130100 Hilfen für Asylbewerber: Minus i. H. v. 566.811 €

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

Zu 3510200 Integrationsleistungen für Migranten: Minus i. H. v. 416.754 €

Interne Verrechnungen und Abweichungen bei den Kostenerstattungen haben u. a. zu den Haushaltsabweichungen geführt.

Nr.	Produktbereich 06 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	Ergebnis Plan 2019	Ergebnis Ist 2019	Ergebnis Abweichung
3610000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	1.605.053	1.488.611	116.442
3620000	Präventive Kinder- und Jugendhilfe	1.642.368	1.283.802	358.566
3630000	Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend- und Familienhilfe	20.500.362	20.318.057	182.305
Summe Produktbereich 06 „Kinder- Jugend- und Familienhilfe“		23.747.783	23.090.470	657.313

Zu 3610100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege: Plus i. H. v. 116.442 €

Höhere Erträge (Landesförderung nach dem Hess. Kinderförderungsgesetz sowie Kostenbeiträge) und geringe Personalkosten haben zu der ausgewiesenen Haushaltsverbesserung geführt.

Zu 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe: Plus i. H. v. 358.566 €

Hier sind im Wesentlichen die Kostenerstattungen für soziale Leistungen an private Dritte geringer als geplant ausgefallen.

Zu 3630000 sonstige Leistungen der Kinder- Jugend- u. Familienhilfe: Plus i. H. v. 182.305 €

Der Überschuss beruht auf jeweils leichten Verbesserungen in den Bereichen der Personalaufwendungen sowie der Sach- und Dienstleistungen.

Nr.	Produktbezeichnung	Ergebnis Plan 2019	Ergebnis Ist 2019	Ergebnis Abweichung
4110100	Krankenhäuser	2.162.403	2.084.642	77.760
4140100	Gesundheitsschutz	1.568.671	1.340.217	228.454
Summe Produktbereich 07 Gesundheitsdienste		3.731.073	3.424.859	306.214
4210100	Förderung des Sports	936.984	936.587	398
4240100	Sportstätten/Hallenbäder	467.665	493.261	-25.596
Summe Produktbereich 08 Sportförderung		1.404.649	1.429.848	-25.199
5110100	Dorf- und Regionalentwicklung	319.202	369.175	-49.973
Summe Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation		319.202	369.175	-49.973
5210100	Bauordnung und Bauaufsicht	291.933	630.116	-338.183
5230100	Denkmalschutz	117.442	90.125	27.317
Summe Produktbereich 10 Bauen und Wohnen		409.375	720.241	-310.866
5420100	Kreisstraßen	2.024.521	1.873.329	151.193
5470100	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	2.072.457	1.414.910	657.547
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personen Nahverkehr (ÖPNV)		4.096.978	3.288.238	808.740
5540100	Naturschutz/Landschaftspflege	379.107	274.355	104.753
5550100	Landwirtschaft und Forsten	275.982	260.567	15.415
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege		655.090	534.922	120.168
5710100	Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen	-976.293	-1.354.472	378.180
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus		-976.293	-1.354.472	378.180
6110100	Steuern allgemeine Zuweisungen und Umlagen	-71.698.563	-71.929.143	230.580
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	511.485	1.019.832	-508.346
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft		-71.187.077	-70.909.311	-277.766

Zu 4140100 Gesundheitsschutz: Plus i. H. v. 228.454 €

Die geplanten Mittel wurden insbesondere in den Bereichen der Personalkosten, der Ausgaben für Honorare sowie weiterer Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen unterschritten.

Zu 5210100 Bauordnung und Bauaufsicht: Minus i. H. v. 338.183 €

Die Einnahmen aus Baugebühren lagen deutlich unter den geplanten Werten.

Zu 5420100 Kreisstraßen: Plus i. H. v. 151.193 €

Im Wesentlichen führten geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen zu der ausgewiesenen Plan – Ist Abweichung.

Zu 5470100 öffentlicher Personennahverkehr: Plus i. H. v. 657.547 €

Erhöhte Zuweisungen des Landes im Rahmen der Infrastrukturkostenhilfe sowie Ausgleichsleistungen für verbilligte Beförderungskarten im Ausbildungsbereich führen zu erhöhten Einnahmen. Darüber hinaus erfolgte eine Korrektur der Rückstellungen, die ebenfalls zur Haushaltsverbesserung beitrug.

Zu 5540100 Naturschutz/Landschaftspflege: Plus i. H. v. 104.753 €

Erhöhte Gebühreneinnahmen und geringere Personalaufwendungen führen zu der ausgewiesenen Verbesserung.

Zu 5710100 Wirtschafts- und Strukturförderungen, Beteiligungen: Plus i. H. v. 378.180 €

Im Wesentlichen haben höhere Gewinnabführungen aus Beteiligungen zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

Zu 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen: Plus i. H. v. 230.580 €

Die Zuweisung bzw. Umlage an den Landeswohlfahrtsverband fiel geringer als geplant aus.

Zu 6120100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: Minus i. H. v. 508.346,34 €

Die Rückstellungen für Pensionen der Ruheständler lagen deutlich über den geplanten Werten.

4.4. Investitionen in das Anlagevermögen

Die im Jahr 2019 getätigten Investitionen in das Sachanlagevermögen und in das Finanzanlagevermögen belaufen sich auf **11.361.892 Euro**.

Insgesamt standen Budgetansätze in Höhe von **32.967.110 Euro** zur Verfügung. Hiervon entfallen:

- 26.084.684 Euro auf originäre Ansätze des Haushaltsjahres 2019
- 6.882.426 Euro auf übertragene Reste aus dem Jahr 2018 und Vorjahren

Investitionsbereich	Planwerte 2019 (inkl. Reste)	Ist Ergebnis 19	Abweichung
Infrastruktur Kreisstraßen und Brücken	4.920.782	3.660.679	1.260.103
Schulträgeraufgaben (insb. Schulgebäude und Einrichtung)	22.372.064	4.523.087	17.848.977
Investitionen der übrigen Ver- waltung	4.704.519	2.195.737	2.508.782
Finanzanlagen	969.745	978.295	-8.550
Summe	32.967.110	11.357.798	21.609.312

Von den insgesamt zur Verfügung stehenden Planansätzen in Höhe von 32.967.110 Euro wurden 11.357.798 Euro realisiert (knapp 35%).

Der noch zur Verfügung stehende Rest in Höhe von 21.609.312 € 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 (z. B. im Bereich des „Schulbudgets“)

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 2019 folgende investive Maßnahmen geplant bzw. durchgeführt:

Investitionen Kreisstraßen und Brücken	Plan	Plan Rest	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Planung/Gründerwerb Kreisstraßen	50.000		50.000	4.529	45.471
Ausbau K9 b. OL Hilmes		509.135	509.135	497.996	11.139
Ausbau K10 Ausbau Gethsemane-Ausbach		23.770	23.770	11.874	11.896
Ausbau K12 Ortslage Ransbach	250.000		250.000	315.047	-65.047
Ausbau K12 Ortslage Ausbach u. teilweise Ausbach-Ransbach	905.000		905.000	12.591	892.409
Ausbau K23 OD Oberhaun (Restausbau)		18.410	18.410	-2.524	20.934
Ausbau K25, Kruspis - Holzheim, Bauabschnitt		21.208	21.208	8.036	13.172
Ausbau K33 Gershausen-Allendorf Rest				9.490	-9.490
Ausbau K34, OL Raboldshausen einschl. teilweise freie Strecke		277.463	277.463	274.369	3.094
Ausbau Teilstück K44 Erdmannrode - Kreisgrenze				18.019	-18.019
Ausbau K49, Abzweig B 83 bis Guttels (bei Rotenburg a. d. Fulda)		16.291	16.291	17.306	-1.015
Ausbau K51, OL Königswald				13.255	-13.255
Ausbau K53 Ortslage Bebra, Gilfershäuser Str.				9.450	-9.450
Ausbau K53, Abzweig K55 bei Solz bis OD Dens		579.581	579.581	445.807	133.774
Ausbau K56 Gilfershshn-Braunhsn/Asmushsn.				3.924	-3.924
Ausbau K57, Abzw. L3251 bis einschl. OD Machtlos	660.000		660.000	700.745	-40.745
Ausbau K60, OD Dickenrück	225.000		225.000	100.419	124.581
Ausbau K63, teilw. zw. L3236 b. Wüstefeld und L3208		55.962	55.962	69.150	-13.188
Ausbau K64 zw. K63 und Atzelrode		88.455	88.455	35.582	52.873
Ausbau K68, teilweise OD Baumbach	195.000		195.000	152.497	42.503
Ausbau K72 OD Bebra bis Abzweig B27	370.000		370.000	296.466	73.534
Ausbau K76, Abzweig K17 Wippershain u. teilweise OD		354.142	354.142	370.171	-16.029
Ausbau K77 Abzweig B62 - OL Oberjossa u. OL Oberjossa		321.365	321.365	291.858	29.507
diverse geringfügige Maßnahmen	0	0	0	4.623	-4.623
	2.655.000	2.265.782	4.920.782	3.660.680	1.260.103

Die im Bereich Infrastruktur / Kreisstraßen ausgewiesene Abweichung in Höhe von 1.260.103 Euro beträgt ca. 26 % des Planansatzes.

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 20 % realisiert, d. h. 80 % der Budgetmittel wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht in Anspruch genommen. Das Kommunale Investitionsprogramm des Landes Hessen KIP II oder „KIP macht Schule“ wurde in 2019 im Haushaltsplan komplett eingestellt.

Folgende Übersichten zeigen die investiven Maßnahmen im Einzelnen:

Investive Maßnahmen an Schulen	Plan	Plan Rest	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Breitbandausbau an Schulen (Inv. Kostenzuschuss)	2.145.000		2.145.000		2.145.000
Fluchttreppen, Lindenschule Alheim	75.000		75.000	9.099	65.901
Anbau Klassentrakt Ernst-v.-Harnack Schule	715.000	36.800	751.800	84.419	667.381
Komplettsan. Turnhalle Wilhelm Neuhaus Schule		91.700	91.700	96.971	-5.271
Schulhoferweiterung, Soztalschule Sorga	20.000		20.000		20.000
Komplettsanierung Turnhalle Steigleder-Schule Friedewald		347.200	347.200	75.543	271.657
Außenanlage Schulhof Georg-August-Zinn-Schule		5.500	5.500		5.500
Satteldach Pausenhalle, Georg-August-Zinn Schule		80.000	80.000		80.000
Fluchttreppen Block B/C, Georg-August-Zinn-Schule	35.000		35.000	49.261	-14.261
Komplettsanierung Turnhalle Fuldatal Schule Friedlos	250.000		250.000	199.749	50.251
Komplettsanierung Haselbachschule Lsipenhausen	110.000	158.000	268.000	66.905	201.095
Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlage		8.700	8.700	8.695	5
Einrichtung Naturwissenschaftliche Räume Gesamtschule Obersberg	70.000	21.800	91.800	62.222	29.578
Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal	725.000	42.600	767.600	331.786	435.814
Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal	250.000		250.000	63	249.937
Einrichtung Naturwissenschaftliche Räume Konrad Duden Schule		11.600	11.600	8.818	2.782
Fluchttreppe für Aulagebäude Konrad-Duden-Schule		39.000	39.000	47.071	-8.071
Komplettsanierung Brüder Grimm Gesamtschule Bebra	600.000	1.157.700	1.757.700	1.139.400	618.300
Schuleinrichtung Brüder Grimm Gesamtschule Tartanfeld, Gesamtschule Niederaula	75.000	117.300	192.300	86.248	106.052
Blumensteinschule, Komplettsanierung. Schusterbau		30.000	30.000		30.000
Einrichtung Naturwissenschaftliche Räume Modellschule Obersberg		50.000	50.000		50.000
Gesamtschule Heringen, Anbau Sportlereingang	103.000	52.100	155.100	93.333	61.767
Einrichtung Naturwissenschaftliche Räume Jakob-Grimm Schule		127.000	127.000	125.201	1.799
Herrichtung Außenanlage Friedrich-Fröbel-Schule		17.700	17.700	907	16.793
Fluchttreppen Heinrich-Auel-Schule Rotenburg		80.900	80.900	72.033	8.867
Lüftungsanlage berufliche Schulen Bad Hersfeld		74.800	74.800	76.373	-1.573
Komplettsanierung Werkstattgebäude der beruflichen Schulen Bebra		118.000	118.000	97.845	20.155
Komplettsanierung Hauptgebäude der beruflichen Schulen Bebra	150.000		150.000	47.790	102.210
Schuleinrichtung berufliche Schulen Bebra	250.000	653.700	903.700	406.008	497.692
kleinere bauliche Maßnahmen 2019	20.000	55.600	75.600	42.151	33.449
Hardware, Software, Lizenzen f. Schulen 2019	150.000	104.400	254.400	233.052	21.348
KFZ, Werkzeuge, Maschinen f. Schulen 2019	103.598		103.598	42.057	61.541
Mittagsbetreuung 2019	50.300	10.000	60.300	29.430	30.870
Schulbudget ab 2012 (nur Istwerte)	25.000	30.000	55.000	35.640	19.360
Schuleinrichtungen 2019				26.909	-26.909
Fachausstattung berufliche Schulen 2019	251.750	190.000	441.750	197.863	243.887
Schulvernetzung 2019	41.000	120.800	161.800	119.931	41.869
	320.895		320.895	237.230	83.665
Summe	6.565.543	3.802.900	10.368.443	4.150.003	6.218.440

Investive Maßnahmen an Schulen, Kommunales Investitionsprogramm KIP II, KIP macht Schule	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Anbau Linggschule (inkl. Abriss Querbau)	1.000.000	3.896	996.104
Anbau Klassentrakt Ernst-von-Harnack-Schule		88.382	-88.382
Investition in Betreuung, Brüder-Grimm-Grundschule	208.428		208.428
Komplettsanierung Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule	500.000		500.000
Komplettsanierung Grundschule Wölfershausen	900.000	184.506	715.494
Anbau Betreuung Grundschule Landeck	600.000	11.319	588.681
Aufstockung Betreuung Grundschule am Rhäden	600.000	14.856	585.144
Energetische Sanierung Modell- und Gesamtschule Obersberg	3.500.000	20.694	3.479.306
Energetische Sanierung Waldhessenhalle, Obersberg	1.300.000	8.869	1.291.131
Komplettsanierung 68-er Bau, Jakob-Grimm-Schule	700.000	28.560	671.440
Komplettsanierung 68-er Naturwissenschaftliche Räume, Jakob-Grimm-Schule	1.300.000	7.100	1.292.900
Investition zu Betreuung, August-Wilhelm.-Mende-Schule	208.428		208.428
Komplettsanierung Berufliche Schulen Bebra, Werkstatt	1.186.765	4.903	1.181.862
	12.003.621	373.084	11.630.537

Die noch verbleibenden investiven Mittel in Höhe von 17.848.977 Euro (6.218.440 € + 11.630.537 €) 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:

Beschreibung	Plan	Plan Rest	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
Brandmelde- und Sicherheitsbeleuchtungsanlage Verwaltungsgebäude		7.600	7.600	5.939	1.661
Anbau Verwaltungsgebäude, Friedloser Str. 12	1.000.000		1.000.000	996.835	3.165
Sonnenschutz Hauptgebäude		67.000	67.000	91.606	-24.606
Hardware Einsatzleitsystem				16.208	-16.208
Mobile Sondersignalanlage				391	-391
Atemschutzübungsanlage	10.000		10.000		10.000
Zentrale Leitstelle (Gebäude und technische Ausrüstung)	1.150.000		1.150.000	558.970	591.030
Zentrale Leitstelle (Einrichtung und Ausstattung)	490.000		490.000	29.121	460.879
Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	28.000		28.000		28.000
Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc)	50.000		50.000	20.766	29.234
Nachverdichtungsmaßnahmen Breitband	30.000		30.000		30.000
Büromöbel u. ä 2019	1.100	6.450	7.550	19.167	-11.617
EDV Allgemein 2019	84.200	352.694	436.894	79.755	357.139
Netzwerk Infrastruktur 2019	128.400	50.000	178.400	80.064	99.067
Datensicherheit, Datenschutz 2019	10.000	50.000	60.000	7.359	52.641
Software 2019 (nicht speziell)	138.750	75.000	213.750	42.842	170.908
Server- und Desktop Virtualisierung 2019	265.000	25.000	290.000	183.500	106.500
gegebene Zuschüsse 2019	435.725	180.000	615.725	8.568	607.157
Fahrzeuge	17.500		17.500	16.499	3.836
KFZ, Werkzeuge, Maschinen u. ä. 2019	3.000		3.000	2.424	576
Investitionen Medienzentrum 2019	4.500		4.500	4.867	-367
Telefonanlagen 2019	36.900		36.900	30.857	6.043
Werkzeuge, Maschinen 2019	7.700		7.700		7.700
Summe	3.890.775	813.744	4.704.519	2.195.737	2.508.782

Die geplanten Investitionen wurden zu 47 % realisiert. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel wurden teilweise in das Jahr 2019 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 2019	Ist 2019	Abweichung
Finanzanlagen (jährlicher Zugang zur Versorgungsrücklage)	127.000	129.965	-2.965
Zugang Beteiligung an VIA	13.000	18.585	-5.585
Darlehen an Breitbandinfrastrukturgesellschaft	829.745	829.745	0
Summe Finanzanlagen	969.745	978.295	-8.550

4.5. Finanzierung der Investitionen

Darlehensaufnahme im Rahmen der Haushaltssatzung

Zur Finanzierung der Investitionen waren neben den eingeplanten Bundes- und Landeszuweisungen auch Kreditaufnahmen in Höhe von **13.949.390 Euro** vorgesehen. Daneben standen Restmittel aus der Haushaltsermächtigung für 2018 in Höhe von **1.712.330 Euro** zur Verfügung.

