Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025 des Vogelsbergkreises



VOGELSBERG

Inhaltsverzeichnis:

		Seiten:
Haushaltssatzung	3	- 4
Vorbericht	5	- 44
Bewirtschaftungsregeln/Haushaltsvermerke	45	- 46
Übersicht über die Produktbereiche	47	- 58
Teilhaushalte:		
10 Organisation und Personal	59	- 86
14 Rechnungsprüfung	87	- 96
20 Finanzen	97	- 123
25 Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft	124	- 131
35 Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten	132	- 136
37 Gefahrenabwehr	137	- 157
40 Schulische Bildung und Betreuung	158	- 180
43 Volkshochschule	181	- 191
50 Soziales und Ausländerrecht	192	- 222
51 Jugend	223	- 244
53 Gesundheitsdienste	245	- 250
63 Bauen und Umwelt	251	- 280
80 Veterinärwesen und Verbraucherschutz	281	- 291
90 Wirtschaft und ländlicher Raum	292	- 309
99 Stabsstellen	310	- 322
Investitionsübersicht	323	- 411
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen		412
Übersicht über die voraussichtlichen Verbindlichkeiten		413
Übersicht über die voraussichtlichen Rücklagen und Rückstellungen		414
Übersicht über die Fraktionsmittel		415
Stellenplan	416	- 419
Stellenplan – Erläuterungen	420	- 427
Übersicht über die wirtschaftliche Entwicklung der verbundenen Unternehmen	428	- 433
Finanzstatusbericht	434	- 447

Haushaltssatzung 2025

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Gesetz vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915) in Verbindung mit §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.02.2023 (GVBl. S. 90) hat der Kreistag des Vogelsbergkreises am 12.02.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt

	2025	
im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	253.100.490	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-257.345.130	EUR
mit einem Saldo von	-4.244.640	EUR
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0	EUR
mit einem Saldo von	0	EUR
mit einem Fehlbedarf von	-4.244.640	EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-220.840	EUR
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.029.550	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-15.354.001	EUR
mit einem Saldo von	-11.324.451	EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	12.068.300	EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-4.947.980	EUR
mit einem Saldo von	7.120.320	EUR
mit einem Zahlungsmittelbedarf von	-4.424.971	EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2025 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 12.068.300 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2025 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 2.420.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 30.000.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Hebesätze der von den kreisangehörigen Gemeinden zu erhebenden Umlage werden gemäß § 53 Abs. 2 HKO in Verbindung mit § 50 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) festgesetzt auf:

	2025
1. Kreisumlage	37,69 %
2. Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage)	19,80 %

der ermittelten Umlagegrundlagen.

Die Umlagen werden mit je einem Zwölftel des Jahresbetrags zum 1. eines jeden Monats fällig.

§6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§7

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans am 12.02.2025 beschlossene Stellenplan.

§8

Unerheblich im Sinne des § 100 Abs. 1 HGO sind

a) überplanmäßige Aufwendungen bis zu 25 % des Haushaltsansatzes oder 10.000 EUR, außerplanmäßige Aufwendungen bis zu 10.000 EUR;

b) überplanmäßige Auszahlungen bis zu 25 % des Haushaltsansatzes oder 50.000 EUR, außerplanmäßige Auszahlungen bis zu 50.000 EUR;

c) Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher, vertraglicher oder tarifvertraglicher Verpflichtung beruhen;

d) zahlungswirksame Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transferaufwendungen oder sonstige ordentliche Aufwendungen innerhalb eines Budgets, soweit diesen zahlungswirksame Mehrerträge aus privatrechtlichen oder öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, Kostenersatzleistungen, Transferleistungen oder sonstigen ordentlichen Erträgen gegenüberstehen;

In Fällen, die keinen Aufschub dulden, kann der Kreisausschuss unbeschadet der Rechte aus Abs. 1 c) und d) über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zum Betrag von 100.000 EUR im Einzelfall bewilligen. Die besondere Dringlichkeit ist dem Kreistag darzulegen.

§ 9

Stellenbesetzungssperre

Im Haushaltsjahr freiwerdende Stellen, die dem freiwilligen Aufgabenbereich zuzuordnen sind, sollen sechs Monate unbesetzt bleiben. Freiwerdende Stellen, die dem Pflichtaufgabenbereich zuzurechnen sind, sollen drei Monate nicht besetzt werden. Der Kreisausschuss wird ermächtigt, für atypische Stellen von der grundsätzlichen Festlegung abzuweichen. Die Abweichung umfasst neben der generellen Ausnahme auch die Reduzierung der Dauer. Das Vorliegen eines atypischen Falls ist dem Kreisausschuss schriftlich und unter Darlegung der Konsequenzen im Falle einer späteren Besetzung zu erläutern.

Lauterbach, den 12.02.2025

Vogelsbergkreis
Der Kreisausschuss

Dr. Jens Mischak
Landrat

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025

Dem Haushaltsplan ist ein Vorbericht beizufügen, der in konzentrierter Form einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den zu planenden Haushaltsjahren unter Einbeziehung der beiden Vorjahre gibt. Daneben soll der Vorbericht einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vornehmen.

Der Jahresabschluss 2023 wurde gemäß § 112 Abs. 5 HGO fristgerecht am 30.04.2024 durch den Kreisausschuss aufgestellt. Bis zum Jahr 2020 liegen geprüfte und vom Kreistag beschlossene Jahresabschlüsse vor. Der Jahresabschluss 2020 wurde am 03.07.2023 durch den Kreistag beschlossen. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 erfolgt erstmals in der Version des am 15.11.2022 erstellten Gesamtabschlusses und dauert zum Zeitpunkt der Abfassung des Vorberichts noch an.

Das geplante Jahresergebnis 2023 wies einen Fehlbetrag in Höhe von 3.259.620 € aus. Im Jahresabschluss saldierten sich die Erträge und Aufwendungen zu einem negativen Jahresergebnis von 2.260.195,43 €. Dieser Fehlbetrag kann durch die Inanspruchnahme von Rücklagen ausgeglichen werden. Trotz des negativen Jahresergebnisses ergibt sich ein positiver Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit von rd. 5,6 Mio. €. Mit diesem Überschuss konnte die reguläre Tilgung für Investitionskredite in Höhe von 4,5 Mio. € finanziert werden, sodass insgesamt Ergebnis- und Finanzrechnung ausgeglichen im Sinne des § 92 Abs. 6 HGO sind.

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt führt sämtliche geplanten Erträge und Aufwendungen auf und stellt damit Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbrauch des Verwaltungshandelns periodengerecht dar. Aus dem beschlossenen Haushaltsplan für 2024 und dem vorliegenden Haushaltsplan 2025 ergibt sich folgendes Bild:

Haushaltsjahr	**2024**	**2025**
geplante Erträge	242.099.360 EUR	253.100.490 EUR
geplante Aufwendungen	-247.215.520 EUR	257.345.130 EUR
geplantes Jahresergebnis	-5.116.160 EUR	-4.244.640 EUR

Der Ergebnishaushalt stellt sich nach dem amtlichen Muster zu § 2 GemHVO für die Haushaltsjahre 2025 wie folgt dar:

Ergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.105.348,67	1.328.000,00	1.654.700,00	1.687.800,00	1.721.550,00	1.755.980,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.397.676,68	5.241.200,00	5.627.300,00	5.739.840,00	5.854.630,00	5.971.670,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.885.068,98	5.514.140,00	5.475.940,00	5.585.470,00	5.697.130,00	5.811.040,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	99.289.733,03	99.987.500,00	104.051.230,00	107.410.700,00	111.223.500,00	115.267.200,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	63.397.472,57	56.356.070,00	63.482.090,00	66.791.730,00	68.127.490,00	69.489.790,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.935.083,33	63.381.010,00	63.925.370,00	64.956.710,00	66.733.950,00	68.120.160,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.118.888,77	6.706.440,00	7.111.890,00	7.183.010,00	7.254.840,00	7.327.390,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.843.274,89	289.350,00	376.370,00	383.860,00	391.560,00	399.330,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**242.972.546,92**	**238.803.710,00**	**251.704.890,00**	**259.739.120,00**	**267.004.650,00**	**274.142.560,00**
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	51.396.754,74	57.749.790,00	59.897.380,00	60.794.840,00	61.703.380,00	62.630.380,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.483.089,85	5.952.490,00	5.305.360,00	5.443.550,00	5.536.090,00	5.632.790,00
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.959.117,88	35.993.460,00	34.523.970,00	34.869.340,00	35.217.700,00	35.569.990,00
14	66	Abschreibungen	12.465.151,14	9.449.570,00	9.619.500,00	9.715.700,00	9.812.850,00	9.910.980,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.294.536,15	9.343.030,00	8.734.220,00	9.884.220,00	9.654.220,00	9.654.220,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	23.965.193,19	26.283.700,00	27.600.040,00	28.372.240,00	29.244.840,00	30.090.440,00
17	72	Transferaufwendungen	101.980.781,26	100.476.150,00	109.446.400,00	110.540.930,00	111.646.110,00	112.762.550,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.229,96	10.430,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**243.556.854,17**	**245.258.620,00**	**255.135.580,00**	**259.629.530,00**	**262.823.900,00**	**266.260.060,00**
20		**= Verwaltungsergebnis (Nr. 10 - 19)**	**-584.307,25**	**-6.454.910,00**	**-3.430.690,00**	**109.590,00**	**4.180.750,00**	**7.882.500,00**
21	56,57	Finanzerträge	448.750,30	3.295.650,00	1.395.600,00	1.403.510,00	1.411.580,00	1.419.810,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.686.218,14	1.956.900,00	2.209.550,00	2.497.440,00	2.812.590,00	3.136.950,00
23		**= Finanzergebnis (Nr. 21 - 22)**	**-1.237.467,84**	**1.338.750,00**	**-813.950,00**	**-1.093.930,00**	**-1.401.010,00**	**-1.717.140,00**
24		**= Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + 21)**	**243.421.297,22**	**242.099.360,00**	**253.100.490,00**	**261.142.630,00**	**268.416.230,00**	**275.562.370,00**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
25		**= Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 + 22)**	**245.243.072,31**	**247.215.520,00**	**257.345.130,00**	**262.126.970,00**	**265.636.490,00**	**269.397.010,00**
26		**= Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 - 25)**	**-1.821.775,09**	**-5.116.160,00**	**-4.244.640,00**	**-984.340,00**	**2.779.740,00**	**6.165.360,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	395.815,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	834.235,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**= Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 - 28)**	**-438.420,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**= Jahresergebnis (Nr. 26 + 29)**	**-2.260.195,43**	**-5.116.160,00**	**-4.244.640,00**	**-984.340,00**	**2.779.740,00**	**6.165.360,00**
		Nachrichtlich (2 Abs. 4 GemHVO):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen des Ergebnishaushalts mit ihrem jeweiligen Anteil an den gesamten Erträgen/Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses 2025 aufgeführt und erläutert. Anhand dieser Angaben lassen sich die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten und ihre Bedeutung für die Haushaltslage des Kreises einordnen.

Pos.		Ansatz 2025	%-Anteil
01	**privatrechtliche Leistungsentgelte**	**1.654.700 EUR**	**0,65%**

Hierzu zählen die Entgeltforderungen, die aufgrund eines zivilrechtlichen Vertragsverhältnisses entstehen, wie z.B. Teilnahmeentgelte für Angebote der Volkshochschule, des Jugendbildungswerks oder der Jugendförderung. Ihr Einfluss auf die Gesamtwirtschaftslage des Kreises ist mit weniger als 1% Anteil an den ordentlichen Erträgen unbedeutend.

02	**öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**5.627.300 EUR**	**2,22%**

Diesen Erträgen liegt ein öffentlich-rechtlich, d.h. unmittelbar durch Gesetz, Verordnung oder Satzung geregelter Leistungsaustausch zugrunde, wie dies bei Verwaltungs- und Benutzungsgebühren der Fall ist, die für Dienstleistungen im Gesundheits-, Verkehrs- und Bauwesen oder dem Rettungsdienst erhoben werden. Die Entgelte sollen so bemessen sein, dass sie den verursachten Aufwand vollständig abdecken. Sie sind mit rd. 2% der ordentlichen Erträge ebenfalls von geringer Bedeutung.

03	**Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen**	**5.475.940 EUR**	**2,16%**

Dazu zählen Erträge, die von Bund, Land, Gemeinden und sonstigen Dritten für erbrachte Leistungen des Kreises geleistet werden, wie beispielsweise Personalkostenerstattungen des Landes aufgrund der Kommunalisierung.

04	**Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen**	**0 EUR**	**0,0%**

Unter dieser Position sind Erträge aus selbst erstellten Sachanlagen zu erfassen.

05	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich der Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	**104.051.230 EUR**	**41,11%**

Auszuweisen sind hier die Erträge aus den direkt dem Kreis zufließenden Steuern und gesetzlichen Umlagen. Dies sind Jagdsteuer, Kreisumlage und Schulumlage.

Grundsätzlich ist die Kreisumlage so festzusetzen, dass der Haushaltsausgleich sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt erreicht werden kann. Bei der Festsetzung des Hebesatzes ist jedoch neben der gesetzlichen Vorgabe des Haushaltsausgleichs auch die finanzielle Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen zu berücksichtigen.

Die Schulumlage ist jährlich an die Belastungen des Landkreises aus der Schulträgerschaft anzupassen. Der Vorbericht enthält eine Übersicht, wie sich der Schulumlagebedarf konkret errechnet.

Pos.		Ansatz 2025	%-Anteil
06	**Erträge aus Transferleistungen**	**63.482.090 EUR**	**25,08%**

Diesen Erträgen liegt kein direkter Austausch in Form von Leistung und Gegenleistung zugrunde, wie es für den Sozialleistungsbereich kennzeichnend ist. In erster Linie werden hierunter Leistungsbeteiligungen anderer Kostenträger, Unterhaltsbeiträge oder Rückzahlungen gewährter sozialer Hilfen gefasst.

07	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeinen Umlagen**	**63.925.370 EUR**	**25,26%**

Es handelt sich vor allem um die allgemeinen und besonderen Finanzzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Daneben sind unter Position auch die Zuweisungen für Ganztagsangebote an Schulen und die Zuweisung zu den Kosten der Grundsicherung im Alter zu finden. Im Jahr 2024 sind etwa 62% der hier veranschlagten Erträge Schlüsselzuweisungen nach dem FAG.

08	**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**	**7.111.890 EUR**	**2,81%**

Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam. Erhaltene, passivierte Investitionszuweisungen, die direkt einem aktivierten Anlagegut zugeordnet werden können (z.B. Zuweisungen für Investitionen in Schulen und Kreisstraßen) sind linear über dessen Nutzungsdauer aufzulösen und führen dann jährlich zu Erträgen. Die bis 2015 gewährten Investitionspauschalen, die nicht einzelnen Anlagegütern zugeordnet sind, werden nach § 38 Abs. 4 GemHVO jährlich mit einem Zehntel ihres Ursprungsbetrags aufgelöst.