Dieser vom Kreistag vorgegebene und vom Regierungspräsidium genehmigte Kreditrahmen wurde im Jahr 2019 nicht vollständig ausgeschöpft. Folgende Darlehen wurden zur Finanzierung bzw. anteiligen Finanzierung investiver Maßnahmen in Anspruch genommen:

Programm	Zugang in 2019
Hessisches Investitionsgesetz, Abteilung C, über WI-Bank (aus Darlehensermächtigung 2019)	3.036.000
davon:	
625.000 Gesamtschule Geistal	
618.000 Brüder-Grimm-Gesamtschule	
366.000 Ausbau K12, Ortslage Ausbach	
250.000 Fuldatale Schule Friedlos	
250.000 Großsporthalle Geistal	
400.000 Berufliche Schulen Bebra	
250.000 Ausbau K12, Ortslage Ransbach	
173.000 Gesamt- und Modellschule Obersberg	
75.000 Lindenschule Alheim	
30.000 Gesamtschule Niederaula	
Hessisches Investitionsfondsgesetz (§ 13), über WI-Bank PauschalDarlehen für Schulen	931.000
Kommunales Investitionsprogramm 2016 (KIP I), über WI-Bank (aus Darlehensermächtigung 2016, Sonderregelung)	1.100.757

4.6. Tilgung

Die ordentliche Tilgung für Investitionskredite beträgt **6.757.588 €** (VJ = 6.615.166 €)

Davon entfallen

- **659.356 €** auf den Tilgungsanteil des Landes Hessen für Darlehen aus den Investitionsprogrammen
- **1.809.841 €** 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 **4.288.391 €** (VJ = 4.243.017 €).

5. Finanzkennzahlen

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

5.1. Eigenkapitalquote

Die **Eigenkapitalquote (EK-Quote)** gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am **Gesamtkapital¹** 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.

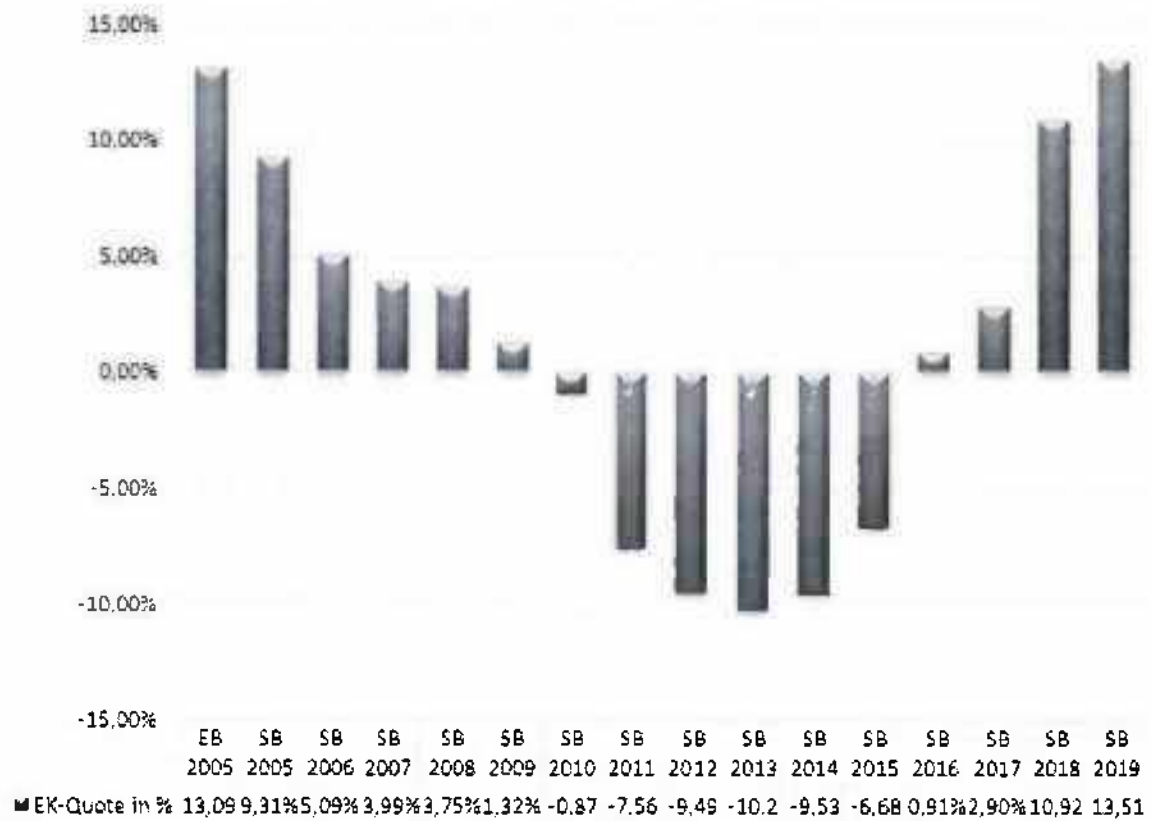
Im Jahr 2018 nahm der Landkreis am **Entschuldungsprogramm „HESSENKASSE“** teil. Im Rahmen dieses Programmes wurden die **Kassenkreditverbindlichkeiten** komplett abgelöst (47,9 Mio. €). Da das Land Hessen 50% dieser Verbindlichkeiten trägt, erhöht sich das Eigenkapital um die entsprechenden **23,95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

Das **Jahresergebnis 2019** in Höhe von ca. 9,5 Mio. Euro verbessert ebenfalls die **Eigenkapitalquote**, die nun bei **13,51%** liegt (VJ = 10,92 %).

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

	bereinigtes Eigenkapital (Nettoposition B)	EK-Quote
Eigenkapital 2005, Eröffnungsbilanz	31.250.858	13,09%
Eigenkapital 2005, Schlussbilanz	22.797.540	9,31%
Eigenkapital 2006, Schlussbilanz	12.558.171	5,09%
Eigenkapital 2007, Schlussbilanz	9.960.473	3,99%
Eigenkapital 2008, Schlussbilanz	9.109.746	3,75%
Eigenkapital 2009, Schlussbilanz	3.311.341	1,32%
Eigenkapital 2010, Schlussbilanz	-2.449.685	-0,87%
Eigenkapital 2011, Schlussbilanz	-21.312.658	-7,56%
Eigenkapital 2012, Schlussbilanz	-26.998.144	-9,49%
Eigenkapital 2013, Schlussbilanz	-28.838.036	-10,25%
Eigenkapital 2014, Schlussbilanz	-26.813.793	-9,53%
Eigenkapital 2015, Schlussbilanz	-19.142.524	-6,68%
Eigenkapital 2016, Schlussbilanz	2.915.808	0,91%
Eigenkapital 2017, Schlussbilanz	9.522.759	2,90%
Eigenkapital 2018, Schlussbilanz	37.266.749	10,92%
Eigenkapital 2019, Schlussbilanz	46.756.098	13,51%

Eigenkapital Quote zu Netto-Position B in %

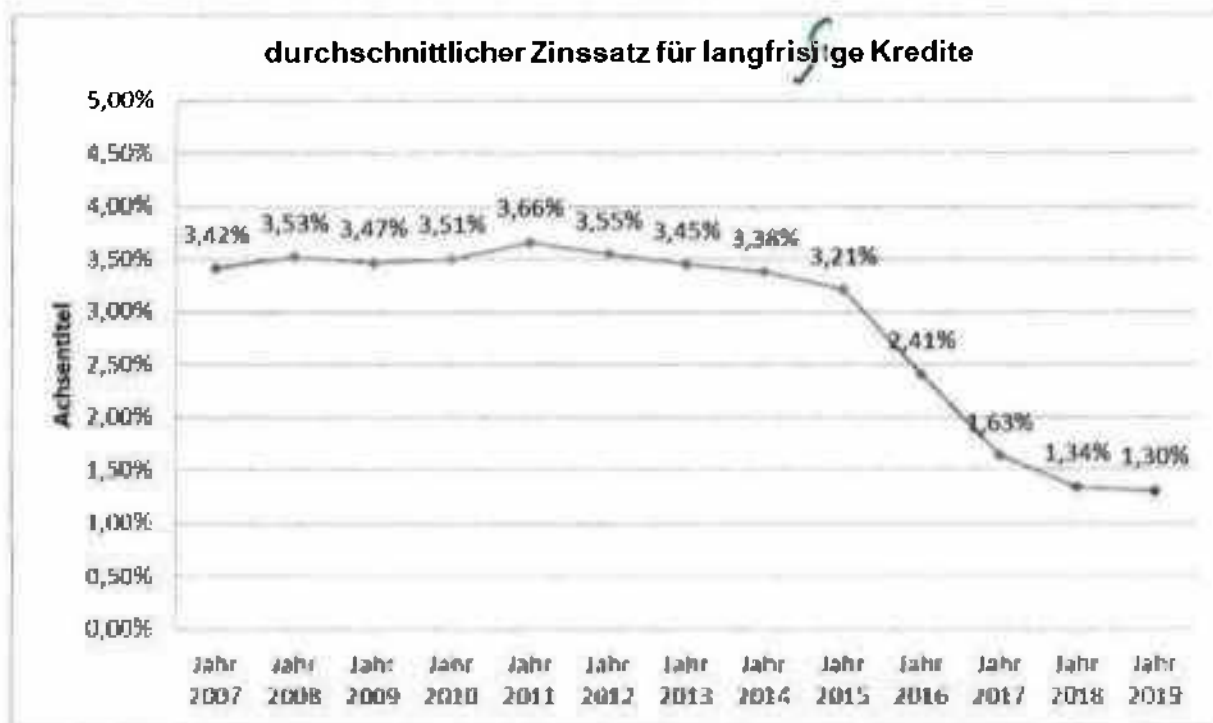


Die Eigenkapitalquote in Höhe von 13,51 % übersteigt den Startwert in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 (13,09%). Mit steigender Eigenkapitalquote steigt die Unabhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern.

5.2. 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:



6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Jahres 2019

Die im März 2020 weltweit ausgebrochene Corona – Pandemie hat im Landkreis bisher zu keinen wesentlichen Verwerfungen geführt.

Allerdings ist derzeit nicht abschätzbar, wie sich die wirtschaftliche Lage sowie die Kommunal Finanzen weiterentwickeln werden.

Die Lage der 100 % igen Tochter „Klinikum Bad Hersfeld GmbH“ ist weiterhin sehr angespannt. Mit der derzeitigen Struktur ist die Klinikum Bad Hersfeld GmbH nicht wirtschaftlich darstellbar und muss dauerhaft vom Träger mit erheblichen zusätzlichen finanziellen Mitteln gestützt werden.

Derzeit wird ein IDW S 6 Sanierungsgutachten erstellt, das prüft ob geplante Umstrukturierungsmaßnahmen zu ausreichend hohen Kostensenkungen bzw. Erlössteigerungen führen, so dass eine positive Fortführungsprognose gegeben werden kann.

7. Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

7.1. Haushaltsplanung 2020

Der Haushalt 2020 wurde im März 2020 durch eine Nachtragsplanung ergänzt und weist im Ergebnis einen Überschuss in Höhe von ca. 4,1 Mio. Euro aus. Der Finanzhaushalt schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von knapp 2 Mio. Euro.

Die Nachtragsplanung war notwendig geworden um die Klinikum Bad Hersfeld GmbH finanziell zu unterstützen.

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 2 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. Der erste Budgetbericht 2020 prognostiziert eine positive Abweichung zum Jahresende in Höhe von ca. 0,6 Mio. Euro gegenüber dem Planansatz.

7.2. 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 abhängig².

Die Einnahmen aus dem allgemeinen KFA (Kreis- und Schulumlage, Kreisschlüsselzuweisungen) betragen in 2019 knapp 60 % (59,81%) 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.

² Außer der Jagdsteuer mit einem Jahresertrag von rund 117.000 Euro verfügt der Landkreis Hersfeld-Rotenburg über keine eigenen Steuerquellen.

7.3. Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung dokumentiert eine schrittweise Verbesserung der Haushaltslage und weist für die Folgejahre jeweils Überschüsse in der Ergebnis- und Finanzplanung aus.

Der Landkreis Hersfeld-Rotenburg erreicht dieses Ziel jedoch nur dann, wenn die Steuerkraft des Landes Hessen und damit die Einnahmen durch den KFA eine stabile Entwicklung zeigen und weiterhin eine restriktive Ausgabenpolitik 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 Planung befindliche Sanierungskonzept der Klinikum Bad Hersfeld GmbH deutet auf weiteren Unterstützungsbedarf seitens des Landkreises hin.

Aufgrund des absehbaren Finanzbedarfes der Klinikum Bad Hersfeld GmbH wird die langfristige Verschuldung des Landkreises deutlich ansteigen.

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

7.4. Auswirkungen der Corona-Pandemie

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie stellen auch den Landkreis Hersfeld-Rotenburg vor große Herausforderungen. Noch nie seit Ende des 2. Weltkriegs fiel ein Wirtschaftseinbruch so dramatisch aus.

Die massiven ökonomischen, sozialen und finanziellen Verwerfungen infolge der Pandemie bleiben nicht auf das Jahr 2020 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.

7.5. 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:

Produktbereiche „Soziale Leistungen“ sowie „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“			
Jahr	Jahresbezogenes	Abweichung zum	Abweichung zum
	Defizit	Vorjahr in Euro	Vorjahr in Prozent
2007	32.285.259	3.630.405	12,67%
2008	33.408.719	1.123.460	3,48%
2009	36.667.494	3.258.775	9,75%
2010	36.414.161	-253.333	-0,69%
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%

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

Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Jahr	Jahresbezogenes	Abweichung zum Vor-	Abweichung zum Vor-
	Defizit	jahr in Euro	jahr in Prozent
2007	11.124.979	103.434	0,94%
2008	12.934.355	1.809.376	16,26%
2009	14.807.281	1.872.926	14,48%
2010	15.523.724	716.443	4,84%
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 ³	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 %

³ Die starke Abweichung in 2016 war teilweise durch den Wegfall des Jugendhilfelaufwandsausgleichs bedingt.

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 führte.

7.6. Breitband Hochleistungsinfrastruktur auf Glasfaserbasis

Im Landkreis Hersfeld-Rotenburg wird derzeit eine Breitband-Hochleistungsinfrastruktur auf Glasfaserbasis realisiert. Ziel ist es, die Bürger im Landkreis flächendeckend mit einem leistungsstarken Internetanschluss zu versorgen und so denjenigen Standard auch in der Fläche zu erreichen, 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 sind 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). Den entsprechenden Förderbescheid übergab Wirtschaftsminister Tarek Al-Wazir am 17.2.2017 in Kassel.

Seit 2016 werden die Netze aufgebaut. In einigen Orten ist der Ausbau bereits beendet und die Vermarktung begonnen worden.

7.7. Veränderungen im Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Die Erholungsstätte Meeschendorf wird nicht mehr vom Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Hersfeld-Rotenburg betrieben.

Der Kreistag beauftragt und ermächtigt den Kreisausschuss am 06.06.2019, alle erforderlichen Schritte zum Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages auf Grundlage der Variante 2 des Eckpunktepapiers mit der JUFA Hotels Deutschland GmbH sowie im Anschluss für die notarielle Beurkundung in die Wege zu leiten. Der Erbbaurechtsvertrag wurde zum 01.01.2020 abgeschlossen. Dies führt zu einer deutlichen Entlastung/Kostensenkung für den Eigenbetrieb.

8. 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 November 2019 Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis 2023 veröffentlicht. Hier werden durchweg positive Prognosen für die Entwicklungen im Kommunalen Finanzausgleich (KFA) gegeben. Diese basieren jedoch ausdrücklich 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.