Die als Ersatz für die frühere Investitionspauschale veranschlagten investiven Schlüsselzuweisungen aus an sich dem Ergebnishaushalt zufließenden Deckungsmitteln werden seither direkt den dadurch finanzierten Investitionen zugerechnet. Die Auflösung dieser Sonderposten beginnt mit der Fertigstellung der jeweiligen Maßnahmen.

09	**sonstige ordentliche Erträge**	**376.370 EUR**	**0,15%**

Hierzu zählen alle dem laufenden Verwaltungshandeln zuzuordnenden Erträge, die nicht von den Positionen 01-08 erfasst werden. Dies sind hauptsächlich sogenannte Nebenerlöse, beispielsweise aus Vermietung, Verpachtung und Überlassung, Erlöse aus dem Kantinenbetrieb, Abführungen aus Nebentätigkeiten und Schadensersatzleistungen. Ihr Einfluss auf die Gesamtwirtschaftslage des Kreises ist mit weniger als 1% Anteil an den ordentlichen Erträgen unbedeutend.

Neben den dargestellten Erträgen beinhaltet das ordentliche Ergebnis die Finanzerträge.

21	**Finanzerträge**	**1.395.600 EUR**	**0,55%**

Hierzu zählen die Erträge aus Unternehmensbeteiligungen (z.B. Sparkasse und Rhön-Energie) sowie Zinserträge für Geldanlagen oder ausgegebene Darlehen und Mahngebühren.

Die Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses sind zu gliedern in die ordentlichen Aufwandspositionen des Verwaltungsergebnisses und des Finanzergebnisses. Zum Verwaltungsergebnis gehören:

Pos.		Ansatz 2025	%-Anteil
11	**Personalaufwendungen**	**59.897.380 EUR**	**23,25%**

Diese Aufwendungen umfassen die Entgelte und Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung des Tarifpersonals sowie die Besoldungs- und Beihilfeaufwendungen der aktiven Beamtinnen und Beamten. Die Aufwendungen bilden zwar gemeinsam mit den folgenden Versorgungsaufwendungen ein eigenständiges Budget, sind aber in den einzelnen Teilhaushalten nach dem derzeitigen bzw. vorhersehbaren Personalbestand veranschlagt. Durch die Stellenbesetzungssperre wird sichergestellt, dass jede sich bietende Möglichkeit zur Reduzierung des Aufwands geprüft wird.

12	**Versorgungsaufwendungen**	**5.305.360 EUR**	**2,06%**

Diese umfassen die Verpflichtungen aus den fälligen Versorgungsbezügen und Beihilfen für die pensionierten Beamtinnen und Beamten, die durch die Versorgungskasse Darmstadt erfüllt werden. Die Versorgungskasse finanziert ihren Aufwand über Umlagen der pensionspflichtigen Körperschaften.

Daneben sind als zahlungsunwirksame Aufwendungen Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeansprüche zukünftiger Versorgungsempfänger auszuweisen. Die Rückstellungen werden personenbezogen nach finanzmathematisch qualifizierten Berechnungsmethoden durch die Versorgungskasse ermittelt und jährlich angepasst. Sie reduzieren sich für die Personen, die bereits Versorgungsbezüge erhalten und erhöhen sich für den Personenkreis der noch aktiven Anspruchsberechtigten. Als Versorgungsaufwand ist der Saldo der jährlichen Veränderung der Rückstellungen abzubilden.

13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**34.523.970 EUR**	**13,39%**

Unter diese Position wird der gesamte Aufwand für die Unterhaltung, Instandsetzung und den laufenden Betrieb der Grundstücke, Gebäude und Anlagen (Bauunterhaltung, Energie, Fremdreinigung, Entsorgung, Ersatzbeschaffung von Ausstattung) sowie der Verwaltungs- und Geschäftsbedarf, Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeiten, Mieten, Schulbetriebsmittel und sonstige von Dritten bezogene Leistungen gefasst.

14	**Abschreibungen**	**9.619.500 EUR**	**3,73%**

Die veranschlagten Abschreibungen auf das vorhandene, abnutzungsfähige Anlagevermögen des Kreises sollen die durch die Nutzung verursachte Wertminderung des Vermögens sichtbar machen. Die Nutzung aller im Hj. 2025 voraussichtlich im Betrieb befindlichen Sachanlagen verursacht Wertminderungen.

- der Gebäude mit schulischer Nutzung	2.217.670 EUR
- der Ausstattung mit schulischer Nutzung	1.875.700 EUR
- aus Sonderinvestitionsprogramm 2009	918.210 EUR
- aus dem Investitionsprogramm KIP	1.203.140 EUR
- der sonstigen Gebäude	376.930 EUR
- der sonstigen Ausstattung	1.890.730 EUR
- der Kreisstraßen	1.137.120 EUR

Die Belastung des ordentlichen Ergebnisses wird teilweise durch korrespondierende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten reduziert, wie diese sind die Abschreibungen nicht zahlungswirksam.

Pos.		Ansatz 2025	%-Anteil
15	**Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**	**8.734.220 EUR**	**3,52%**

Dieser Position sind die an andere öffentliche oder private Empfänger zu leistenden Zuwendungen zuzuordnen. Hierzu zählen z.B. die Zuweisungen an die Vogelsberg Touristik, an Vereine, Verbände, soziale Einrichtungen und an andere Schulträger (Gastschulbeiträge).

16	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	**27.600.040 EUR**	**10,71%**

Hier werden insbesondere die Umlageverpflichtungen aus LWV- und Krankenhausumlage sowie die Verbandsumlage für den Zweckverband Naturpark Hoher Vogelsberg abgebildet. Der weitaus größte Anteil davon entfällt auf die Verbandsumlage an den Landeswohlfahrtsverband (rund 23,8 Mio. €).

17	**Transferaufwendungen**	**109.446.400 EUR**	**42,48%**

Transferaufwendungen liegt kein Leistungsaustausch zugrunde, es wird vor allem der für Sozial- und Jugendhilfeleistungen entstehende Aufwand abgebildet. Die Aufgaben der Sozial- und Jugendhilfeträgerschaft bilden zusammen mit der Schulträgerschaft den Kernbereich der gesetzlichen Aufgaben des Landkreises.

18	**sonstige ordentliche Aufwendungen**	**8.710 EUR**	**0,0%**

Die Position bildet die Sammelstelle für alle ordentlichen Aufwendungen des laufenden Verwaltungsbetriebs, die nach dem geltenden Kontenplan nicht den Positionen 11-17 zugeordnet werden dürfen. Dazu zählen z.B. aus dem laufenden Betrieb entstehende Steuerverpflichtungen.

Wie auch im Bereich der Erträge stellen die Finanzaufwendungen einen Teil des ordentlichen Ergebnisses dar:

22	**Zinsen und andere Finanzaufwendungen**	**2.209.550 EUR**	**0,86%**

Hier wird der gesamte Zinsaufwand der Investitions- und Liquiditätskredite dargestellt. Planmäßig erfasst werden auch die periodenanteiligen Anspar- und Sonderbeiträge für Kredite aus dem sog. Investitionsfonds B des Landes.

In das geplante Jahresergebnis fließen noch die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit ein. Außerordentliche Erträge sind z.B. Spenden und Erträge aus Vermögensveräußerungen über Buchwert. Außerordentliche Aufwendungen können z.B. in Form von außerplanmäßigen Abschreibungen und Verlusten aus dem Abgang von Vermögensgegenständen unter dem Restbuchwert entstehen. Für die Haushaltsplanung 2025 sind derzeit keine außerordentlichen Vorgänge erkennbar.