Unterstützung in der Corona - Krise

- Das Land hat zur Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise ein „Kommunalkpaket-Gesetz“ erlassen. Hier sind insbesondere direkt wirkende Liquiditätsmaßnahmen verfügt.
- Weiterhin hat das Land zugesagt die coronabedingten Gewerbesteuerausfälle der Städte und Gemeinden in der Ausgleichsmasse des KFA zu kompensieren. Nur unter dieser Bedingung kann eine stabile Entwicklung des KFA für das laufende Jahr und für die kommenden Jahre erwartet werden.
- Der Bund hat seine Bereitschaft erklärt hat, sich künftig mit 75 Prozent dauerhaft an den Kosten der Unterkunft für die Empfänger von Grundsicherung für Arbeitssuchende und Sozialhilfeempfänger zu beteiligen. Damit kommt der Bund einer langjährigen Forderung nach, denn so werden zielgenau die Kommunen von wachsenden Kosten entlastet, die auch am stärksten davon betroffen sind.
- Erfreulich ist auch die Bereitschaft des Bundes pauschaliert die Hälfte der zu erwartenden Gewerbesteuerausfälle der Kommunen in Höhe von ca. 11,8 Milliarden Euro zu kompensieren. Die zweite Hälfte soll von den Ländern übernommen werden.

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 2019 mit einem klaren Überschuss in Ergebnis- und Finanzrechnung ab. Diese positive Entwicklung gilt es auch für die kommenden Jahre fortzuführen.

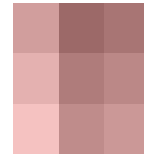
Bad Hersfeld, 07. September 2021

Torsten Warnecke
Landrat



19.1.2024

Anlage 1



Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg
31.12.2019

Plan – Ist Abweichungen 2019 pro Produkt

Gesamtergebnishaushalt

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.000,00	0,00	-21.000,00	-25.411,08	4.411,08
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.392.325,01	0,00	-6.392.325,01	-6.095.229,73	-297.095,28
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-13.966.099,66	0,00	-13.966.099,66	-13.750.258,29	-215.841,37
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-286.622,00	0,00	-286.622,00	-249.569,20	-37.052,80
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-87.086.496,90	0,00	-87.086.496,90	-85.629.444,70	-1.457.052,20
06	Erträge aus Transferleistungen	-46.599.826,36	0,00	-46.599.826,36	-46.051.447,09	-548.379,27
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-43.428.691,35	0,00	-43.428.691,35	-42.625.341,63	-803.349,72
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-6.915.585,09	0,00	-6.915.585,09	-7.007.677,14	92.092,05
09	sonstige ordentliche Erträge	-259.500,00	0,00	-259.500,00	-1.716.838,62	1.457.338,62
10	Summe der ordentlichen Erträge	-	0,00	-204.956.146,37	-	-1.804.928,89
		204.956.146,37			203.151.217,48	
11	Personalaufwendungen	40.882.247,64	0,00	40.882.247,64	39.483.819,36	1.398.428,28
12	Versorgungsaufwendungen	3.795.236,54	0,00	3.795.236,54	5.539.625,79	-1.744.389,25
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.033.409,81	314.000,00	26.347.409,81	23.926.075,02	2.421.334,79
14	Abschreibungen	8.437.005,89	0,00	8.437.005,89	8.490.007,24	-53.001,35
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	12.296.053,40	0,00	12.296.053,40	11.400.671,48	895.381,92
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	25.562.621,00	0,00	25.562.621,00	25.263.143,43	299.477,57
17	Transferaufwendungen	82.407.333,16	0,00	82.407.333,16	80.423.466,19	1.983.866,97
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.666,00	0,00	9.666,00	152.554,91	-142.888,91
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	199.423.573,44	314.000,00	199.737.573,44	194.679.363,42	5.058.210,02
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-5.532.572,93	314.000,00	-5.218.572,93	-8.471.854,06	3.253.281,13
21	Finanzerträge	-2.181.128,00	0,00	-2.181.128,00	-2.773.832,78	592.704,78
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.879.965,79	0,00	1.879.965,79	1.815.531,79	64.434,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	-301.162,21	0,00	-301.162,21	-958.300,99	657.138,78
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-5.833.735,14	314.000,00	-5.519.735,14	-9.430.155,05	3.910.419,91
25	Außerordentliche Erträge	-1.050,00	0,00	-1.050,00	-94.767,97	93.717,97
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	52.383,91	-52.383,91
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	-1.050,00	0,00	-1.050,00	-42.384,06	41.334,06
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-5.834.785,14	314.000,00	-5.520.785,14	-9.472.539,11	3.951.753,97
91	Interne Erträge	-8.858.409,70	0,00	-8.858.409,70	-9.361.842,64	503.432,94
92	Interne Aufwendungen	8.858.409,70	0,00	8.858.409,70	9.361.842,64	-503.432,94
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	-5.834.785,14	314.000,00	-5.520.785,14	-9.472.539,11	3.951.753,97

Gesamtfinanzhaushalt

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	EZ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.000,00	0,00	21.000,00	26.022,53	-5.022,53
02	EZ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.392.325,01	0,00	6.392.325,01	5.995.222,40	397.102,61
03	EZ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.966.099,66	0,00	13.966.099,66	14.019.569,49	-53.469,83
04	EZ Steuern und steuerähnliche Erträge,	87.086.496,90	0,00	87.086.496,90	87.142.253,50	-55.756,60
05	EZ aus Transferleistungen	46.599.826,36	0,00	46.599.826,36	45.901.533,39	698.292,97
06	EZ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	43.428.691,35	0,00	43.428.691,35	42.436.637,72	992.053,63
07	EZ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.181.128,00	0,00	2.181.128,00	4.427.370,72	-2.246.242,72
08	EZ Sonstige ordentliche und außerordentlichen EZ	260.150,00	0,00	260.150,00	306.365,43	-46.215,43
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	199.935.717,28	0,00	199.935.717,28	200.254.975,18	-319.257,90
10	Personalauszahlungen	-40.882.247,64	0,00	-40.882.247,64	-39.411.528,65	-1.470.718,99
11	Versorgungsauszahlungen	-3.688.728,54	0,00	-3.688.728,54	-3.103.873,71	-584.854,83
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.033.409,81	-314.000,00	-26.347.409,81	-23.759.797,64	-2.587.612,17
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-82.407.333,16	0,00	-82.407.333,16	-80.313.969,84	-2.093.363,32
14	Auszahlungen für Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke u. bes. Finanzausz.	-12.296.053,40	0,00	-12.296.053,40	-11.269.767,06	-1.026.286,34
15	Auszahlungen für Steuern einschl. AZ f. gesetzl. Umlagen	-25.562.621,00	0,00	-25.562.621,00	-25.292.614,62	-270.006,38
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.746.676,00	0,00	-1.746.676,00	-1.714.049,14	-32.626,86
17	sonstige ordentliche und außerordentl. Auszahlungen	-9.666,00	0,00	-9.666,00	-152.805,91	143.139,91
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-192.626.735,55	-314.000,00	-192.940.735,55	185.018.406,57	-7.922.328,98
19	Cash flow aus lfd. Verw. Tätigkeit	7.308.981,73	-314.000,00	6.994.981,73	15.236.568,61	-8.241.586,88
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüsse	12.135.294,00	0,00	12.135.294,00	2.049.935,60	10.085.358,40
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	3.589,72	-3.589,72
22	Einzahlungen aus Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.672.459,00	0,00	1.672.459,00	1.857.152,56	-184.693,56
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.807.753,00	0,00	13.807.753,00	3.910.677,88	9.897.075,12
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-31,45	31,45
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.168.621,00	-5.373.782,00	-25.542.403,00	-7.679.034,78	-17.863.368,22
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sach AV u. Imm. AV	-4.946.318,00	-1.508.644,00	-6.454.962,00	-1.404.901,76	-5.050.060,24
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-969.745,00	0,00	-969.745,00	-978.294,56	8.549,56
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.084.684,00	-6.882.426,00	-32.967.110,00	-10.062.262,55	-22.904.847,45
29	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.276.931,00	-6.882.426,00	-19.159.357,00	-6.151.584,67	-13.007.772,33
30	Zahlungsmittelüberschuss o. Zahlungsmittelfehlbedarf	-4.967.949,27	-7.196.426,00	-12.164.375,27	9.084.983,94	-21.249.359,21
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	13.949.390,00	0,00	13.949.390,00	5.067.756,63	8.881.633,37
32	Auszahlung für die Tilgung von Investitionskrediten	-8.958.770,00	0,00	-8.958.770,00	-9.786.738,07	827.968,07
33	Saldo aus Kredittätigkeit	4.990.620,00	0,00	4.990.620,00	-4.718.981,44	9.709.601,44
34	Saldo am Ende des Jahres	22.670,73	-7.196.426,00	-7.173.755,27	4.366.002,50	-11.539.757,77
35	geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am	-45.140.686,58	-45.713.762,57	-90.854.449,15	3.672.106,63	-94.526.555,78
35A	Anfangsbestand Banken (nachr. Einr. Mandant)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres	-45.118.015,85	-52.910.188,57	-98.028.204,42	8.038.109,13	106.066.313,55
41	Kassenkrediteinzahlungen	0,00	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
42	Kassenkreditauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-6.100.000,00	6.100.000,00
43	Saldo der Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	-6.000.000,00	6.000.000,00
AZ FM	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	-67.759.542,65	67.759.542,65
EZ FM	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	71.842.031,43	-71.842.031,43
SU FM	Summe fremde Mittel	0,00	0,00	0,00	4.082.488,78	-4.082.488,78
SUMME	Finanzmittelbestand inkl fremde Mittel	-45.118.015,85	-52.910.188,57	-98.028.204,42	6.120.597,91	104.148.802,33

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	-225,00	225,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-29.945,62	0,00	-29.945,62	-32.162,89	2.217,27
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	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	-1.650,00	1.650,00
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	-7.441,26	2.441,26
10	Summe der ordentlichen Erträge	-34.945,62	0,00	-34.945,62	-41.479,15	6.533,53
11	Personalaufwendungen	850.996,28	0,00	850.996,28	810.905,66	40.090,62
12	Versorgungsaufwendungen	284.222,35	0,00	284.222,35	515.120,08	-230.897,73
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.935,53	0,00	375.935,53	284.044,57	91.890,96
14	Abschreibungen	10.673,00	0,00	10.673,00	7.428,08	3.244,92
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.521.827,16	0,00	1.521.827,16	1.617.498,39	-95.671,23
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.486.881,54	0,00	1.486.881,54	1.576.019,24	-89.137,70
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.486.881,54	0,00	1.486.881,54	1.576.019,24	-89.137,70
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.486.881,54	0,00	1.486.881,54	1.576.019,24	-89.137,70
91	Interne Erträge	-868.690,00	0,00	-868.690,00	-965.250,32	96.560,32
92	Interne Aufwendungen	76.284,55	0,00	76.284,55	85.934,27	-9.649,72
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-792.405,45	0,00	-792.405,45	-879.316,05	86.910,60
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	694.476,09	0,00	694.476,09	696.703,19	-2.227,10

Teilergebnishaushalt 1110010 Zentrale Funktionen(Personalvertr,Frauenbüro,Schwerbeh.Datenschutz,Informations)

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	-1.974,00	-26,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	-1.050,00	1.050,00
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.024,00	1.024,00
11	Personalaufwendungen	348.097,69	0,00	348.097,69	332.337,28	15.760,41
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.982,07	0,00	39.982,07	15.396,69	24.585,38
14	Abschreibungen	113,00	0,00	113,00	112,80	0,20
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	391.192,76	0,00	391.192,76	347.846,77	43.345,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	389.192,76	0,00	389.192,76	344.822,77	44.369,99
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	389.192,76	0,00	389.192,76	344.822,77	44.369,99
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	389.192,76	0,00	389.192,76	344.822,77	44.369,99
91	Interne Erträge	-240.565,00	0,00	-240.565,00	-218.051,63	-22.513,37
92	Interne Aufwendungen	31.731,34	0,00	31.731,34	34.105,55	-2.374,21
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-208.833,66	0,00	-208.833,66	-183.946,08	-24.887,58
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	180.359,10	0,00	180.359,10	160.876,69	19.482,41

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	-489.000,00	0,00	-489.000,00	-384.674,00	-104.326,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.267,04	0,00	-1.267,04	-14.782,46	13.515,42
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	-182,32	-0,68
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-490.450,04	0,00	-490.450,04	-399.638,78	-90.811,26
11	Personalaufwendungen	919.467,22	0,00	919.467,22	885.308,44	34.158,78
12	Versorgungsaufwendungen	281.048,48	0,00	281.048,48	261.231,73	19.816,75
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.415,03	0,00	39.415,03	28.688,53	10.726,50
14	Abschreibungen	381,00	0,00	381,00	-4.663,36	5.044,36
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.240.311,73	0,00	1.240.311,73	1.170.565,34	69.746,39
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	749.861,69	0,00	749.861,69	770.926,56	-21.064,87
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	749.861,69	0,00	749.861,69	770.926,56	-21.064,87
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	749.861,69	0,00	749.861,69	770.926,56	-21.064,87
91	Interne Erträge	-411.761,00	0,00	-411.761,00	-400.646,82	-11.114,18
92	Interne Aufwendungen	129.762,66	0,00	129.762,66	132.251,04	-2.488,38
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-281.998,34	0,00	-281.998,34	-268.395,78	-13.602,56
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	467.863,35	0,00	467.863,35	502.530,78	-34.667,43

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	-546.300,16	0,00	-546.300,16	-687.574,31	141.274,15
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-546.300,16	0,00	-546.300,16	-687.574,31	141.274,15
11	Personalaufwendungen	1.596.813,26	0,00	1.596.813,26	1.684.383,36	-87.570,10
12	Versorgungsaufwendungen	146.937,81	0,00	146.937,81	293.813,24	-146.875,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	529.186,26	0,00	529.186,26	477.140,04	52.046,22
14	Abschreibungen	943,00	0,00	943,00	1.079,32	-136,32
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.273.880,33	0,00	2.273.880,33	2.456.415,96	-182.535,63
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.727.580,17	0,00	1.727.580,17	1.768.841,65	-41.261,48
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	466,05	-466,05
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	466,05	-466,05
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.727.580,17	0,00	1.727.580,17	1.769.307,70	-41.727,53
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.727.580,17	0,00	1.727.580,17	1.769.307,70	-41.727,53
91	Interne Erträge	-1.078.075,00	0,00	-1.078.075,00	-981.108,23	-96.966,77
92	Interne Aufwendungen	50.082,74	0,00	50.082,74	40.405,28	9.677,46
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-1.027.992,26	0,00	-1.027.992,26	-940.702,95	-87.289,31
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	699.587,91	0,00	699.587,91	828.604,75	-129.016,84

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	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.367,58	0,00	-3.367,58	-15.113,24	11.745,66
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	-400,00	0,00	-400,00	-7.439,28	7.039,28
10	Summe der ordentlichen Erträge	-3.767,58	0,00	-3.767,58	-22.552,52	18.784,94
11	Personalaufwendungen	677.105,63	0,00	677.105,63	610.608,13	66.497,50
12	Versorgungsaufwendungen	89.676,99	0,00	89.676,99	36.704,53	52.972,46
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	476.698,86	0,00	476.698,86	457.156,04	19.542,82
14	Abschreibungen	17.564,00	0,00	17.564,00	16.858,41	705,59
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500,00	0,00	3.500,00	3.984,47	-484,47
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.264.545,48	0,00	1.264.545,48	1.125.311,58	139.233,90
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.260.777,90	0,00	1.260.777,90	1.102.759,06	158.018,84
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.260.777,90	0,00	1.260.777,90	1.102.759,06	158.018,84
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-564,86	564,86
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-564,86	564,86
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.260.777,90	0,00	1.260.777,90	1.102.194,20	158.583,70
91	Interne Erträge	-887.525,32	0,00	-887.525,32	-716.073,23	-171.452,09
92	Interne Aufwendungen	20.487,67	0,00	20.487,67	32.896,88	-12.409,21
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-867.037,65	0,00	-867.037,65	-683.176,35	-183.861,30
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	393.740,25	0,00	393.740,25	419.017,85	-25.277,60

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	-180.000,00	0,00	-180.000,00	-169.541,44	-10.458,56
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-42.242,42	0,00	-42.242,42	-41.538,01	-704,41
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	-22,47	22,47
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	-100,00	0,00	-100,00	-1.528,57	1.428,57
10	Summe der ordentlichen Erträge	-222.342,42	0,00	-222.342,42	-212.630,49	-9.711,93
11	Personalaufwendungen	927.590,78	0,00	927.590,78	950.646,81	-23.056,03
12	Versorgungsaufwendungen	42.827,65	0,00	42.827,65	55.967,30	-13.139,65
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.272,45	0,00	198.272,45	98.717,25	99.555,20
14	Abschreibungen	19.833,00	0,00	19.833,00	22.367,14	-2.534,14
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.188.523,88	0,00	1.188.523,88	1.127.698,50	60.825,38
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	966.181,46	0,00	966.181,46	915.068,01	51.113,45
21	Finanzerträge	-23.000,00	0,00	-23.000,00	-21.441,52	-1.558,48
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	56,92	-56,92
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	-23.000,00	0,00	-23.000,00	-21.384,60	-1.615,40
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	943.181,46	0,00	943.181,46	893.683,41	49.498,05
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	943.181,46	0,00	943.181,46	893.683,41	49.498,05
91	Interne Erträge	-594.225,00	0,00	-594.225,00	-580.745,19	-13.479,81
92	Interne Aufwendungen	52.889,24	0,00	52.889,24	56.235,25	-3.346,01
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-541.335,76	0,00	-541.335,76	-524.509,94	-16.825,82
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	401.845,70	0,00	401.845,70	369.173,47	32.672,23

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	-7.583,10	0,00	-7.583,10	-3.524,03	-4.059,07
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-7.583,10	0,00	-7.583,10	-3.524,03	-4.059,07
11	Personalaufwendungen	453.391,52	0,00	453.391,52	485.421,91	-32.030,39
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474.072,51	50.000,00	524.072,51	374.430,36	149.642,15
14	Abschreibungen	524.746,84	0,00	524.746,84	397.236,34	127.510,50
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.452.210,87	50.000,00	1.502.210,87	1.257.088,61	245.122,26
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.444.627,77	50.000,00	1.494.627,77	1.253.564,58	241.063,19
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.444.627,77	50.000,00	1.494.627,77	1.253.564,58	241.063,19
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-93,92	93,92
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-93,92	93,92
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.444.627,77	50.000,00	1.494.627,77	1.253.470,66	241.157,11
91	Interne Erträge	-365.185,00	0,00	-365.185,00	-367.946,67	2.761,67
92	Interne Aufwendungen	35.458,97	0,00	35.458,97	37.784,63	-2.325,66
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-329.726,03	0,00	-329.726,03	-330.162,04	436,01
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	1.114.901,74	50.000,00	1.164.901,74	923.308,62	241.593,12

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	-564,00	564,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-127.299,52	0,00	-127.299,52	-59.744,56	-67.554,96
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	-8.847,53	8.847,53
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-4.835,00	0,00	-4.835,00	-4.834,71	-0,29
09	sonstige ordentliche Erträge	-9.460,00	0,00	-9.460,00	-22.322,44	12.862,44
10	Summe der ordentlichen Erträge	-141.594,52	0,00	-141.594,52	-96.313,24	-45.281,28
11	Personalaufwendungen	599.931,51	0,00	599.931,51	573.735,26	26.196,25
12	Versorgungsaufwendungen	2.677,30	0,00	2.677,30	2.830,18	-152,88
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.345.456,26	0,00	1.345.456,26	1.332.180,38	13.275,88
14	Abschreibungen	152.297,34	0,00	152.297,34	165.359,30	-13.061,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	21.000,00	0,00	21.000,00	20.783,63	216,37
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	363,01	590,99
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.122.316,41	0,00	2.122.316,41	2.095.251,76	27.064,65
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.980.721,89	0,00	1.980.721,89	1.998.938,52	-18.216,63
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.980.721,89	0,00	1.980.721,89	1.998.938,52	-18.216,63
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.980.721,89	0,00	1.980.721,89	1.998.938,52	-18.216,63
91	Interne Erträge	-1.816.859,31	0,00	-1.816.859,31	-1.934.415,31	117.556,00
92	Interne Aufwendungen	48.307,89	0,00	48.307,89	56.114,30	-7.806,41
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-1.768.551,42	0,00	-1.768.551,42	-1.878.301,01	109.749,59
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	212.170,47	0,00	212.170,47	120.637,51	91.532,96

Teilergebnishaushalt 1111400 Rechtsangelegenheiten

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-59.944,63	0,00	-59.944,63	-60.002,00	57,37
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-60.002,63	0,00	-60.002,63	-60.060,38	57,75
11	Personalaufwendungen	424.382,31	0,00	424.382,31	433.178,05	-8.795,74
12	Versorgungsaufwendungen	157.276,54	0,00	157.276,54	170.101,37	-12.824,83
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.177,41	0,00	13.177,41	7.204,79	5.972,62
14	Abschreibungen	110,00	0,00	110,00	109,79	0,21
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	594.946,26	0,00	594.946,26	610.594,00	-15.647,74
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	534.943,63	0,00	534.943,63	550.533,62	-15.589,99
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	534.943,63	0,00	534.943,63	550.533,62	-15.589,99
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	534.943,63	0,00	534.943,63	550.533,62	-15.589,99
91	Interne Erträge	-582.667,14	0,00	-582.667,14	-439.532,82	-143.134,32
92	Interne Aufwendungen	84.659,13	0,00	84.659,13	87.444,75	-2.785,62
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-498.008,01	0,00	-498.008,01	-352.088,07	-145.919,94
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	36.935,62	0,00	36.935,62	198.445,55	-161.509,93

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	-86.587,04	0,00	-86.587,04	-106.980,54	20.393,50
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-86.587,04	0,00	-86.587,04	-106.980,54	20.393,50
11	Personalaufwendungen	389.345,40	0,00	389.345,40	389.370,53	-25,13
12	Versorgungsaufwendungen	38.374,06	0,00	38.374,06	39.426,73	-1.052,67
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.820,81	0,00	13.820,81	10.125,39	3.695,42
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	441.540,27	0,00	441.540,27	438.922,65	2.617,62
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	354.953,23	0,00	354.953,23	331.942,11	23.011,12
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	354.953,23	0,00	354.953,23	331.942,11	23.011,12
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	354.953,23	0,00	354.953,23	331.942,11	23.011,12
91	Interne Erträge	-141.517,00	0,00	-141.517,00	-143.713,22	2.196,22
92	Interne Aufwendungen	45.033,97	0,00	45.033,97	46.013,00	-979,03
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-96.483,03	0,00	-96.483,03	-97.700,22	1.217,19
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	258.470,20	0,00	258.470,20	234.241,89	24.228,31

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	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-11.083,31	2.083,31
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-11.083,31	2.083,31
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	4.230,00	0,00	4.230,00	2.165,65	2.064,35
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.230,00	0,00	4.230,00	2.165,65	2.064,35
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-4.770,00	0,00	-4.770,00	-8.917,66	4.147,66
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-4.770,00	0,00	-4.770,00	-8.917,66	4.147,66
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-4.770,00	0,00	-4.770,00	-8.917,66	4.147,66
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
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	-4.770,00	0,00	-4.770,00	-8.917,66	4.147,66

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	-299.550,00	0,00	-299.550,00	-295.409,28	-4.140,72
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-536.320,43	0,00	-536.320,43	-529.244,45	-7.075,98
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-2.177,58	2.177,58
10	Summe der ordentlichen Erträge	-835.870,43	0,00	-835.870,43	-826.831,31	-9.039,12
11	Personalaufwendungen	865.431,15	0,00	865.431,15	902.088,21	-36.657,06
12	Versorgungsaufwendungen	31.942,91	0,00	31.942,91	36.178,82	-4.235,91
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.045,53	0,00	171.045,53	135.687,56	35.357,97
14	Abschreibungen	6.251,00	0,00	6.251,00	6.125,60	125,40
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.074.670,59	0,00	1.074.670,59	1.080.080,19	-5.409,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	238.800,16	0,00	238.800,16	253.248,88	-14.448,72
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	41,73	-41,73
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	41,73	-41,73
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	238.800,16	0,00	238.800,16	253.290,61	-14.490,45
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	238.800,16	0,00	238.800,16	253.290,61	-14.490,45
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	188.629,86	0,00	188.629,86	203.041,27	-14.411,41
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	188.629,86	0,00	188.629,86	203.041,27	-14.411,41
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	427.430,02	0,00	427.430,02	456.331,88	-28.901,86

Teilergebnishaushalt 1220200 Verkehrswesen einschließlich KFZ-Zulassungen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.170.400,00	0,00	-1.170.400,00	-1.158.824,10	-11.575,90
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-219.361,86	0,00	-219.361,86	-219.571,93	210,07
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.	-184,00	0,00	-184,00	-183,93	-0,07
09	sonstige ordentliche Erträge	-300,00	0,00	-300,00	-9.229,66	8.929,66
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.390.245,86	0,00	-1.390.245,86	-1.387.809,62	-2.436,24
11	Personalaufwendungen	901.367,75	0,00	901.367,75	960.093,14	-58.725,39
12	Versorgungsaufwendungen	33.632,00	0,00	33.632,00	41.278,54	-7.646,54
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.312,17	0,00	382.312,17	331.574,30	50.737,87
14	Abschreibungen	41.430,00	0,00	41.430,00	43.855,39	-2.425,39
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.358.741,92	0,00	1.358.741,92	1.376.801,37	-18.059,45
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-31.503,94	0,00	-31.503,94	-11.008,25	-20.495,69
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	38,18	-38,18
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	38,18	-38,18
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-31.503,94	0,00	-31.503,94	-10.970,07	-20.533,87
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-31.503,94	0,00	-31.503,94	-10.970,07	-20.533,87
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	123.506,32	0,00	123.506,32	130.955,95	-7.449,63
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	123.506,32	0,00	123.506,32	130.955,95	-7.449,63
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	92.002,38	0,00	92.002,38	119.985,88	-27.983,50

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	-3.552,00	-2.448,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-421.000,00	0,00	-421.000,00	-451.621,21	30.621,21
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-367,90	-1.132,10
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	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	-2.028,39	1.628,39
10	Summe der ordentlichen Erträge	-428.900,00	0,00	-428.900,00	-457.569,50	28.669,50
11	Personalaufwendungen	326.444,92	0,00	326.444,92	237.800,79	88.644,13
12	Versorgungsaufwendungen	10.226,60	0,00	10.226,60	12.140,90	-1.914,30
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.096,06	0,00	71.096,06	54.839,96	16.256,10
14	Abschreibungen	3.960,67	0,00	3.960,67	7.640,05	-3.679,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	411.728,25	0,00	411.728,25	312.421,70	99.306,55
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-17.171,75	0,00	-17.171,75	-145.147,80	127.976,05
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	6,00	-6,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	6,00	-6,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-17.171,75	0,00	-17.171,75	-145.141,80	127.970,05
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-17.171,75	0,00	-17.171,75	-145.141,80	127.970,05
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	65.763,58	0,00	65.763,58	57.032,80	8.730,78
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	65.763,58	0,00	65.763,58	57.032,80	8.730,78
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	48.591,83	0,00	48.591,83	-88.109,00	136.700,83

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	-222.245,33	-20.754,67
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-701.373,74	0,00	-701.373,74	-702.925,66	1.551,92
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.	-78,00	0,00	-78,00	-78,07	0,07
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.013,29	1.013,29
10	Summe der ordentlichen Erträge	-944.451,74	0,00	-944.451,74	-926.262,35	-18.189,39
11	Personalaufwendungen	999.560,91	0,00	999.560,91	1.025.917,24	-26.356,33
12	Versorgungsaufwendungen	47.225,55	0,00	47.225,55	48.925,88	-1.700,33
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.946,45	0,00	65.946,45	47.194,50	18.751,95
14	Abschreibungen	4.488,34	0,00	4.488,34	5.321,79	-833,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.119.721,25	0,00	1.119.721,25	1.129.859,41	-10.138,16
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	175.269,51	0,00	175.269,51	203.597,06	-28.327,55
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	175.269,51	0,00	175.269,51	203.597,06	-28.327,55
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	175.269,51	0,00	175.269,51	203.597,06	-28.327,55
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	204.049,32	0,00	204.049,32	203.173,51	875,81
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	204.049,32	0,00	204.049,32	203.173,51	875,81
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	379.318,83	0,00	379.318,83	406.770,57	-27.451,74

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	-80.132,70	47.132,70
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-390.342,78	0,00	-390.342,78	-363.454,64	-26.888,14
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-2.863,45	2.863,45
10	Summe der ordentlichen Erträge	-423.342,78	0,00	-423.342,78	-446.450,79	23.108,01
11	Personalaufwendungen	633.376,28	0,00	633.376,28	604.425,58	28.950,70
12	Versorgungsaufwendungen	33.264,88	0,00	33.264,88	68.972,34	-35.707,46
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.603,02	0,00	64.603,02	15.649,59	48.953,43
14	Abschreibungen	167,00	0,00	167,00	-36.346,21	36.513,21
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	731.411,18	0,00	731.411,18	652.701,30	78.709,88
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	308.068,40	0,00	308.068,40	206.250,51	101.817,89
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	308.068,40	0,00	308.068,40	206.250,51	101.817,89
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	308.068,40	0,00	308.068,40	206.250,51	101.817,89
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	121.217,41	0,00	121.217,41	121.677,31	-459,90
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	121.217,41	0,00	121.217,41	121.677,31	-459,90
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	429.285,81	0,00	429.285,81	327.927,82	101.357,99

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	-11.652,70	7.652,70
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-66.539,00	0,00	-66.539,00	-91.398,17	24.859,17
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.	-3.842,00	0,00	-3.842,00	-3.842,30	0,30
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-33,60	33,60
10	Summe der ordentlichen Erträge	-74.381,00	0,00	-74.381,00	-106.926,77	32.545,77
11	Personalaufwendungen	266.301,57	0,00	266.301,57	284.686,82	-18.385,25
12	Versorgungsaufwendungen	45.267,76	0,00	45.267,76	383.781,19	-338.513,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.284,17	0,00	116.284,17	87.779,44	28.504,73
14	Abschreibungen	63.225,00	0,00	63.225,00	30.391,05	32.833,95
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	117.750,00	0,00	117.750,00	117.877,67	-127,67
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	608.888,50	0,00	608.888,50	904.568,17	-295.679,67
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	534.507,50	0,00	534.507,50	797.641,40	-263.133,90
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	534.507,50	0,00	534.507,50	797.641,40	-263.133,90
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	534.507,50	0,00	534.507,50	797.641,40	-263.133,90
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	59.196,63	0,00	59.196,63	105.142,58	-45.945,95
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	59.196,63	0,00	59.196,63	105.142,58	-45.945,95
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	593.704,13	0,00	593.704,13	902.783,98	-309.079,85

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	-1.428.500,00	0,00	-1.428.500,00	-1.503.422,74	74.922,74
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-26.103,00	0,00	-26.103,00	-24.658,00	-1.445,00
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.	-6.722,00	0,00	-6.722,00	-6.722,39	0,39
09	sonstige ordentliche Erträge	-18.500,00	0,00	-18.500,00	-19.429,87	929,87
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.479.825,00	0,00	-1.479.825,00	-1.554.233,00	74.408,00
11	Personalaufwendungen	1.041.214,12	0,00	1.041.214,12	1.051.880,86	-10.666,74
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.519,55	0,00	201.519,55	233.090,38	-31.570,83
14	Abschreibungen	146.308,00	0,00	146.308,00	37.352,35	108.955,65
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	57.000,00	0,00	57.000,00	50.678,88	6.321,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.446.041,67	0,00	1.446.041,67	1.373.002,47	73.039,20
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-33.783,33	0,00	-33.783,33	-181.230,53	147.447,20
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-33.783,33	0,00	-33.783,33	-181.230,53	147.447,20
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-33.783,33	0,00	-33.783,33	-181.230,53	147.447,20
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	148.648,74	0,00	148.648,74	157.248,31	-8.599,57
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	148.648,74	0,00	148.648,74	157.248,31	-8.599,57
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	114.865,41	0,00	114.865,41	-23.982,22	138.847,63

Teilergebnishaushalt 1280100 Bevölkerungsschutz

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	-2.953,47	-1.306,53
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.	-3.907,00	0,00	-3.907,00	-3.907,36	0,36
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-8.167,00	0,00	-8.167,00	-6.860,83	-1.306,17
11	Personalaufwendungen	81.250,14	0,00	81.250,14	84.123,80	-2.873,66
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	23.860,85	12.191,63
14	Abschreibungen	4.080,00	0,00	4.080,00	3.662,62	417,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	8.800,00	0,00	8.800,00	8.759,66	40,34
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	130.182,62	0,00	130.182,62	120.406,93	9.775,69
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	122.015,62	0,00	122.015,62	113.546,10	8.469,52
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	122.015,62	0,00	122.015,62	113.546,10	8.469,52
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	122.015,62	0,00	122.015,62	113.546,10	8.469,52
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	25.781,37	0,00	25.781,37	28.371,23	-2.589,86
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	25.781,37	0,00	25.781,37	28.371,23	-2.589,86
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	147.796,99	0,00	147.796,99	141.917,33	5.879,66