Ausgleich Ergebnishaushalt

Nach § 52 HKO i.V.m. § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO gilt der Ergebnishaushalt in der Planung als ausgeglichen, wenn er unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann.

Insgesamt weist der Ergebnishaushalt 2025 jahresbezogen ein ordentliches Defizit in Höhe von 4.544.640 € aus. Der Fehlbetrag kann jedoch durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Ergebnisrücklage (rd. 8,8 Mio. €) ausgeglichen werden. Der Ergebnishaushalt 2025 ist damit im Sinne des § 52 HKO i.V.m. § 92 Abs. 5 HGO ausgeglichen.

Interne Leistungsverrechnung

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2025 wurde in der Planung eine vollumfängliche interne Leistungsverrechnung (ILV) durchgeführt. Es werden die Planergebnisse sämtlicher Produkte, die der internen Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung dienen, auf die Produkte mit externer Leistungserbringung, also der direkten Leistungserbringung für die Bürgerinnen und Bürger, umgelegt. Die internen Leistungen sind vor Verrechnung in folgenden Produkten enthalten:

11100 Selbstverwaltungsorgane
11110 Organisation des inneren Verwaltungsbetriebes
11111 Personalservice
11112 Personalvertretung
11120 Prüfungs- und Beratungsdienste
11140 Haushaltsplanung, Finanzcontrolling, Rechnungswesen
11150 Zahlungs- und Forderungsmanagement
11160 Gebäudemanagement
11170 Rechtsangelegenheiten

Zunächst erfolgt ein Teil der internen Verrechnungen in einem ersten Schritt über konkret ermittelte Beträge überall dort, wo eine direkte Zuordnung von erbrachten Leistungen nach dem Verursacherprinzip möglich und ihr Wert mit wirtschaftlich vertretbarem Aufwand ermittelbar ist. Dies ist beispielsweise der Fall bei den Leistungen des Gebäudemanagements für den Schulbereich oder der Mieten, die zentral über das Gebäudemanagement abgewickelt werden. Auch wird inzwischen über die ILV abgebildet, wenn Mitarbeitende des Vogelsbergkreises Fortbildungen bei der VHS besuchen oder vom Gesundheitsamt untersucht werden.

Die entsprechenden Beträge werden beim zu entlastenden Produkt als Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen (Pos. 31) und beim zu belasteten Produkt als Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (Pos. 32) ausgewiesen. Auf diese Weise wird gegebenenfalls auch der Austausch von Leistungen zwischen zwei externen Produkten verrechnet, z.B. die Leistungen des Gesundheitsamtes für Schuluntersuchungen oder die Leistungen des Jugendamtes für die schulbezogene Jugendsozialarbeit. Auch ein Teil der Leistungen der Produkte

60000 Förderprogramme
61100 Steuerangelegenheiten, Finanzausgleich
61200 Vermögens- und Schuldenverwaltung

wird auf diese Art weiterverrechnet, z.B. die Zinslast für Investitionskredite im Schulbereich oder die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus den bis zum Jahr 2015 vom Land gewährten Schulbaupauschalen. Die zur Ermittlung der Schulumlage notwendigen

internen Verrechnungen setzen sich somit zum größten Teil aus konkret berechneten Beträgen zusammen.
Die übrigen Belastungen durch interne Leistungen werden anhand den folgenden Umlageschlüsseln auf die externen Produkte verteilt:

Interne Leistung:	**angewandter Schlüssel:**
Personalservice	Verhältnis der anteiligen geplanten Personalaufwendungen (PA der externen Produkte zu PA extern gesamt)
Gebäudemanagement Verwaltung	Verhältnis der genutzten Raumflächen (Fläche je externes Produkt zur Fläche der externen Produkte gesamt, ausgenommen Schulprodukte)
restliche interne Produkte	Verhältnis des Volumens der geplanten Aufwendungen und Auszahlungen der externen Produkte untereinander

Im Ergebnis weisen die internen Produkte als Jahresergebnis nach ILV einen Betrag von 0 € auf. Korrespondierend hierzu werden bei den externen Produkten die umgelegten geplanten Kosten gemäß den oben genannten Schlüsseln als Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (Pos. 32) abgebildet.

In den einzelnen Produktbeschreibungen sind zusätzliche Erläuterungen zur ILV dargestellt.

Kommunaler Finanzausgleich

Die wesentlichen Erträge der Hessischen Landkreise werden aus dem Kommunalen Finanzausgleich erzielt. Nachdem der Hessische Staatsgerichtshof am 21.05.2013 entschieden hat, dass das Land den Finanzbedarf der Kommunen ermitteln muss, um eine bedarfsgerechte Finanzausstattung zu gewährleisten, wurde zum 01.01.2016 ein verändertes Finanzausgleichsgesetz in Kraft gesetzt. Vorher erhielten die Kommunen unabhängig von ihrem Bedarf einen festen Anteil vom Steueraufkommen des Landes. Mit der Reform des Kommunalen Finanzausgleichs 2016 hat sich die Ermittlung der Höhe der Ausgleichsmasse vollständig geändert.

Nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) erhebt der Vogelsbergkreis von seinen Städten und Gemeinden zur Finanzierung seiner Aufgaben eine Kreisumlage und einen Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage), soweit die Leistungen nach dem FAG und die sonstigen Erträge und Einzahlungen zum Ausgleich des Haushalts und zum Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren nicht ausreichen.

Der kommunale Finanzausgleich bedarf für das Ausgleichsjahr 2025 einer besonderen Aufmerksamkeit, da das Finanzausgleichsgesetz zum 31.12.2024 ausläuft und ein evaluiertes Gesetz erst zum 01.01.2026 in Kraft treten soll. Das Land hat mit den Orientierungsdaten im Finanzplanungserlass für das Haushaltsjahr 2024 und im Gemeindefinanzbericht für das Jahr 2023 den Aufwuchs des KFA-Volumens im Haushaltsjahr 2025 auf 7,476 Mrd. € angekündigt. Aufgrund diverser Effekte, die negativ auf den Landeshaushalt wirken, normierte das Land durch eine Festbetragsregelung die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2025 lediglich auf 7,131 Mrd. €. Diese Kürzung führt beim Vogelsbergkreis dazu, dass allein die Schlüsselzuweisungen mehr als 3,5 Mio. € geringer ausfallen, als in der mittelfristigen Ergebnisplanung 2024 angenommen. Zudem führt die vorgenommene Kürzung mittelbar zu geringeren Kreisumlagegrundlagen, wodurch sich die Erträge aus der Kreisumlage zusätzlich um ca. 3,2 Mio. € gegenüber der letztjährigen Planungen reduzieren.

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde der Schulumlagehebesatz auf 19,80 v.H. und der Kreisumlagehebesatz auf 37,49 v.H. festgesetzt. Wie bereits im Vorjahr kann auch für das Haushaltsjahr 2025 der Schulumlagehebesatz konstant bei 19,80 v.H. gehalten werden. Der Kreisumlagehebesatz steigt aufgrund des Schuldendienstes für den Neubau des Kreiskrankenhauses Alsfeld um 0,2 Prozentpunkt auf 37,69 v.H.