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	-1.775,00	-2.725,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-37.847,00	0,00	-37.847,00	-42.292,24	4.445,24
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-119.532,00	0,00	-119.532,00	-81.417,08	-38.114,92
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-8.384.813,44	0,00	-8.384.813,44	-7.985.215,69	-399.597,75
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	-925.750,04	0,00	-925.750,04	-910.714,64	-15.035,40
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.156.246,42	0,00	-1.156.246,42	-1.102.586,34	-53.660,08
09	sonstige ordentliche Erträge	-44.380,00	0,00	-44.380,00	-76.330,89	31.950,89
10	Summe der ordentlichen Erträge	-10.673.068,90	0,00	-10.673.068,90	-10.200.331,88	-472.737,02
11	Personalaufwendungen	3.324.184,09	0,00	3.324.184,09	3.287.848,98	36.335,11
12	Versorgungsaufwendungen	19.665,34	0,00	19.665,34	26.163,21	-6.497,87
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.196.163,20	0,00	4.196.163,20	3.873.412,28	322.750,92
14	Abschreibungen	940.070,21	0,00	940.070,21	943.610,66	-3.540,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	1.631.527,04	0,00	1.631.527,04	1.559.291,99	72.235,05
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	888,27	-888,27
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.755,00	0,00	1.755,00	1.972,59	-217,59
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.113.364,88	0,00	10.113.364,88	9.693.187,98	420.176,90
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-559.704,02	0,00	-559.704,02	-507.143,90	-52.560,12
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-559.704,02	0,00	-559.704,02	-507.143,90	-52.560,12
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-36.935,23	36.935,23
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	47.459,39	-47.459,39
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	10.524,16	-10.524,16
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-559.704,02	0,00	-559.704,02	-496.619,74	-63.084,28
91	Interne Erträge	-360.396,00	0,00	-360.396,00	-362.182,63	1.786,63
92	Interne Aufwendungen	920.100,02	0,00	920.100,02	858.802,37	61.297,65
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	559.704,02	0,00	559.704,02	496.619,74	63.084,28
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	-21.200,00	0,00	-21.200,00	-10.141,62	-11.058,38
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.	-34.867,12	0,00	-34.867,12	-28.699,31	-6.167,81
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	-59,73	-9.940,27
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-3.616,00	0,00	-3.616,00	-3.617,16	1,16
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-69.683,12	0,00	-69.683,12	-42.517,82	-27.165,30
11	Personalaufwendungen	20.083,12	0,00	20.083,12	20.766,77	-683,65
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.894,00	0,00	44.894,00	17.258,37	27.635,63
14	Abschreibungen	2.196,00	0,00	2.196,00	1.894,83	301,17
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	67.173,12	0,00	67.173,12	39.919,97	27.253,15
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-2.510,00	0,00	-2.510,00	-2.597,85	87,85
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-2.510,00	0,00	-2.510,00	-2.597,85	87,85
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-2.510,00	0,00	-2.510,00	-2.595,85	85,85
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	2.510,00	0,00	2.510,00	2.595,85	-85,85
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	2.510,00	0,00	2.510,00	2.595,85	-85,85
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	-9.198,94	7.998,94
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-110.562,00	0,00	-110.562,00	-147.564,94	37.002,94
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-143.316,00	0,00	-143.316,00	-100.039,50	-43.276,50
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-7.011.295,37	0,00	-7.011.295,37	-6.621.572,81	-389.722,56
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	-336.000,00	0,00	-336.000,00	-341.652,28	5.652,28
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.473.373,00	0,00	-1.473.373,00	-1.477.211,07	3.838,07
09	sonstige ordentliche Erträge	-17.860,00	0,00	-17.860,00	-38.671,82	20.811,82
10	Summe der ordentlichen Erträge	-9.093.606,37	0,00	-9.093.606,37	-8.735.911,36	-357.695,01
11	Personalaufwendungen	2.615.049,26	0,00	2.615.049,26	2.569.916,53	45.132,73
12	Versorgungsaufwendungen	18.498,60	0,00	18.498,60	24.762,17	-6.263,57
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.846.639,26	0,00	3.846.639,26	3.615.241,99	231.397,27
14	Abschreibungen	2.125.881,51	0,00	2.125.881,51	2.119.380,99	6.500,52
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	498.754,00	0,00	498.754,00	440.542,17	58.211,83
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	1.978,40	-1.978,40
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.135,00	0,00	1.135,00	1.154,54	-19,54
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.105.957,63	0,00	9.105.957,63	8.772.976,79	332.980,84
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	12.351,26	0,00	12.351,26	37.065,43	-24.714,17
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	12.351,26	0,00	12.351,26	37.065,43	-24.714,17
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-14.726,99	14.726,99
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	13,00	-13,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-14.713,99	14.713,99
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	12.351,26	0,00	12.351,26	22.351,44	-10.000,18
91	Interne Erträge	-364.574,00	0,00	-364.574,00	-372.125,33	7.551,33
92	Interne Aufwendungen	352.222,74	0,00	352.222,74	349.773,89	2.448,85
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-12.351,26	0,00	-12.351,26	-22.351,44	10.000,18
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	-626,00	26,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-84.360,00	0,00	-84.360,00	-97.755,76	13.395,76
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	-12.610,95	12.610,95
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-3.772.077,08	0,00	-3.772.077,08	-3.547.108,90	-224.968,18
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	-102.000,00	0,00	-102.000,00	-114.507,06	12.507,06
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-926.526,00	0,00	-926.526,00	-932.755,46	6.229,46
09	sonstige ordentliche Erträge	-15.850,00	0,00	-15.850,00	-19.143,85	3.293,85
10	Summe der ordentlichen Erträge	-4.901.413,08	0,00	-4.901.413,08	-4.724.507,98	-176.905,10
11	Personalaufwendungen	1.841.872,54	0,00	1.841.872,54	1.783.473,66	58.398,88
12	Versorgungsaufwendungen	13.352,59	0,00	13.352,59	17.811,04	-4.458,45
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.824.478,97	0,00	1.824.478,97	1.730.675,81	93.803,16
14	Abschreibungen	813.780,84	0,00	813.780,84	815.584,62	-1.803,78
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	226.214,00	0,00	226.214,00	205.863,56	20.350,44
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	1.345,00	0,00	1.345,00	1.270,52	74,48
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.721.043,94	0,00	4.721.043,94	4.554.679,21	166.364,73
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-180.369,14	0,00	-180.369,14	-169.828,77	-10.540,37
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-180.369,14	0,00	-180.369,14	-169.828,77	-10.540,37
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-4.960,84	4.960,84
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-4.952,84	4.952,84
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-180.369,14	0,00	-180.369,14	-174.781,61	-5.587,53
91	Interne Erträge	-67.788,00	0,00	-67.788,00	-68.538,18	750,18
92	Interne Aufwendungen	248.157,14	0,00	248.157,14	243.319,79	4.837,35
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	180.369,14	0,00	180.369,14	174.781,61	5.587,53
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-7.315,00	0,00	-7.315,00	-7.045,83	-269,17
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	-18.992,91	18.992,91
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-1.642.659,27	0,00	-1.642.659,27	-1.826.786,68	184.127,41
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	-178.338,76	0,00	-178.338,76	-182.831,69	4.492,93
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-202.097,00	0,00	-202.097,00	-208.400,29	6.303,29
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-37.890,35	37.890,35
10	Summe der ordentlichen Erträge	-2.031.110,03	0,00	-2.031.110,03	-2.281.947,75	250.837,72
11	Personalaufwendungen	606.306,69	0,00	606.306,69	557.605,79	48.700,90
12	Versorgungsaufwendungen	3.156,38	0,00	3.156,38	4.176,08	-1.019,70
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	814.745,10	264.000,00	1.078.745,10	1.172.748,64	-94.003,54
14	Abschreibungen	199.389,47	0,00	199.389,47	194.872,51	4.516,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	335.348,76	0,00	335.348,76	291.248,74	44.100,02
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	99,65	97,35
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.959.143,40	264.000,00	2.223.143,40	2.220.751,41	2.391,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-71.966,63	264.000,00	192.033,37	-61.196,34	253.229,71
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-71.966,63	264.000,00	192.033,37	-61.196,34	253.229,71
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-5.251,90	5.251,90
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4,00	-4,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-5.247,90	5.247,90
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-71.966,63	264.000,00	192.033,37	-66.444,24	258.477,61
91	Interne Erträge	-8.388,00	0,00	-8.388,00	-8.739,67	351,67
92	Interne Aufwendungen	80.354,63	0,00	80.354,63	75.183,91	5.170,72
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	71.966,63	0,00	71.966,63	66.444,24	5.522,39
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	264.000,00	264.000,00	0,00	264.000,00

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	-2.325,00	1.725,00
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-246.485,00	0,00	-246.485,00	-283.282,67	36.797,67
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	-23.774,00	0,00	-23.774,00	-27.661,23	3.887,23
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-2.786.460,72	0,00	-2.786.460,72	-2.460.087,46	-326.373,26
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	-9.145,95	-20.854,05
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-483.087,00	0,00	-483.087,00	-487.914,22	4.827,22
09	sonstige ordentliche Erträge	-13.120,00	0,00	-13.120,00	-56.622,59	43.502,59
10	Summe der ordentlichen Erträge	-3.583.526,72	0,00	-3.583.526,72	-3.327.039,12	-256.487,60
11	Personalaufwendungen	993.129,31	0,00	993.129,31	934.440,11	58.689,20
12	Versorgungsaufwendungen	5.777,29	0,00	5.777,29	7.786,38	-2.009,09
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.516.313,10	0,00	1.516.313,10	1.350.972,30	165.340,80
14	Abschreibungen	609.037,27	0,00	609.037,27	630.163,44	-21.126,17
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	346.584,00	0,00	346.584,00	309.013,63	37.570,37
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.471.460,97	0,00	3.471.460,97	3.233.085,80	238.375,17
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-112.065,75	0,00	-112.065,75	-93.953,32	-18.112,43
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-112.065,75	0,00	-112.065,75	-93.953,32	-18.112,43
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-12.176,84	12.176,84
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	7,00	-7,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-12.169,84	12.169,84
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-112.065,75	0,00	-112.065,75	-106.123,16	-5.942,59
91	Interne Erträge	-20.625,00	0,00	-20.625,00	-20.712,86	87,86
92	Interne Aufwendungen	132.690,75	0,00	132.690,75	126.836,02	5.854,73
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	112.065,75	0,00	112.065,75	106.123,16	5.942,59
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-12.155,00	-5.845,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-3.801.739,33	0,00	-3.801.739,33	-3.503.398,06	-298.341,27
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	-4.785,00	4.785,00
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.	-177.858,00	0,00	-177.858,00	-177.858,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-8.789,27	8.789,27
10	Summe der ordentlichen Erträge	-3.997.777,33	0,00	-3.997.777,33	-3.707.045,33	-290.732,00
11	Personalaufwendungen	82.964,34	0,00	82.964,34	93.567,28	-10.602,94
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.557.392,78	0,00	3.557.392,78	3.342.499,78	214.893,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	-2.717,42	2.717,42
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	411.200,00	0,00	411.200,00	308.139,54	103.060,46
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.051.557,12	0,00	4.051.557,12	3.741.489,18	310.067,94
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	53.779,79	0,00	53.779,79	34.443,85	19.335,94
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	53.779,79	0,00	53.779,79	34.443,85	19.335,94
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	53.779,79	0,00	53.779,79	34.443,85	19.335,94
91	Interne Erträge	-70.000,00	0,00	-70.000,00	-52.760,23	-17.239,77
92	Interne Aufwendungen	16.220,21	0,00	16.220,21	18.316,38	-2.096,17
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-53.779,79	0,00	-53.779,79	-34.443,85	-19.335,94
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Kostensatzleistungen 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.	-37.309,34	0,00	-37.309,34	-29.863,58	-7.445,76
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.	-1.799,00	0,00	-1.799,00	-1.799,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-39.108,34	0,00	-39.108,34	-31.662,58	-7.445,76
11	Personalaufwendungen	22.459,74	0,00	22.459,74	23.020,64	-560,90
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.460,17	0,00	9.460,17	1.347,09	8.113,08
14	Abschreibungen	298,00	0,00	298,00	297,52	0,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	32.217,91	0,00	32.217,91	24.665,25	7.552,66
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-6.890,43	0,00	-6.890,43	-6.997,33	106,90
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-6.890,43	0,00	-6.890,43	-6.997,33	106,90
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-6.890,43	0,00	-6.890,43	-6.997,33	106,90
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	6.890,43	0,00	6.890,43	6.997,33	-106,90
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	6.890,43	0,00	6.890,43	6.997,33	-106,90
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	-2.278,55	678,55
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-2.244,00	0,00	-2.244,00	-2.921,87	677,87
11	Personalaufwendungen	27.367,58	0,00	27.367,58	28.457,93	-1.090,35
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.671,00	0,00	37.671,00	43.261,93	-5.590,93
14	Abschreibungen	2.144,00	0,00	2.144,00	2.143,68	0,32
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	67.182,58	0,00	67.182,58	73.863,54	-6.680,96
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	64.938,58	0,00	64.938,58	70.941,67	-6.003,09
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	64.938,58	0,00	64.938,58	70.941,67	-6.003,09
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	64.938,58	0,00	64.938,58	70.941,67	-6.003,09
91	Interne Erträge	-3.609,00	0,00	-3.609,00	0,00	-3.609,00
92	Interne Aufwendungen	2.861,00	0,00	2.861,00	2.995,99	-134,99
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-748,00	0,00	-748,00	2.995,99	-3.743,99
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	64.190,58	0,00	64.190,58	73.937,66	-9.747,08

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	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-166.488,00	0,00	-166.488,00	-135.280,90	-31.207,10
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	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-20.000,00	10.000,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-176.488,00	0,00	-176.488,00	-155.280,90	-21.207,10
11	Personalaufwendungen	193.251,88	0,00	193.251,88	161.216,89	32.034,99
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.780,00	0,00	62.780,00	45.877,44	16.902,56
14	Abschreibungen	2.521,00	0,00	2.521,00	5.904,12	-3.383,12
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	258.552,88	0,00	258.552,88	212.998,45	45.554,43
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	82.064,88	0,00	82.064,88	57.717,55	24.347,33
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	82.064,88	0,00	82.064,88	57.717,55	24.347,33
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	82.064,88	0,00	82.064,88	57.717,55	24.347,33
91	Interne Erträge	-38.260,00	0,00	-38.260,00	-122.934,15	84.674,15
92	Interne Aufwendungen	1.804,42	0,00	1.804,42	2.390,41	-585,99
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-36.455,58	0,00	-36.455,58	-120.543,74	84.088,16
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	45.609,30	0,00	45.609,30	-62.826,19	108.435,49

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	-517.000,00	0,00	-517.000,00	-528.571,20	11.571,20
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	-136,24	136,24
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	-26.551,32	-4.448,68
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	-18.701,20	11.601,20
10	Summe der ordentlichen Erträge	-555.100,00	0,00	-555.100,00	-573.959,96	18.859,96
11	Personalaufwendungen	209.159,91	0,00	209.159,91	193.412,10	15.747,81
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	6.298,73	-6.298,73
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	620,04	-620,04
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	451.562,00	0,00	451.562,00	404.821,19	46.740,81
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	660.721,91	0,00	660.721,91	605.152,06	55.569,85
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	105.621,91	0,00	105.621,91	31.192,10	74.429,81
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	105.621,91	0,00	105.621,91	31.192,10	74.429,81
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-50,00	50,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-50,00	50,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	105.621,91	0,00	105.621,91	31.142,10	74.479,81
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	26.145,00	0,00	26.145,00	33.804,12	-7.659,12
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	26.145,00	0,00	26.145,00	33.804,12	-7.659,12
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	131.766,91	0,00	131.766,91	64.946,22	66.820,69

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	-225.633,91	-72.401,09
03	Kostensersatzleistungen 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	-132.811,67	32.811,67
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	-11.969,61	-2.230,39
10	Summe der ordentlichen Erträge	-412.235,00	0,00	-412.235,00	-370.415,19	-41.819,81
11	Personalaufwendungen	408.407,11	0,00	408.407,11	435.237,73	-26.830,62
12	Versorgungsaufwendungen	65.248,06	0,00	65.248,06	106.056,50	-40.808,44
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.140,97	0,00	311.140,97	268.579,13	42.561,84
14	Abschreibungen	17.129,22	0,00	17.129,22	16.762,26	366,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	801.925,36	0,00	801.925,36	826.635,62	-24.710,26
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	389.690,36	0,00	389.690,36	456.220,43	-66.530,07
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	389.690,36	0,00	389.690,36	456.220,43	-66.530,07
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.890,52	-4.890,52
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	4.890,52	-4.890,52
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	389.690,36	0,00	389.690,36	461.110,95	-71.420,59
91	Interne Erträge	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.669,79	-830,21
92	Interne Aufwendungen	65.235,00	0,00	65.235,00	73.821,85	-8.586,85
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	60.735,00	0,00	60.735,00	70.152,06	-9.417,06
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	450.425,36	0,00	450.425,36	531.263,01	-80.837,65

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	-8.154,50	-1.845,50
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-43.200,00	0,00	-43.200,00	-13.056,00	-30.144,00
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.	-1.084,00	0,00	-1.084,00	-1.083,32	-0,68
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.302,29	1.302,29
10	Summe der ordentlichen Erträge	-54.284,00	0,00	-54.284,00	-23.596,11	-30.687,89
11	Personalaufwendungen	146.095,40	0,00	146.095,40	113.499,18	32.596,22
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.363,00	0,00	89.363,00	100.631,47	-11.268,47
14	Abschreibungen	10.706,00	0,00	10.706,00	10.686,72	19,28
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	26.000,00	0,00	26.000,00	24.983,76	1.016,24
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	272.164,40	0,00	272.164,40	249.801,13	22.363,27
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	217.880,40	0,00	217.880,40	226.205,02	-8.324,62
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	217.880,40	0,00	217.880,40	226.205,02	-8.324,62
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	217.880,40	0,00	217.880,40	226.205,02	-8.324,62
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-26,52	26,52
92	Interne Aufwendungen	20.987,94	0,00	20.987,94	16.478,61	4.509,33
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	20.987,94	0,00	20.987,94	16.452,09	4.535,85
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	238.868,34	0,00	238.868,34	242.657,11	-3.788,77

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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.000,00	0,00	4.000,00	-12.437,00	16.437,00
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.	-95,00	0,00	-95,00	-94,84	-0,16
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	3.905,00	0,00	3.905,00	-12.531,84	16.436,84
11	Personalaufwendungen	24.901,84	0,00	24.901,84	19.601,85	5.299,99
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.327,53	0,00	6.327,53	9.359,65	-3.032,12
14	Abschreibungen	3.995,00	0,00	3.995,00	4.017,52	-22,52
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	273.000,00	0,00	273.000,00	267.902,08	5.097,92
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	308.224,37	0,00	308.224,37	300.881,11	7.343,26
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	312.129,37	0,00	312.129,37	288.349,27	23.780,10
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	312.129,37	0,00	312.129,37	288.349,27	23.780,10
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	312.129,37	0,00	312.129,37	288.349,27	23.780,10
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	4.690,42	0,00	4.690,42	4.463,33	227,09
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	4.690,42	0,00	4.690,42	4.463,33	227,09
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	316.819,79	0,00	316.819,79	292.812,60	24.007,19

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	153,00	-153,00
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	-9.058.800,00	0,00	-9.058.800,00	-9.459.288,62	400.488,62
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.	-141,00	0,00	-141,00	-140,83	-0,17
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-702,46	702,46
10	Summe der ordentlichen Erträge	-9.058.941,00	0,00	-9.058.941,00	-9.459.978,91	401.037,91
11	Personalaufwendungen	1.029.447,54	0,00	1.029.447,54	911.929,41	117.518,13
12	Versorgungsaufwendungen	255.711,65	0,00	255.711,65	294.774,76	-39.063,11
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.366,23	0,00	113.366,23	52.014,73	61.351,50
14	Abschreibungen	2.041,00	0,00	2.041,00	20.436,29	-18.395,29
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	64.000,00	0,00	64.000,00	53.264,48	10.735,52
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	11.160.800,00	0,00	11.160.800,00	11.756.506,07	-595.706,07
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.625.366,42	0,00	12.625.366,42	13.088.925,74	-463.559,32
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	3.566.425,42	0,00	3.566.425,42	3.628.946,83	-62.521,41
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	3.566.425,42	0,00	3.566.425,42	3.628.946,83	-62.521,41
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	3.566.425,42	0,00	3.566.425,42	3.628.946,83	-62.521,41
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	242.855,04	0,00	242.855,04	231.085,29	11.769,75
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	242.855,04	0,00	242.855,04	231.085,29	11.769,75
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	3.809.280,46	0,00	3.809.280,46	3.860.032,12	-50.751,66

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	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-48.934,70	0,00	-48.934,70	-41.583,56	-7.351,14
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	-668.109,73	193.359,73
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-70.000,00	0,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-211,00	0,00	-211,00	-210,56	-0,44
09	sonstige ordentliche Erträge	-500,00	0,00	-500,00	-119,32	-380,68
10	Summe der ordentlichen Erträge	-594.395,70	0,00	-594.395,70	-710.023,17	115.627,47
11	Personalaufwendungen	376.250,26	0,00	376.250,26	423.891,02	-47.640,76
12	Versorgungsaufwendungen	54.250,76	0,00	54.250,76	69.521,19	-15.270,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.733,67	0,00	134.733,67	69.998,45	64.735,22
14	Abschreibungen	924,00	0,00	924,00	107.445,99	-106.521,99
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	221.500,00	0,00	221.500,00	205.024,53	16.475,47
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	4.021.000,00	0,00	4.021.000,00	4.396.164,76	-375.164,76
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.808.658,69	0,00	4.808.658,69	5.272.045,94	-463.387,25
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	4.214.262,99	0,00	4.214.262,99	4.562.022,77	-347.759,78
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	4.214.262,99	0,00	4.214.262,99	4.562.022,77	-347.759,78
25	Außerordentliche Erträge	-750,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	-750,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	4.213.512,99	0,00	4.213.512,99	4.561.272,77	-347.759,78
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	79.855,45	0,00	79.855,45	85.348,15	-5.492,70
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	79.855,45	0,00	79.855,45	85.348,15	-5.492,70
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	4.293.368,44	0,00	4.293.368,44	4.646.620,92	-353.252,48

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	-6.944,40	6.244,40
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	-102.704,00	102.704,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-54,00	0,00	-54,00	-63,96	9,96
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,01
10	Summe der ordentlichen Erträge	-754,00	0,00	-754,00	-109.712,37	108.958,37
11	Personalaufwendungen	338.423,36	0,00	338.423,36	409.646,73	-71.223,37
12	Versorgungsaufwendungen	42.963,68	0,00	42.963,68	53.648,18	-10.684,50
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.740,77	0,00	22.740,77	10.044,36	12.696,41
14	Abschreibungen	119,00	0,00	119,00	75,82	43,18
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	3.655.000,00	0,00	3.655.000,00	3.445.320,99	209.679,01
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.059.246,81	0,00	4.059.246,81	3.918.736,08	140.510,73
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	4.058.492,81	0,00	4.058.492,81	3.809.023,71	249.469,10
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	4.058.492,81	0,00	4.058.492,81	3.809.023,71	249.469,10
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	4.058.492,81	0,00	4.058.492,81	3.809.023,71	249.469,10
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	139.267,85	0,00	139.267,85	136.806,35	2.461,50
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	139.267,85	0,00	139.267,85	136.806,35	2.461,50
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	4.197.760,66	0,00	4.197.760,66	3.945.830,06	251.930,60

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	1,50	-251,50
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.893.875,08	0,00	-6.893.875,08	-6.608.651,73	-285.223,35
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	-30.699.176,36	0,00	-30.699.176,36	-28.693.276,40	-2.005.899,96
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-450.720,00	0,00	-450.720,00	-308.880,00	-141.840,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-14.937,00	0,00	-14.937,00	-14.987,56	50,56
09	sonstige ordentliche Erträge	-33.030,00	0,00	-33.030,00	-733.638,44	700.608,44
10	Summe der ordentlichen Erträge	-38.091.988,44	0,00	-38.091.988,44	-36.359.432,63	-1.732.555,81
11	Personalaufwendungen	6.025.080,18	0,00	6.025.080,18	5.546.520,24	478.559,94
12	Versorgungsaufwendungen	461.136,31	0,00	461.136,31	575.343,09	-114.206,78
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	670.229,29	0,00	670.229,29	579.184,02	91.045,27
14	Abschreibungen	117.797,00	0,00	117.797,00	205.282,96	-87.485,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	194.310,00	0,00	194.310,00	160.884,50	33.425,50
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	37.591.219,35	0,00	37.591.219,35	33.455.955,44	4.135.263,91
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.059.772,13	0,00	45.059.772,13	40.523.170,25	4.536.601,88
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	6.967.783,69	0,00	6.967.783,69	4.163.737,62	2.804.046,07
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-5,88	5,88
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	-5,88	5,88
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	6.967.783,69	0,00	6.967.783,69	4.163.731,74	2.804.051,95
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	6.967.783,69	0,00	6.967.783,69	4.163.731,74	2.804.051,95
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-865.632,78	865.632,78
92	Interne Aufwendungen	2.158.193,29	0,00	2.158.193,29	2.727.051,73	-568.858,44
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	2.158.193,29	0,00	2.158.193,29	1.861.418,95	296.774,34
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	9.125.976,98	0,00	9.125.976,98	6.025.150,69	3.100.826,29

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	-464.949,01	13.959,00
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-117.300,00	0,00	-117.300,00	-229.730,50	112.430,50
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	-24.236,35	-105.363,65
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-2.351.220,00	0,00	-2.351.220,00	-1.677.195,00	-674.025,00
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	-68.800,00	0,00	-68.800,00	-20.249,68	-48.550,32
10	Summe der ordentlichen Erträge	-3.117.910,01	0,00	-3.117.910,01	-2.416.360,54	-701.549,47
11	Personalaufwendungen	572.322,21	0,00	572.322,21	481.598,05	90.724,16
12	Versorgungsaufwendungen	32.794,24	0,00	32.794,24	43.180,74	-10.386,50
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.177.716,10	0,00	1.177.716,10	1.016.620,42	161.095,68
14	Abschreibungen	6.266,00	0,00	6.266,00	41.622,23	-35.356,23
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	244.891,74	0,00	244.891,74	308.591,58	-63.699,84
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	1.366.538,81	0,00	1.366.538,81	1.387.511,21	-20.972,40
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.400.529,10	0,00	3.400.529,10	3.279.124,23	121.404,87
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	282.619,09	0,00	282.619,09	862.763,69	-580.144,60
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-57,90	57,90
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	-57,90	57,90
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	282.619,09	0,00	282.619,09	862.705,79	-580.086,70
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	282.619,09	0,00	282.619,09	862.705,79	-580.086,70
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	108.192,62	0,00	108.192,62	94.916,90	13.275,72
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	108.192,62	0,00	108.192,62	94.916,90	13.275,72
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	390.811,71	0,00	390.811,71	957.622,69	-566.810,98

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
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	-613.236,50	22.150,00
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-591.086,50	0,00	-591.086,50	-613.236,50	22.150,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	591.086,50	0,00	591.086,50	613.236,50	-22.150,00
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	591.086,50	0,00	591.086,50	613.236,50	-22.150,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00
03	Kostensatzleistungen 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	-2.202.000,00	0,00	-2.202.000,00	-2.225.290,73	23.290,73
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.	-72,00	0,00	-72,00	-71,70	-0,30
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-72.845,82	72.845,82
10	Summe der ordentlichen Erträge	-2.202.072,00	0,00	-2.202.072,00	-2.298.208,25	96.136,25
11	Personalaufwendungen	412.397,79	0,00	412.397,79	437.597,53	-25.199,74
12	Versorgungsaufwendungen	72.585,93	0,00	72.585,93	79.662,51	-7.076,58
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.838,39	0,00	8.838,39	6.242,72	2.595,67
14	Abschreibungen	46.193,00	0,00	46.193,00	168.111,12	-121.918,12
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	2.920.000,00	0,00	2.920.000,00	2.908.797,11	11.202,89
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.460.015,11	0,00	3.460.015,11	3.600.410,99	-140.395,88
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.257.943,11	0,00	1.257.943,11	1.302.202,74	-44.259,63
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-204,14	204,14
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4,33	-4,33
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	-199,81	199,81
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.257.943,11	0,00	1.257.943,11	1.302.002,93	-44.059,82
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.257.943,11	0,00	1.257.943,11	1.302.002,93	-44.059,82
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	80.943,09	0,00	80.943,09	86.854,78	-5.911,69
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	80.943,09	0,00	80.943,09	86.854,78	-5.911,69
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	1.338.886,20	0,00	1.338.886,20	1.388.857,71	-49.971,51

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	-350,00	-450,00
03	Kostensatzleistungen 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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-833,00	0,00	-833,00	-382,56	-450,44
11	Personalaufwendungen	200.296,77	0,00	200.296,77	208.212,17	-7.915,40
12	Versorgungsaufwendungen	67.149,33	0,00	67.149,33	79.286,67	-12.137,34
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.630,16	0,00	7.630,16	3.183,18	4.446,98
14	Abschreibungen	351,00	0,00	351,00	350,93	0,07
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	275.427,26	0,00	275.427,26	291.032,95	-15.605,69
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	274.594,26	0,00	274.594,26	290.650,39	-16.056,13
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	274.594,26	0,00	274.594,26	290.650,39	-16.056,13
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	274.594,26	0,00	274.594,26	290.650,39	-16.056,13
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	83.396,15	0,00	83.396,15	56.644,77	26.751,38
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	83.396,15	0,00	83.396,15	56.644,77	26.751,38
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	357.990,41	0,00	357.990,41	347.295,16	10.695,25

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	-778,00	-122,00
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	-400,00	0,00	-400,00	-1.836,00	1.436,00
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-2.614,00	1.314,00
11	Personalaufwendungen	364.274,82	0,00	364.274,82	371.338,56	-7.063,74
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	2.105,18	715,79
14	Abschreibungen	96,00	0,00	96,00	375,89	-279,89
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	11.000,00	0,00	11.000,00	4.098,51	6.901,49
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	378.191,79	0,00	378.191,79	377.918,14	273,65
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	376.891,79	0,00	376.891,79	375.304,14	1.587,65
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	376.891,79	0,00	376.891,79	375.304,14	1.587,65
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	376.891,79	0,00	376.891,79	375.304,14	1.587,65
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	72.726,83	0,00	72.726,83	74.500,30	-1.773,47
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	72.726,83	0,00	72.726,83	74.500,30	-1.773,47
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	449.618,62	0,00	449.618,62	449.804,44	-185,82

Teilergebnishaushalt 3510200 Integrationsleistungen für Migranten

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-435.847,90	0,00	-435.847,90	-153.043,08	-282.804,82
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	-973.202,05	0,00	-973.202,05	-493.171,65	-480.030,40
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.409.049,95	0,00	-1.409.049,95	-646.214,73	-762.835,22
11	Personalaufwendungen	423.247,11	0,00	423.247,11	412.178,24	11.068,87
12	Versorgungsaufwendungen	39.380,44	0,00	39.380,44	39.978,28	-597,84
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.977,62	0,00	206.977,62	95.812,14	111.165,48
14	Abschreibungen	846,00	0,00	846,00	845,69	0,31
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	1.167.790,36	0,00	1.167.790,36	762.946,50	404.843,86
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	36.069,56	-35.569,56
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.838.741,53	0,00	1.838.741,53	1.347.830,41	490.911,12
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	429.691,58	0,00	429.691,58	701.615,68	-271.924,10
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	429.691,58	0,00	429.691,58	701.615,68	-271.924,10
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	429.691,58	0,00	429.691,58	701.615,68	-271.924,10
91	Interne Erträge	-450.720,00	0,00	-450.720,00	-308.880,00	-141.840,00
92	Interne Aufwendungen	85.512,93	0,00	85.512,93	88.502,63	-2.989,70
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-365.207,07	0,00	-365.207,07	-220.377,37	-144.829,70
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	64.484,51	0,00	64.484,51	481.238,31	-416.753,80

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	0,00	0,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-289.520,00	0,00	-289.520,00	-354.670,00	65.150,00
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	-123.000,00	0,00	-123.000,00	-165.192,76	42.192,76
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	-4.473,95	4.473,95
10	Summe der ordentlichen Erträge	-412.520,00	0,00	-412.520,00	-524.336,71	111.816,71
11	Personalaufwendungen	409.247,53	0,00	409.247,53	374.139,07	35.108,46
12	Versorgungsaufwendungen	6.645,98	0,00	6.645,98	6.444,30	201,68
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.558,01	0,00	45.558,01	33.544,08	12.013,93
14	Abschreibungen	138,00	0,00	138,00	2.319,76	-2.181,76
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	26.100,00	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	1.460.000,00	0,00	1.460.000,00	1.528.978,51	-68.978,51
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.947.689,52	0,00	1.947.689,52	1.945.425,72	2.263,80
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.535.169,52	0,00	1.535.169,52	1.421.089,01	114.080,51
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.535.169,52	0,00	1.535.169,52	1.421.089,01	114.080,51
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.535.169,52	0,00	1.535.169,52	1.421.089,01	114.080,51
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-845,40	845,40
92	Interne Aufwendungen	69.883,06	0,00	69.883,06	68.367,37	1.515,69
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	69.883,06	0,00	69.883,06	67.521,97	2.361,09
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	1.605.052,58	0,00	1.605.052,58	1.488.610,98	116.441,60