Dem Entwurf des Haushalts 2025 liegen für die Zahlungen aus dem kommunalen Finanzausgleich die Planungsdaten des Hessisches Ministerium der Finanzen vom 11.11.2024 zugrunde:

	2025	**2024**
Schlüsselzuweisungen	41.458.900	39.543.770
Kreisumlage	68.126.730	65.342.500
Schulumlage	35.789.500	34.510.000
Summe Erträge KFA:	**145.375.130**	**139.396.270**
LWV-Umlage (2025: 11,33 %; 2024: 11,150%):	25.176.900	23.842.900
Krankenhausumlage (2025: 1,02 %; 2024: 1,07%):	2.266.600	2.288.100
Summe Aufwendungen f. Umlagen:	**27.443.500**	**26.131.000**
Saldo KFA	**117.931.630**	**113.265.270**
nachrichtlich:		
Umbuchung anteilige Schlüsselzuweisung in Finanzhaushalt:	184.200	208.600
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens Schulumlage	2.500.000	1.750.000
Umlagegrundlagen Kreis-/Schulumlage	180.755.444	174.293.326
Umlagegrundlagen LWV-/Krankenhausumlage	222.214.363	213.837.094

Das ordentliche Defizit im Haushaltsplan beträgt trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten im Bereich der Aufwendungen, der Ausschöpfung vorhandener Ertragsmöglichkeiten und der Steigerung des Kreisumlagehebesatzes um 0,2 Prozentpunkt rd. 4,2 Mio. €. Zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses wäre eine weitere Erhöhung des Hebesatzes um 2,4 Prozentpunkte erforderlich. Vor dem Hintergrund der bevorstehenden Finanzierung des Neubaus des Kreiskrankenhauses Alsfeld und mit Rücksicht auf den Erhalt der finanziellen Leistungsfähigkeit der Städte und Gemeinden des Vogelsbergkreises erscheint eine über die geplante Hebesatzerhöhung hinausgehende Steigerung nicht angemessen.

Schulumlage

Für die Kalkulation der Schulumlage werden im Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ die Produkte 20000 bis 24310 des Teilhaushalts 40 „Schulische Bildung und Betreuung“, die direkt zugeordneten Erträge und Aufwendungen des Teilhaushalts 25 „Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft“, die Schulumlage sowie die Erlöse und Kosten aus der Internen Leistungsverrechnung zusammengefasst.

Die genaue Berechnung des Bedarfes ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben (Produktbereich 03) in €

			Ergebnis des Jahres-abschlusses	Haushaltsplanung	
Pos.	**Konten**	**Bezeichnung**	**2023**	**2024**	**2025**
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	259.301	200.000	200.000
4	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	711.299	717.500	629.000
		darunter: Gastschulbeiträge	*583.361*	*590.000*	*540.000*
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	*8.364*	*9.000*	*10.000*
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen	34.877.452	34.510.000	35.789.500
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgem. Umlagen	160.096	2.362.980	2.266.670
		darunter: Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Schulinvestitionen	*-2.044.104*	*0*	*0*
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.985.653	3.772.160	4.235.430
		darunter: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Umlagen nach § 50 (3) FAG	*2.226.618*	*1.750.000*	*2.500.000*
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	173.716	98.600	132.080
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**40.167.517**	**41.661.240**	**43.252.680**
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.577.381	10.777.210	11.409.600
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	122.409	57.620	60.520
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.870.297	19.697.050	20.227.600
		darunter: Einstellung in Sonderposten für Umlagen § 50 (3) FAG	*2.394.682*	*0*	*0*
16	66	Abschreibungen	2.326.840	2.584.080	2.623.140
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.386.186	1.521.230	1.584.110
		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	*951.256*	*1.000.000*	*1.000.000*
18	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen	0	0	0
19	72	Transferaufwendungen	0	0	0
20	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.403	2.800	2.800
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**34.287.518**	**34.639.990**	**35.907.770**
22		**Verwaltungsergebnis**	**5.879.999**	**7.021.250**	**7.344.910**
23	56,57	Finanzerträge	0	0	0
24	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
25		**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**5.879.999**	**7.021.250**	**7.344.910**
27	59	Außerordentliche Erträge	33.739	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	123.292	0	0
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**-89.553**	**0**	**0**
30		**Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung**	**5.790.446**	**7.021.250**	**7.344.910**
31		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	915.802	796.250	901.620
Davon vor ILV nicht dem Produktbereich 03 zugeordnet		*Erträge aus der Auflösung Sonderposten für Schulen aus Produkt 25-11116*	*609.737*	*576.810*	*595.550*
		Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	*0*	*0*	*0*
		Entlastung aufgrund der Vereinsnutzung von Schulsporthallen aus Produkt 20-42100	*306.065*	*219.440*	*306.070*
32		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	6.706.248	7.817.500	8.246.530
Davon vor ILV nicht dem Produktbereich 03 zugeordnet		*Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Personalkostenerstattung im Bereich Schulen, Bewirtschaftung durch Hauptamt) aus Produkt 10-11110*	*35.090*	*32.000*	*32.000*
		Leistungsverrechnung interner Produkte	*2.060.690*	*2.555.750*	*2.500.000*
		Abschreibungen für Schulen aus Produkt 25-11160	*2.477.972*	*2.352.400*	*2.390.920*
		Personalaufwendungen aus Produkt 63-5540010 und 37-12600	*88.179*	102.030	116.870
		Schulbezogene Jugendsozialarbeit aus Produkten 51-36300 und 25-1116010	*620.417*	*646.850*	*791.380*
		Konjunkturprogramm SIP aus Produkt 20-60000	*416.825*	*202.170*	*186.370*
		Zinslast aus Produkt 20-61200 für Schulen	*387.281*	*555.200*	*582.000*
		Zinsen Digitalpakt	*0*	*24.700*	*24.700*
		Disagio Ansparraten/Sonderbeiträge aus Produkt 20-61200	*410.679*	*373.700*	*333.800*
		Gesundheitsdienste (Schluntersuchungen) aus Produkt 53-41400	*208.487*	*233.600*	*208.490*
		Zuschussbedarf ZOV aufgrund der Verluste aus der VGO (ÖPNV)	*0*	*739.100*	*1.080.000*
		Interne Leistungsverrechnung der Ämter	*628*	*0*	*0*
33		**Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben (Produktbereich 03) in €

			Ergebnis des Jahres-abschlusses	Haushaltsplanung	
Pos.	**Konten**	**Bezeichnung**	**2023**	**2024**	**2025**
		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang	2.226.618		
		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende	2.394.682		

Nachrichtliche Angaben

		Schulsozialarbeit	620.417	646.850	791.380
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	4.194.903	4.100.000	4.400.000
		Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG	3.633	150.000	150.000
		ganztägige Angebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG, insb."Pakt für den Nachmittag"	1.247.705	1.463.200	1.557.200

Statistische Übersicht

Schülerzahl im Landkreis	**12.765**	**12.803**
davon: Grundschulen (inkl. Vorklassen)	3.679	3.861
davon: Förderstufe	384	366
davon: Hauptschulen	218	233
davon: Realschulen	507	517
davon: Gymnasien	1.861	1.797
davon: Gesamtschulen (Klassen 5 - 10 inkl. Förderstufe)	2.626	2.701
davon: Förderschulen	224	235
davon: Berufsschulen	2.935	2.935
davon: Intensivklassen/NDHS	331	158
	*offizielle Landesstatistik 11/23	*Anmeldezahlen der Schulen von 06/24, da offizielle Statistik noch nicht vorliegt. Berufsschulen: Schülerzahl aus Vorjahr, da keine Anmeldezahlen vorhanden.

Sozial-/Transferaufwand

Die Entwicklung des vom Vogelsbergkreis als örtlichem Träger der Sozial- und Jugendhilfe aufzubringenden Aufwands für Sozialleistungen stellt sich zusammenfassend wie folgt dar:

E A	Ertrag Aufwand	HH-Ansatz 2025	HH-Ansatz 2024*	Rechn.-Erg. 2023*
E	Erstattung Transferaufwendungen	71.763.400 €	65.370.450 €	71.148.941 €
A	Transferaufwendungen	-109.328.900 €	-102.746.150 €	-106.094.151 €
E/A	Nettobelastung	-37.565.500 €	-37.375.700 €	-34.945.210 €

*Im Haushaltsansatz 2024 und im Rechnungsergebnis 2023 sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten, die aufgrund der Unterbringung geflüchteter Menschen im Ankunftszentrum Alsfeld entstanden sind.

Die vorstehende Darstellung bezieht sich auf die Transferleistungen. Abzüglich der direkt davon abzusetzenden Erträge errechnet sich im Haushaltsjahr 2025 ein Zuschussbedarf in Höhe von rd. 37,6 Mio. €. Die anzurechnenden Erträge setzen sich beispielsweise aus Erstattungen aus dem Bereich des Bürgergelds, Erstattungen der Grundsicherungsleistungen nach dem SGB XII sowie LAG-Pauschalen zusammen. Zusätzliche Mittel des Bundes oder des Landes zur Finanzierung des Fluchtgeschehens sind im Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

Obwohl im Haushaltsjahr 2025 die Aufwendungen für das Ankunftszentrum Alsfeld nicht mehr entstehen, ist die Nettobelastung im Teilhaushalt 50 Amt für Soziales und Ausländerrecht im Vergleich zum Vorjahr nur leicht rückläufig und verbleibt somit weiterhin auf einem hohen Niveau. Der Zuschussbedarf im Teilhaushalt 51 Jugend erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. 1,6 Mio. €. Hier ist die größte Steigerung im Bereich der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX zu verzeichnen. Daneben steigt aber auch in den Bereichen Unterhaltsvorschuss, Tagesbetreuung von Kindern und der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe der Zuschussbedarf.

Die vorstehenden Ausführungen und Abbildungen beziehen sich ausschließlich auf die reinen Sozialleistungen, nicht berücksichtigt ist der Personal- und Verwaltungsaufwand. Nachfolgend wird zusammenfassend dargestellt, wie sich der Gesamtzuschussbedarf aus Sozial- und Jugendhilfeträgerschaft unter Einbeziehung des Personal- und Sachaufwands und der Internen Leistungsverrechnung gestaltet. Die Umlage aus der Internen Leistungsverrechnung stellt die Belastung der internen Leistungen, die für den Sozialbereich erbracht werden, dar und ist somit in den Zuschussbedarf mit einzubeziehen. Außerdem wird der auf den Kreis entfallende Aufwand des Landeswohlfahrtsverbands nachrichtlich aufgeführt. Allein im Vergleich zum Haushaltsjahr 2024 steigt die Umlage um 1,3 Mio. € auf 25.176.900 €.

TH	Zuschussbedarf Sozialetat (einschließlich Personal- und Sachaufwand)	HH-Ansatz 2025	HH-Ansatz 2024	Rechn.-Erg. 2023
50	Sozialhilfe örtlicher Träger	-30.288.700 €	-30.716.470 €	-28.163.579 €
51	Jugendhilfe örtlicher Träger	-36.480.340 €	-34.427.760 €	-34.697.468 €
	Zuschussbedarf örtlicher Träger	-66.769.040 €	-65.144.230 €	-62.861.047 €
	LWV-Umlage überörtlicher Träger	-25.176.900 €	-23.842.900 €	-21.631.056 €
	Zuschussbedarf Sozialetat insgesamt	-91.945.940 €	-88.987.130 €	-84.492.103 €

TH	Veränderung Zuschussbedarf Sozialetat (einschließlich Personal- und Sachaufwand)	Veränderung 2025 - 2024	Veränderung in %
50	Sozialhilfe örtlicher Träger	-427.770 €	-1,4
51	Jugendhilfe örtlicher Träger	2.052.580 €	6,0
	Zuschussbedarf örtlicher Träger	1.624.810 €	2,5
	LWV-Umlage überörtlicher Träger	1.334.000 €	5,6
	Zuschussbedarf Sozialetat insgesamt	2.958.810 €	3,3

Weitergehende Erläuterungen sind in den Teilhaushalten 50 und 51 den beigefügten Produktbeschreibungen zu entnehmen.

Personal- und Versorgungsaufwand

Da die Personalaufwendungen im Ergebnishaushalt dezentral in allen Teilhaushalten zu veranschlagen, jedoch in der Summe gegenseitig deckungsfähig sind und somit ein eigenständiges Budget darstellen, bietet es sich im Sinne eines vollständigen Überblicks an, die Positionen hier im Vorbericht ausführlich darzustellen und die summarischen Abweichungen zum Vorjahr hier zu erläutern.

Auf separate Erläuterungen zu den einzelnen Positionen in den Teilhaushalten wird folglich verzichtet. Die tabellarische Zusammenstellung der auf die Teilhaushalte verteilten Personal- und Versorgungsaufwendungen der folgenden Seite wird im Anschluss erläutert und die wesentlichen Veränderungen zum Haushaltsansatz 2024 werden erklärt.

Ergebnishaushalt - Personal 2025

Vogelsbergkreis

Bezeichnung	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
		2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwendungen						
6200000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	33.220.436,68	38.447.060,00	40.915.590,00	41.529.320,00	42.151.250,00	42.785.460,00
6200100000 Leistungsentgelte	547.888,13	600.890,00	645.060,00	654.730,00	664.580,00	674.550,00
6200200000 Entgelte für Beschäftigte in Altersteilzeit	305.902,29	154.010,00	114.680,00	116.410,00	118.130,00	119.920,00
6200300000 Aufstockungsbetrag für Beschäftigte in Altersteilzeit	72.022,40	44.710,00	37.250,00	37.810,00	38.370,00	38.970,00
6200400000 Inanspruchnahme Rückstellung f. ATZ	-128.236,29	-150.950,00	-186.330,00	-191.920,00	-197.680,00	-203.610,00
6200500000 Rückstellung für geleistete Überstunden	186.742,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6200510000 Inanspruchnahme Rückstellung f. geleistete Überstunden	-370.956,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6200600000 Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonten	200.271,90	115.230,00	94.430,00	97.260,00	100.180,00	103.190,00
6201000000 Entgelte Auszubildende/Praktikanten	339.107,87	317.540,00	400.620,00	406.630,00	412.720,00	418.930,00
6480000000 Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	212.524,76	67.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entgelte Arbeitnehmer gesamt	**34.585.703,92**	**39.596.170,00**	**42.021.300,00**	**42.650.240,00**	**43.287.550,00**	**43.937.410,00**
6300000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen	6.453.096,80	6.953.510,00	6.711.540,00	6.812.230,00	6.914.220,00	7.018.260,00
6310000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen, für Beamte im Vorbereitungsdienst	134.308,48	184.900,00	213.820,00	217.030,00	220.280,00	223.590,00
Bezüge Beamte gesamt	**6.587.405,28**	**7.138.410,00**	**6.925.360,00**	**7.029.260,00**	**7.134.500,00**	**7.241.850,00**
6501000000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	144.426,49	100.000,00	100.000,00	101.680,00	103.020,00	104.700,00
6513000000 Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Bediensteten	245,00	8.000,00	8.000,00	8.120,00	8.240,00	8.370,00
6550000000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	8.700,00	12.450,00	12.320,00	12.510,00	12.720,00	12.890,00
6590000000 übrige sonstige Personalaufwendungen	51.105,85	117.560,00	142.560,00	144.660,00	146.760,00	148.980,00
6599990000 Einsparung im Haushaltsvollzug		-1.500.000,00	-2.000.000,00	-2.030.000,00	-2.060.400,00	-2.091.400,00
Sonstiger Personalaufwand	**204.477,34**	**-1.261.990,00**	**-1.737.120,00**	**-1.763.030,00**	**-1.789.660,00**	**-1.816.460,00**
Zwischensumme: 62, 63, 65	**41.377.586,54**	**45.472.590,00**	**47.209.540,00**	**47.916.470,00**	**48.632.390,00**	**49.362.800,00**
6490000000 Beihilfen Bezügebereich	466.665,01	457.700,00	457.700,00	464.610,00	471.530,00	478.620,00
6491000000 Beihilfen Entgeltbereich	246,66	18.000,00	5.000,00	5.050,00	5.160,00	5.180,00
Beihilfe gesamt	**466.911,67**	**475.700,00**	**462.700,00**	**469.660,00**	**476.690,00**	**483.800,00**
6400000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.594.998,02	8.114.420,00	8.591.900,00	8.720.920,00	8.851.320,00	8.984.510,00