Teilergebnishaushalt 3620000 Präventive Kinder- und Jugendhilfe

Landkreis Hersfeld Rotenburg

Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.420,00	0,00	-22.420,00	-27.853,71	5.433,71
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-231.900,00	0,00	-231.900,00	-208.388,18	-23.511,82
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	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	-5.251,77	5.251,77
10	Summe der ordentlichen Erträge	-254.320,00	0,00	-254.320,00	-241.493,66	-12.826,34
11	Personalaufwendungen	482.215,13	0,00	482.215,13	471.915,79	10.299,34
12	Versorgungsaufwendungen	6.645,98	0,00	6.645,98	6.444,30	201,68
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.215,81	0,00	140.215,81	77.826,60	62.389,21
14	Abschreibungen	3.570,00	0,00	3.570,00	-8.816,55	12.386,55
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	1.458.520,00	0,00	1.458.520,00	1.134.387,07	324.132,93
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	118.875,00	0,00	118.875,00	112.106,72	6.768,28
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.210.041,92	0,00	2.210.041,92	1.793.863,93	416.177,99
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.955.721,92	0,00	1.955.721,92	1.552.370,27	403.351,65
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.955.721,92	0,00	1.955.721,92	1.552.370,27	403.351,65
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-3.764,72	3.764,72
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-3.764,72	3.764,72
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.955.721,92	0,00	1.955.721,92	1.548.605,55	407.116,37
91	Interne Erträge	-397.854,93	0,00	-397.854,93	-336.980,10	-60.874,83
92	Interne Aufwendungen	84.501,27	0,00	84.501,27	72.176,78	12.324,49
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	-313.353,66	0,00	-313.353,66	-264.803,32	-48.550,34
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	1.642.368,26	0,00	1.642.368,26	1.283.802,23	358.566,03

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	0,00	0,00
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-214.350,00	0,00	-214.350,00	-273.314,49	58.964,49
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	-3.911.400,00	0,00	-3.911.400,00	-4.802.464,63	891.064,63
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	-213.768,97	213.768,97
10	Summe der ordentlichen Erträge	-4.125.750,00	0,00	-4.125.750,00	-5.289.548,09	1.163.798,09
11	Personalaufwendungen	3.046.691,34	0,00	3.046.691,34	2.790.759,45	255.931,89
12	Versorgungsaufwendungen	57.342,02	0,00	57.342,02	52.733,80	4.608,22
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388.854,81	0,00	388.854,81	324.875,53	63.979,28
14	Abschreibungen	21.494,00	0,00	21.494,00	12.826,67	8.667,33
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	405.000,00	0,00	405.000,00	485.815,67	-80.815,67
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	20.102.400,00	0,00	20.102.400,00	21.391.957,31	-1.289.557,31
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.021.782,17	0,00	24.021.782,17	25.058.968,43	-1.037.186,26
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	19.896.032,17	0,00	19.896.032,17	19.769.420,34	126.611,83
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	19.896.032,17	0,00	19.896.032,17	19.769.420,34	126.611,83
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	19.896.032,17	0,00	19.896.032,17	19.769.420,34	126.611,83
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	1.800,00
92	Interne Aufwendungen	604.330,16	0,00	604.330,16	550.436,62	53.893,54
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	604.330,16	0,00	604.330,16	548.636,62	55.693,54
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	20.500.362,33	0,00	20.500.362,33	20.318.056,96	182.305,37

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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-264.219,50	0,00	-264.219,50	-252.782,35	-11.437,15
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-425.428,00	0,00	-425.428,00	-442.402,02	16.974,02
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-689.647,50	0,00	-689.647,50	-695.184,37	5.536,87
11	Personalaufwendungen	22.237,84	0,00	22.237,84	6.765,83	15.472,01
12	Versorgungsaufwendungen	277.351,87	0,00	277.351,87	249.269,09	28.082,78
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.070,00	0,00	5.070,00	4.945,73	124,27
14	Abschreibungen	446.826,00	0,00	446.826,00	463.799,87	-16.973,87
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	2.123.888,00	0,00	2.123.888,00	2.102.589,00	21.299,00
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.875.373,71	0,00	2.875.373,71	2.827.369,52	48.004,19
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.185.726,21	0,00	2.185.726,21	2.132.185,15	53.541,06
21	Finanzerträge	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-48.298,16	23.298,16
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-48.298,16	23.298,16
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.160.726,21	0,00	2.160.726,21	2.083.886,99	76.839,22
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.160.726,21	0,00	2.160.726,21	2.083.886,99	76.839,22
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	1.676,44	0,00	1.676,44	755,28	921,16
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	1.676,44	0,00	1.676,44	755,28	921,16
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	2.162.402,65	0,00	2.162.402,65	2.084.642,27	77.760,38

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	-21.859,08	6.859,08
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-76.000,00	0,00	-76.000,00	-102.796,36	26.796,36
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-81.275,00	0,00	-81.275,00	-85.800,39	4.525,39
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.	-72,00	0,00	-72,00	-71,71	-0,29
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-102,92	102,92
10	Summe der ordentlichen Erträge	-172.347,00	0,00	-172.347,00	-210.630,46	38.283,46
11	Personalaufwendungen	1.284.891,77	0,00	1.284.891,77	1.154.383,93	130.507,84
12	Versorgungsaufwendungen	45.217,76	0,00	45.217,76	54.415,19	-9.197,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.917,28	0,00	226.917,28	158.432,11	68.485,17
14	Abschreibungen	3.750,00	0,00	3.750,00	3.759,18	-9,18
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	2.775,00	0,00	2.775,00	3.960,00	-1.185,00
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.563.551,81	0,00	1.563.551,81	1.374.950,41	188.601,40
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	1.391.204,81	0,00	1.391.204,81	1.164.319,95	226.884,86
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	1.391.204,81	0,00	1.391.204,81	1.164.319,95	226.884,86
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	1.390.904,81	0,00	1.390.904,81	1.164.319,95	226.584,86
91	Interne Erträge	-84.625,00	0,00	-84.625,00	-88.531,56	3.906,56
92	Interne Aufwendungen	262.390,99	0,00	262.390,99	264.428,34	-2.037,35
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	177.765,99	0,00	177.765,99	175.896,78	1.869,21
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	1.568.670,80	0,00	1.568.670,80	1.340.216,73	228.454,07

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
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	28.926,79	0,00	28.926,79	37.827,14	-8.900,35
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	3.357,45	-593,35
14	Abschreibungen	22.691,50	0,00	22.691,50	22.108,35	583,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	56.140,00	0,00	56.140,00	43.946,99	12.193,01
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	110.522,39	0,00	110.522,39	107.239,93	3.282,46
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	110.522,39	0,00	110.522,39	107.239,93	3.282,46
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	110.522,39	0,00	110.522,39	107.239,93	3.282,46
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	110.522,39	0,00	110.522,39	107.239,93	3.282,46
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	826.462,03	0,00	826.462,03	829.346,89	-2.884,86
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	826.462,03	0,00	826.462,03	829.346,89	-2.884,86
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	936.984,42	0,00	936.984,42	936.586,82	397,60

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
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	32.665,00	0,00	32.665,00	32.540,36	124,64
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	435.000,00	0,00	435.000,00	460.720,92	-25.720,92
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	467.665,00	0,00	467.665,00	493.261,28	-25.596,28
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	467.665,00	0,00	467.665,00	493.261,28	-25.596,28
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	467.665,00	0,00	467.665,00	493.261,28	-25.596,28
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	467.665,00	0,00	467.665,00	493.261,28	-25.596,28
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
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	467.665,00	0,00	467.665,00	493.261,28	-25.596,28

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	-267,95	167,95
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-279.121,40	0,00	-279.121,40	-279.339,38	217,98
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-279.221,40	0,00	-279.221,40	-279.607,33	385,93
11	Personalaufwendungen	470.120,98	0,00	470.120,98	508.614,37	-38.493,39
12	Versorgungsaufwendungen	19.714,31	0,00	19.714,31	31.773,31	-12.059,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.507,82	0,00	33.507,82	30.522,17	2.985,65
14	Abschreibungen	8.632,00	0,00	8.632,00	3.631,62	5.000,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	531.975,11	0,00	531.975,11	574.541,47	-42.566,36
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	252.753,71	0,00	252.753,71	294.934,14	-42.180,43
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	252.753,71	0,00	252.753,71	294.934,14	-42.180,43
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	252.753,71	0,00	252.753,71	294.934,14	-42.180,43
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	66.448,17	0,00	66.448,17	74.240,71	-7.792,54
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	66.448,17	0,00	66.448,17	74.240,71	-7.792,54
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	319.201,88	0,00	319.201,88	369.174,85	-49.972,97

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	-356.006,72	-343.993,28
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.460,00	0,00	-17.460,00	-1.545,26	-15.914,74
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-111,26	111,26
10	Summe der ordentlichen Erträge	-717.460,00	0,00	-717.460,00	-357.663,24	-359.796,76
11	Personalaufwendungen	697.840,30	0,00	697.840,30	722.534,02	-24.693,72
12	Versorgungsaufwendungen	75.669,27	0,00	75.669,27	83.374,07	-7.704,80
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.308,69	0,00	55.308,69	18.287,75	37.020,94
14	Abschreibungen	655,00	0,00	655,00	-20.464,22	21.119,22
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	829.473,26	0,00	829.473,26	803.731,62	25.741,64
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	112.013,26	0,00	112.013,26	446.068,38	-334.055,12
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	112.013,26	0,00	112.013,26	446.068,38	-334.055,12
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	112.013,26	0,00	112.013,26	446.068,38	-334.055,12
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	179.919,57	0,00	179.919,57	184.047,70	-4.128,13
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	179.919,57	0,00	179.919,57	184.047,70	-4.128,13
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	291.932,83	0,00	291.932,83	630.116,08	-338.183,25

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	-5.739,81	4.739,81
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
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-5.739,81	4.739,81
11	Personalaufwendungen	94.789,61	0,00	94.789,61	76.947,56	17.842,05
12	Versorgungsaufwendungen	2.340,29	0,00	2.340,29	2.495,14	-154,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.166,84	0,00	3.166,84	538,40	2.628,44
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	-650,00	650,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	100.296,74	0,00	100.296,74	79.331,10	20.965,64
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	99.296,74	0,00	99.296,74	73.591,29	25.705,45
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	99.296,74	0,00	99.296,74	73.591,29	25.705,45
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	99.296,74	0,00	99.296,74	73.591,29	25.705,45
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	18.145,05	0,00	18.145,05	16.533,27	1.611,78
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	18.145,05	0,00	18.145,05	16.533,27	1.611,78
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	117.441,79	0,00	117.441,79	90.124,56	27.317,23

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	-2.075,86	-24,14
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	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	-760.222,00	9.222,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-990.239,00	0,00	-990.239,00	-993.206,28	2.967,28
09	sonstige ordentliche Erträge	-10.500,00	0,00	-10.500,00	-20.640,70	10.140,70
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.758.839,00	0,00	-1.758.839,00	-1.776.144,84	17.305,84
11	Personalaufwendungen	56.060,74	0,00	56.060,74	25.345,77	30.714,97
12	Versorgungsaufwendungen	54.586,85	0,00	54.586,85	6.101,61	48.485,24
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700.440,17	0,00	1.700.440,17	1.682.679,37	17.760,80
14	Abschreibungen	1.955.311,68	0,00	1.955.311,68	1.944.532,99	10.778,69
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	0,00	100,00	16,56	83,44
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.766.499,44	0,00	3.766.499,44	3.658.676,30	107.823,14
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.007.660,44	0,00	2.007.660,44	1.882.531,46	125.128,98
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.007.660,44	0,00	2.007.660,44	1.882.531,46	125.128,98
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-15.492,67	15.492,67
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	-15.492,67	15.492,67
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.007.660,44	0,00	2.007.660,44	1.867.038,79	140.621,65
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	16.860,98	0,00	16.860,98	6.289,99	10.570,99
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	16.860,98	0,00	16.860,98	6.289,99	10.570,99
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	2.024.521,42	0,00	2.024.521,42	1.873.328,78	151.192,64

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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-141.845,00	0,00	-141.845,00	-138.736,49	-3.108,51
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	-1.031.612,00	338.612,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-31.723,00	0,00	-31.723,00	-31.722,83	-0,17
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	300.000,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-866.568,00	0,00	-866.568,00	-1.502.071,32	635.503,32
11	Personalaufwendungen	80.288,53	0,00	80.288,53	85.427,86	-5.139,33
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	867,69	16.960,01
14	Abschreibungen	31.723,00	0,00	31.723,00	31.722,83	0,17
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	2.575.850,00	0,00	2.575.850,00	2.563.194,43	12.655,57
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	219.000,00	0,00	219.000,00	219.912,00	-912,00
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.924.689,23	0,00	2.924.689,23	2.901.124,81	23.564,42
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	2.058.121,23	0,00	2.058.121,23	1.399.053,49	659.067,74
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	2.058.121,23	0,00	2.058.121,23	1.399.053,49	659.067,74
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	2.058.121,23	0,00	2.058.121,23	1.399.053,49	659.067,74
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	14.335,75	0,00	14.335,75	15.856,09	-1.520,34
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	14.335,75	0,00	14.335,75	15.856,09	-1.520,34
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	2.072.456,98	0,00	2.072.456,98	1.414.909,58	657.547,40

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	-75.103,01	43.603,01
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-600.271,32	0,00	-600.271,32	-643.703,46	43.432,14
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	-17,05	17,05
10	Summe der ordentlichen Erträge	-631.771,32	0,00	-631.771,32	-718.823,52	87.052,20
11	Personalaufwendungen	746.025,63	0,00	746.025,63	692.759,20	53.266,43
12	Versorgungsaufwendungen	72.499,74	0,00	72.499,74	67.288,25	5.211,49
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.887,80	0,00	69.887,80	115.285,95	-45.398,15
14	Abschreibungen	389,00	0,00	389,00	1.031,80	-642,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	888.802,17	0,00	888.802,17	876.365,20	12.436,97
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	257.030,85	0,00	257.030,85	157.541,68	99.489,17
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	3,22	-3,22
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	3,22	-3,22
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	257.030,85	0,00	257.030,85	157.544,90	99.485,95
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	257.030,85	0,00	257.030,85	157.544,90	99.485,95
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	122.076,59	0,00	122.076,59	116.809,90	5.266,69
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	122.076,59	0,00	122.076,59	116.809,90	5.266,69
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	379.107,44	0,00	379.107,44	274.354,80	104.752,64

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	-554,20	-845,80
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-732.284,84	0,00	-732.284,84	-732.990,71	705,87
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-733.684,84	0,00	-733.684,84	-733.544,91	-139,93
11	Personalaufwendungen	769.135,76	0,00	769.135,76	743.642,20	25.493,56
12	Versorgungsaufwendungen	80.278,83	0,00	80.278,83	93.663,30	-13.384,47
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.031,71	0,00	37.031,71	32.332,22	4.699,49
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	-128,02	128,02
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	886.446,30	0,00	886.446,30	869.509,70	16.936,60
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	152.761,46	0,00	152.761,46	135.964,79	16.796,67
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
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	152.761,46	0,00	152.761,46	135.964,79	16.796,67
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	152.761,46	0,00	152.761,46	135.964,79	16.796,67
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	123.220,80	0,00	123.220,80	124.602,04	-1.381,24
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	123.220,80	0,00	123.220,80	124.602,04	-1.381,24
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	275.982,26	0,00	275.982,26	260.566,83	15.415,43

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	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	-11.563,13	11.563,13
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	-100.000,00	100.000,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	-111.563,13	111.563,13
11	Personalaufwendungen	127.034,40	0,00	127.034,40	118.801,70	8.232,70
12	Versorgungsaufwendungen	13.530,32	0,00	13.530,32	18,99	13.511,33
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.330,17	0,00	4.330,17	11.666,73	-7.336,56
14	Abschreibungen	10.808,00	0,00	10.808,00	9.807,44	1.000,56
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufw.	468.850,00	0,00	468.850,00	617.275,57	-148.425,57
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	142.931,63	-142.931,63
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	709.552,89	0,00	709.552,89	982.502,06	-272.949,17
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	709.552,89	0,00	709.552,89	870.938,93	-161.386,04
21	Finanzerträge	-1.710.700,00	0,00	-1.710.700,00	-2.250.044,13	539.344,13
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	-1.710.700,00	0,00	-1.710.700,00	-2.250.044,13	539.344,13
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-1.001.147,11	0,00	-1.001.147,11	-1.379.105,20	377.958,09
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-1.001.147,11	0,00	-1.001.147,11	-1.379.105,20	377.958,09
91	Interne Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Interne Aufwendungen	24.854,50	0,00	24.854,50	24.633,00	221,50
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	24.854,50	0,00	24.854,50	24.633,00	221,50
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	-976.292,61	0,00	-976.292,61	-1.354.472,20	378.179,59

Teilergebnishaushalt 6110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Landkreis Hersfeld Rotenburg