Bezeichnung	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
		2024	2025	2026	2027	2028
6400200000 AG-Anteil zur SV für Beschäftigte in Altersteilzeit	104.056,77	56.550,00	42.030,00	42.660,00	43.310,00	43.960,00
6401000000 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung Auszubildende/Praktikanten	64.469,97	63.540,00	78.470,00	79.650,00	80.840,00	82.050,00
6420000000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	130.960,05	114.000,00	126.930,00	128.830,00	130.730,00	132.760,00
6421000000 Beiträge zur Berufsgenosenschaft und Unfallvesicherung f. Auszubildende/Praktikanten	9.576,44	10.000,00	10.000,00	10.150,00	10.300,00	10.460,00
Soziale Abgaben, BG/Aunfallvers. gesamt	**6.904.061,25**	**8.358.510,00**	**8.849.330,00**	**8.982.210,00**	**9.116.500,00**	**9.253.740,00**
6470000000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	2.590.938,83	3.402.860,00	3.337.090,00	3.387.200,00	3.437.910,00	3.489.550,00
6470200000 ZVK für Beschäftigte in Altersteilzeit	40.164,00	22.200,00	16.510,00	16.760,00	17.010,00	17.270,00
6471000000 Zukunftssicherung/Zusatzversorgung Entgeltbereich Auszubildende	17.092,45	17.930,00	22.210,00	22.540,00	22.880,00	23.220,00
ZVK gesamt	**2.648.195,28**	**3.442.990,00**	**3.375.810,00**	**3.426.500,00**	**3.477.800,00**	**3.530.040,00**
Zwischensumme: 64	**10.019.168,20**	**12.277.200,00**	**12.687.840,00**	**12.878.370,00**	**13.070.990,00**	**13.267.580,00**
Personalaufwendungen insgesamt	**51.396.754,74**	**57.749.790,00**	**59.897.380,00**	**60.794.840,00**	**61.703.380,00**	**62.630.380,00**
Versorgungsaufwendungen						
6441000000 Beihilfen an Versorgungsempfänger	418.271,59	439.000,00	439.000,00	445.590,00	452.260,00	459.060,00
6452000000 Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen - Versorgungsempfänger	2.737.528,26	3.123.240,00	3.480.970,00	3.533.180,00	3.586.100,00	3.640.050,00
6460000000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	4.327.290,00	2.390.250,00	1.385.390,00	1.464.780,00	1.497.730,00	1.533.680,00
= Summe der Versorgungsaufwendungen	**7.483.089,85**	**5.952.490,00**	**5.305.360,00**	**5.443.550,00**	**5.536.090,00**	**5.632.790,00**
= Personal-/Versorgungsaufwand insgesamt	**58.879.844,59**	**63.702.280,00**	**65.202.740,00**	**66.238.390,00**	**67.239.470,00**	**68.263.170,00**
nachrichtlich:						
1111100.8448466000 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	118.376,37	112.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1111100.8448466000-PER.0001.099 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			119.500,00	136.120,00	136.120,00	136.120,00
Summe Versorgungsrücklage	**118.376,37**	**112.150,00**	**119.500,00**	**136.120,00**	**136.120,00**	**136.120,00**

Nachfolgend werden die wesentlichen Gründe für die Veränderungen der Personal- und Versorgungsaufwendungen in **2025 im Vergleich zum Vorjahr** dargestellt:

Veränderung bei	Betrag
a) Entgelte Arbeitnehmer:	-2.425.130 €
b) Bezüge Beamte:	213.050 €
c) Sonstiger Personalaufwand	475.130 €
d) Beihilfen, Sozialversicherung und ZVK:	-410.640 €
e) Versorgungsaufwand:	647.130 €
Summe:	**-1.500.460 €**

a) Entgelte Arbeitnehmer

Die Erhöhung bei den Entgelten der Arbeitnehmer ergibt sich aus den folgenden einzelnen Erhöhungsbeträgen:

Entgelte Beschäftigte:	-2.468.530 €
Leistungsentgelt:	-44.170 €
Entgelt Altersteilzeit:	39.330 €
Aufstockungsbetrag Altersteilzeit	7.460 €
Inanspruchnahme Rückstellungen Altersteilzeit	35.380 €
Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	67.680 €
Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonten	20.800 €
Entgelte Azubis/Praktikanten:	-83.080 €
Summe:	-2.425.130

Entgelte Beschäftigte

Die Entgelte der Beschäftigten nach dem TVöD-VKA sind im Jahr 2024 zum 01.03.2024 um 200 € zzgl. 5,5 % (min. 320 €) gestiegen. Im Januar und Februar 2024 erfolgte monatliche die Zahlung eines steuerfreien Inflationsausgleichsgeldes in Höhe von 220 € bei einer Vollzeitstelle. Im Haushaltsplan 2024 wurde mit einer ganzjährigen durchschnittlichen Erhöhung der Entgelte um 10,54 % geplant. An Hand der derzeitigen Prognose des Jahresergebnisses für den Personalaufwand lässt sich als ein Faktor erkennen, dass die Entgelte für Beschäftigte in 2024 tatsächlich niedriger gestiegen sind, als im Haushaltsplan 2024 veranschlagt war.

Die Kalkulation der Entgelte für Beschäftigte erfolgt auf der Grundlage des Beschäftigungsstandes im Juli 2024. Hierbei wurden individuelle Stufenaufstiege beim Entgelt im Jahr 2025 mit eingerechnet. Für Höhergruppierungen auf Grund neuer Stellenbewertung ist ein pauschaler Betrag von 100.000 € eingerechnet. Da der aktuelle Tarifabschluss zum TVöD-VKA zum 31.12.2024 ausläuft, wird im Jahr 2025 eine weitere Tariferhöhung auf den Vogelsbergkreis zukommen. Hier wurde pauschal mit einer 3 % ganzjährigen Erhöhung kalkuliert. Es handelt sich hierbei um einen Schätzwert.

Für neue bzw. zusätzliche Aufgaben (Rentenberatung, Teamleitung Kommunaler Arbeitsmarkt, weiter Freistellung Personalrat in 2024, Konsumcannabisgesetz, technische Prüfung im RPA, Personalentwicklung/Arbeitsschutz, IT-Buchhaltung u. Vertragsverwaltung, Systemadministration u. -konzeption Schul-IT, Qualitätsmanagement Leitstelle u. Rettungsdienst, Einsatzbearbeiter Leitstelle, Fachaministration und Datenmanagement Gebäudeverwaltung), sind für eine Besetzung ab 01.07.2025 468.740 € eingeplant. Zur Erhöhung der Entgelte für Beschäftigte trägt auch eine Verschiebung vom Besoldungsbereich auf den Entgeltbereich bei, weil Beamtenstellen mit Tarifpersonal nachbesetzt wurden.