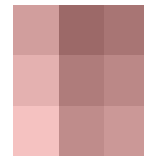
Nr.	Bezeichnung	Plandaten	Rest	Plan gesamt	Istdaten	Abweichung
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Ertrag aus gesetzl. Uml.	-58.490.739,00	0,00	-58.490.739,00	-58.483.458,08	-7.280,92
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	-35.824.009,00	0,00	-35.824.009,00	-35.797.031,00	-26.978,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	-1.006.440,67	0,00	-1.006.440,67	-985.199,00	-21.241,67
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	-95.321.188,67	0,00	-95.321.188,67	-95.265.688,08	-55.500,59
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	-394,71	394,71
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	23.108.733,00	0,00	23.108.733,00	22.830.792,00	277.941,00
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
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.108.733,00	0,00	23.108.733,00	22.830.397,29	278.335,71
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-72.212.455,67	0,00	-72.212.455,67	-72.435.290,79	222.835,12
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	513.893,00	0,00	513.893,00	506.148,00	7.745,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	513.893,00	0,00	513.893,00	506.148,00	7.745,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	-71.698.562,67	0,00	-71.698.562,67	-71.929.142,79	230.580,12
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	-71.698.562,67	0,00	-71.698.562,67	-71.929.142,79	230.580,12
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
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	-71.698.562,67	0,00	-71.698.562,67	-71.929.142,79	230.580,12

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	-22.100,00	0,00	-22.100,00	-5.137,81	-16.962,19
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.	-1.124.536,23	0,00	-1.124.536,23	-1.143.254,13	18.717,90
06	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke u. allg. Umlagen	-1.365,00	0,00	-1.365,00	-1.365,14	0,14
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Invzuw. u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	-125.795,65	125.795,65
09	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	12,99	-12,99
10	Summe der ordentlichen Erträge	-1.148.001,23	0,00	-1.148.001,23	-1.275.539,74	127.538,51
11	Personalaufwendungen	7.700,00	0,00	7.700,00	-57.933,79	65.633,79
12	Versorgungsaufwendungen	687.141,84	0,00	687.141,84	1.496.980,80	-809.838,96
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.000,00	0,00	21.000,00	617,16	20.382,84
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	721,00	-721,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	715.841,84	0,00	715.841,84	1.440.385,17	-724.543,33
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 u. Pos. 19)	-432.159,39	0,00	-432.159,39	164.845,43	-597.004,82
21	Finanzerträge	-422.428,00	0,00	-422.428,00	-453.787,05	31.359,05
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.366.072,79	0,00	1.366.072,79	1.308.773,36	57.299,43
23	Finanzergebnis (Pos. 21 und Pos. 22)	943.644,79	0,00	943.644,79	854.986,31	88.658,48
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 u. Pos. 23)	511.485,40	0,00	511.485,40	1.019.831,74	-508.346,34
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
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 u. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Pos. 24 u. Pos. 27)	511.485,40	0,00	511.485,40	1.019.831,74	-508.346,34
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
93	Ergebnis der internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Jahresergebnis inkl. interner Leistungsverrechnung	511.485,40	0,00	511.485,40	1.019.831,74	-508.346,34

Anlage 2



Zum Rechenschaftsbericht der Schlussbilanz
des Landkreises Hersfeld – Rotenburg
31.12.2019

Investitionen

Resteübertragungen und Umwidmungen

**Übersicht zu investiven Resten und Mittelübertragungen
vom Jahr 2019 ins Jahr 2020**

Betrifft		Plan	Plan Rest	Plan gesamt	Ist	Abw.	Mittel- übertragung
Anlage 1	Schulen und Gebäude	19.582.264	3.569.100	23.151.364	5.514.794	17.636.570	15.212.002
Anlage 2	Kreisstraßen	2.655.000	2.265.782	4.920.782	3.660.679	1.260.103	1.200.424
Anlage 3	Übrige	2.689.350	687.000	3.376.350	941.552	2.434.798	2.789.556
		24.926.614	6.521.882	31.448.496	10.117.026	21.331.470	19.201.982
Investitionen ohne Mittelübertragung				548.869	124.949	423.920	
Sondereffekte					562.101	-562.101	
Investitionen gesamt				31.997.365	10.870.981	21.193.289	19.201.982

Inv. Nr.	Beschreibung	Plan	Plan Rest	Plan gesamt	Ist	Abw.	Umwidmungen/ Zuführungen	nach Umwidmung	Mittel- übertragung
1140000-02	Investive Kostenzuschüsse Breitbandausbau an Schulen (Mittelübertrag vermindert um geplanten Zuschuss)	2.145.000		2.145.000	0	2.145.000	0	2.145.000	376.000
1142010KS	Energetische Sanierung Kompl. Obersberg, KIP II	3.500.000		3.500.000	20.694	3.479.306	0	3.479.306	3.479.306
1143070KS	Komplettsanierung 68-er Bau und NAWI JGS, KIP II	2.000.000		2.000.000	35.660	1.964.340	0	1.964.340	1.964.340
1142017KS	Energetische Sanierung Waldhessenhalle, KIP II	1.300.000		1.300.000	8.869	1.291.131	0	1.291.131	1.291.131
1145020KS	Komplettsan. Berufl. Schulen Bebra, Werkst. KIP II	1.186.765		1.186.765	4.903	1.181.862	0	1.181.862	1.181.862
1141060KS	Anbau Linggschule (inkl. Abriss Querbau) KIP II	1.000.000		1.000.000	3.896	996.104		996.104	996.104
1141260KS	Komplettsan. Grundschule Wölfershausen KIP II	900.000		900.000	184.506	715.494	0	715.494	715.494
1142040-01	Komplettsanierung Brüder Grimm Gesamtschule Bebra	600.000	1.157.700	1.757.700	1.139.400	618.300	0	618.300	618.200
1141490KS	Anbau Betreuung Grundschule Landeck, KIP II	600.000		600.000	11.319	588.681	0	588.681	588.681
1141530KS	Aufstockung Betreuung Grundschule am Rhäden, KIP II	600.000		600.000	14.856	585.144	0	585.144	585.144
1141200KS	Kompletts. Turnhalle Astrid-Lindgren-Schule KIP	500.000		500.000	0	500.000	0	500.000	500.000
1145020-04	Komplettsan. Hauptgebäude berufliche Schulen Bebra	250.000	653.700	903.700	406.008	497.692	0	497.692	497.600
1141190-01	Komplettsanierung Turnhalle Steigleder-Schule Friedewald		347.200	347.200	75.543	271.657	178.000	449.657	449.600
1142020-01	Komplettsanierung Turnhalle Gesamtschule Geistal	725.000	42.600	767.600	331.786	435.814	0	435.814	435.800
1141070-04	Anbau Klassentrakt Ernst-v.-Harnack Schule	715.000	36.800	751.800	84.419	667.381	-266.856	400.525	400.500
1141070KS	Anbau Klassentrakt Ernst-von-Harnack-Schule			0	88.382	-88.382	416.856	328.474	328.474
1142020-02	Aufstockung Haupteingang, Großsporthalle Geistal	250.000		250.000	63	249.937	0	249.937	249.900
SEA2019	Schuleinrichtungen 2019	251.750	190.000	441.750	197.863	243.887	-15.000	228.887	121.000
1145020-03	Komplettsanierung Werkstattgebäude berufliche Schulen Bebra	150.000		150.000	47.790	102.210	0	102.210	102.200
1141230-02	Satteldach Pausenhalle, Georg-August-Zinn Schule		80.000	80.000	0	80.000	-10.000	70.000	70.000
1143015-01	Einrichtung NaWi Modellschule Obersberg	103.000	52.100	155.100	93.333	61.767	0	61.767	61.700
1141320-01	Komplettsanierung Turnhalle Fuldata Schule Friedlos	250.000		250.000	199.749	50.251	0	50.251	50.200
BAU2019	Anßenanlagen u. Betriebsvorrichtung pauschal	40.000		40.000	0	40.000	-5.000	35.000	35.000
1142010-02	Einrichtung NaWi Gesamtschule Obersberg	70.000	21.800	91.800	62.222	29.578	0	29.578	29.500
1142060-01	Tartanfeld, Gesamtschule Niederaula	30.000		30.000	0	30.000	-7.618	22.382	22.300
MITBE2019	Mittagsbetreuung 2019	25.000	30.000	55.000	35.640	19.360		19.360	12.000
1149910-04	Sonnenschutz Verwaltungsgebäude, Friedloser Str. 12		67.000	67.000	91.606	-24.606	36.200	11.594	11.500
1145020-05	Schuleinrichtung Klassentrakt,KS berufliche Schulen Bebra	20.000	55.600	75.600	42.151	33.449	0	33.449	10.000
SEB2019	Fachausstattung berufliche Schulen Bebra	20.000	29.200	49.200	10.730	38.470	0	38.470	10.000
1142030-02	Fluchttreppe f. Aulagebäude Konrad-Duden-Schule		39.000	39.000	47.071	-8.071	16.445	8.374	8.300
BAU2019	Überdachung Seiteneingang Großsporthalle Obersuhl	15.000		15.000	9.395	5.605	200	5.805	5.800
1149910-03	Anbau Verwaltungsgebäude, Friedloser Str. 12	1.000.000		1.000.000	996.835	3.165	0	3.165	3.165
1141230-03	Fluchttreppen Block B/C, Georg-August-Zinn-Schule	35.000		35.000	49.261	-14.261	15.500	1.239	1.200
ZwiSu	Maßnahmen ohne Mittelübertragung *)	1.300.749	766.400	2.067.149	1.220.845	846.304	-473.014	373.290	0
Abstimmsumme		19.582.264	3.569.100	23.151.364	5.514.794	17.636.570	-114.287	17.522.283	15.212.002
	*) abgeschlossene Baumaßnahmen, für die keine Mittelübertragung mehr erforderlich war oder für andere Baumaßnahmen umgewidmet wurden								

Inv. Nr.	Beschreibung	Plan	Plan Rest	Plan gesamt	Ist	Abw.	Ausgleiche /Umwidm.	nach Umwidmung	Mittelübertragung
1210112-05	Ausbau K12 Ortslage Ausbach und teilweise Ausbach-Ransbach	905.000	0	905.000	12.591	892.409	64.546	956.955	956.955
1210153-04	Ausbau K53, Abzweig K55 bei Solz bis Ortsdurchfahrt Dens	0	579.581	579.581	445.807	133.774	48.320	182.094	182.094
1210172-03	Ausbau K72 Ortsdurchfahrt Bebra	370.000	0	370.000	296.466	73.534	-33.534	40.000	40.000
1210168-01	Ausbau K68, teilweise Ortsdurchfahrt Baumbach	195.000	0	195.000	152.497	42.503	-28.390	14.113	14.113
1210134-02	Ausbau K34, Ortslage Raboldshausen einschließlich teilweise freie Strecke	0	277.463	277.463	274.369	3.094	0	3.094	3.094
1210109-01	Ausbau K9 bis Ortslage Hilmes	0	509.135	509.135	497.996	11.139	-8.227	2.912	2.912
1210157-01	Ausbau K57, Abzw. L3251 bis einschließlich Ortsdurchfahrt Machtlos	660.000	0	660.000	700.745	-40.745	42.000	1.255	1.255
1210110-03	Ausbau K10 Ausbau Gethsemane-Ausbach	0	23.770	23.770	11.874	11.896	-11.896	0	0
1210176-01	Ausbau K76, Abzweig K17 Wippershain und teilweise Ortsdurchfahrt	0	354.142	354.142	370.171	-16.029	16.029	0	0
1210144-01	Ausbau Teilstück K44 Erdmannrode - Kreisgrenze	0	0		18.019	-18.019	18.019	0	0
1210000-03	Planung/Grunderwerb Kreisstraßen	50.000	0	50.000	4.529	45.471	-45.471	0	0
1210123KIP	Ausbau K23 Ortsdurchfahrt Oberhaun (Restausbau)	0	18.410	18.410	-2.524	20.934	0	20.934	0
1210125-03	Ausbau K25, Kruspis - Holzheim, Bauabschnitt	0	21.208	21.208	8.036	13.172	-13.172	0	0
1210133KIP	Ausbau K33 Gershausen-Allendorf Rest	0	0		9.490	-9.490	9.490	0	0
1210149-01	Ausbau K49, Abzweig B 83 bis Guttels (bei Rof.)	0	16.291	16.291	17.306	-1.015	1.015	0	0
1210151-03	Ausbau K51, Ortslage Königswald	0	0		13.255	-13.255	13.255	0	0
1210153-01	Ausbau K53 Ortslage Bebra, Gilfershäuser Straße	0	0		9.450	-9.450	9.450	0	0
1210156KIP	Ausbau K56 Gilfershausen-Braunhausen/Asmushausen	0	0		3.924	-3.924	3.924	0	0
1210164KIP	Ausbau K64 zwischen K63 und Atzelrode	0	88.455	88.455	35.582	52.873	-14.127	38.746	0
1210163-02	Ausbau K63, teilweise zwischen L3236 bei Wüstefeld und L3208	0	55.962	55.962	69.150	-13.188	13.188	0	0
1210160-02	Ausbau K60, Ortsdurchfahrt Dickenrück	225.000	0	225.000	100.419	124.581	-124.581	0	0
1210177-01	Ausbau K77 Abzweig B62 - Ortslage Oberjossa und Ortslage Oberjossa	0	321.365	321.365	291.858	29.507	-29.507	0	0
1210112-04	Ausbau K12 Ortslage Ransbach	250.000	0	250.000	315.047	-65.047	65.047	0	0
diverse	geringfügige Maßnahmen, diverse Kreisstraßen			0	4.623	-4.623	4.623	0	0
Summe		2.655.000	2.265.782	4.920.782	3.660.679	1.260.103	0	1.260.103	1.200.424

Investive Mittelübertragung von 2019 nach 2020

Anl. 3 Übrige

Inv. Nr.	Bezeichnung der Investition	Plan	Plan Rest	Plan gesamt	Ist	Abw.	Ausgleich	Umwidmung	nach Ausgleich/ Umwidmung	Mittel übertragung
EDV 2019	EDV Allgemein 2019 hier: Ratsinformationssystem	7.000	3.000	10.000		10.000			10.000	7.000
EDV 2019	EDV Allgemein 2019 hier: Kassensystem Bürgerservicebüro	0	0	0	0	0		10.000	10.000	10.000
117000-01	Zentrales Archiv (Regalsystem, Klimageräte etc) sowie Umwidmung wegen Kassensystem	50.000	0	50.000	20.766	29.234		-10.000	19.234	12.500
EDV 2019	EDV Allgemein 2019 hier: zusätzlicher Laptop	4.600	0	4.600	966	3.634			3.634	1.800
EDV 2019	EDV Allgemein 2019	22.500	14.000	36.500	2.097	34.403	161.597		196.000	196.000
EDV -SOF-19	Software 2019 (nicht speziell)	138.750	75.000	213.750	42.842	170.908	-82.908		88.000	88.000
EDV-INF-19	Netzwerk Infrastruktur 2019	128.400	50.000	178.400	79.333	99.067	-80.548		18.519	15.000
EDV-SI-19	Datensicherheit, Datenschutz 2019	10.000	50.000	60.000	7.359	52.641	8.359		61.000	61.000
EDV-VIR-19	Server- und Desktop Virtualisierung 2019	265.000	25.000	290.000	183.500	106.500	-6.500		100.000	100.000
1150000-05	Atemschutzübungsanlage	10.000	0	10.000	0	10.000	49.750		59.750	59.750
GEBZU2019	gegebene Zuschüsse 2019	365.000	180.000	545.000	0	545.000	-49.750		495.250	495.000
TELE2020	Telefonanlagen 2020	4.900	0	4.900		4.900			4.900	4.900
115000-01	Hardware Einsatzleitsystem	0	0	0	16.208	-16.208	16.208		0	
115000-04	Mobile Sondersignalanlagen	0	0	0	391	-391	391		0	
1150000-10	Zentrale Leitstelle (Gebäude u. techn. Ausrüstung)	1.150.000	0	1.150.000	558.970	591.030	-16.598	116.856	691.287	686.856
1150000-11	Zentrale Leitstelle (Einrichtung u. Ausstattung)	490.000	0	490.000	29.121	460.879			460.879	460.550
1150000-12	Zentrale Leitstelle (bes. Sicherheitsmaßnahmen)	28.000	0	28.000	0	28.000		258.000	286.000	286.000
EDV 2019	EDV Allgemein 2019	2.500	290.000	292.500	0	292.500			292.500	292.500
WZ2019	Werkzeuge, Maschinen 2019 hier: Röntgenentwicklungsfilmmaschine	7.700	0	7.700	0	7.700			7.700	7.700
GEBZU2019	gegebene Zuschüsse 2019	5.000	0	5.000	0	5.000			5.000	5.000
		2.689.350	687.000	3.376.350	941.552	2.434.798	0	374.856	2.809.654	2.789.556