Leistungsentgelt

Das Leistungsentgelt ist abhängig von der Höhe der ständigen Monatsentgelte der Tarifbeschäftigten. Somit führt eine Erhöhung der Entgelte automatisch zu einer Erhöhung des Leistungsentgeltes. Das zur Verfügung stehende Gesamtvolumen für Leistungsentgelte wird aus 2,00 v. H. der ständigen Monatsentgelte des Vorjahres aller unter den Geltungsbereich des TVöD fallenden Beschäftigten generiert.

Altersteilzeit

Zum Stichtag 31.05.2024 befanden sich 9 Personen (Vorjahr: 13) in Altersteilzeit. Davon waren 5 Personen (Vorjahr: 4) in der Freistellungsphase der Altersteilzeit u. 3 Personen (Vorjahr: 7) in der Arbeitsphase. Eine Person (Vorjahr: 2) absolviert die Altersteilzeit im Teilzeitmodell. Der TVFlexAZ, welcher die Grundlage für die Vereinbarung von Altersteilzeit bildete, ist zum 31.12.2022 ausgelaufen. Die Tarifvertragsparteien haben keine neue Vereinbarung über Altersteilzeit getroffen. Somit können seit 01.01.2023 keine Altersteilzeitverhältnisse mehr abgeschlossen werden. Da keine neuen Altersteilzeitfälle dazu kommen, reduziert sich der Aufwand für Altersteilzeit im Vergleich zum Vorjahr, weil sich mehr Menschen in der Freistellungsphase befinden oder bereits ganz ausgeschieden sind.

Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonten

Mit diesen Rückstellungen kann der zukünftige Personalaufwand gedeckt werden, wenn Beamte/Beamtinnen, wie vom Gesetz u. a. auch vorgesehen, vor Eintritt in den Ruhestand ihr Lebensarbeitszeitkonto in Anspruch nehmen. Hiermit kann der Personalaufwand für eine Doppelbesetzung während der Zeit des Stundenabbaus finanziert werden. Der reduzierte Aufwand ist mit dem Abbau von Lebensarbeitszeitkonten auf Grund von Ruhestandsversetzungen und Versetzungen zu begründen.

Entgelte Azubis/Praktikanten

Es werden zum Stand 31.12.2024 14 Personen für den Beruf der/des Verwaltungsfachangestellten (Vorjahr: 13), 3 Fachinformatiker (Vorjahr: 3), eine Person im Dualen Studiengang Angewandte Informatik (Vorjahr: 1) und 4 Personen (Vorjahr: 4) im dualen Studiengang Soziale Sicherung (BASS) ausgebildet. In der Summe ergibt dies 22 (Vorjahr: 23) Personen.
Die Zahl der Auszubildenden/Studenten wird sich im Jahr 2025 von 22 auf 26 Personen erhöhen. Voraussetzung dafür ist jedoch, dass die angebotenen Ausbildungsplätze mit geeigneten Bewerberinnen und Bewerbern besetzt werden können.

Da in der Planung für 2025 vier Auszubildende/Studenten mehr enthalten sind, erhöht sich in diesem Jahr der Ansatz um 83.080 €. Im Haushaltsansatz ist auch eine Erhöhung der Ausbildungsentgelte ganzjährig in Höhe von 3 % eingerechnet.

b) Bezüge Beamte

Bei den Bezügen der Beamten und Beamtinnen verringert sich der Haushaltsansatz im Vergleich zu den Zahlen von 2024 um 213.050 €. Bis zur Haushaltsaufstellung ist eine Besoldungserhöhung bei den Beamten und Beamtinnen für das Jahr 2025 durch das Land Hessen mit 4,8 % zum 01.02.2025 und 5,5 % zum 01.08.2025 beschlossen. Diese Besoldungserhöhungen wurden mit einberechnet. Ein geringfügiger Betrag wurde wegen ausstehender Beförderungen eingeplant. Auch Regelstufenaufstiege sind in der Hochrechnung enthalten. Hier ist anzumerken, dass die Einsparung dadurch realisiert wird, weil einige Beamtenstellen mit Tarifpersonal nachbesetzt wurden. Für zusätzliche Aufgaben im Bereich Koordination sozialer Dienste und im Führerscheinrecht wurden 27.413 € im Besoldungsbereich eingerechnet.

Die Dienstbezüge für Beamte im Vorbereitungsdienst steigen in 2025 um 28.920 €, da sich die Anzahl der Beamtenanwärter/innen um eine Person erhöht im Vergleich zu 2024. Auch eine Steigerung der Anwärterbezüge in Höhe von 4,8 % zum 01.02.2025 und in Höhe von 5,5 % zum 01.08.2025, welche bereits beschlossen sind, ist einberechnet. Seit 09/2024 absolvieren erstmals zwei Personen den Studiengang B. A. Digitale Verwaltung. 10 Personen werden sich am 31.12.2025 im Studium B. A. Public Administration befinden. Am 31.08.2025 beenden zwei Anwärterinnen ihr Studium.

c) Sonstiger Personalaufwand

Beim sonstigen Personalaufwand wird mit einer Reduzierung des Aufwands um 475.130 € kalkuliert, da im Vergleich zum Jahr 2024 eine zu erwirtschaftende Einsparung während des Haushaltsvollzugs um 500.000 € mehr eingerechnet wurde. Durch die geltende Stellenbesetzungssperre und unvorhersehbare Sachverhalte ergibt sich jährlich beim Haushaltsvollzug ein Einsparpotential. Bedauerlicherweise ist hierbei zu erwähnen, dass auch durch fehlendes Fachpersonal teilweise Stellen erst verspätet nachbesetzt werden können und somit auch Einsparungen erzielt werden.

Der Aufwand für Personaleinstellungen muss auf dem erhöhten Betrag für das Jahr 2024 von 100.000 € beibehalten werden, da die Anzahl der Stellenausschreibungen weiter konstant bleibt und mehr Aufwand bei der Bekanntmachung von offenen Stellen betrieben werden muss, um das notwendige Personal akquirieren zu können.

Beim Aufwand für Dienstjubiläen wird der Ansatz um lediglich um 130 € reduziert. In der Summe stehen im Jahr 2025 18 25-jährige und 12 40-jährige Dienstjubiläen an.

Für den Arbeitgeberzuschuss zum Deutschlandticket als Jobticket sind unverändert 8.000 € eingeplant. Hier wird mit jährlich rund 50 bezuschussten Jobtickets bei einem monatlichen Zuschuss von derzeit 12,25 € kalkuliert. Im November 2024 sind 31 Jobtickets aktiv. Die beschlossene Erhöhung des Preises beim Jobticket kann mit dem Haushaltsansatz finanziert werden.

Der übrige sonstige Personalaufwand unter dem Aufwandskonto 65900000 steigt um 25.000 €. Dies ist mit der Auslagerung der arbeitsmedizinischen Untersuchungen an das MVZ Grebenhain zu begründen.

d) Beilhilfen, Sozialversicherung und ZVK

Die Sozialversicherungsbeiträge und die Beiträge zur Zusatzversorgungskasse sind abhängig von den Entgelten der Beschäftigten. Somit wirkt sich die Erhöhung der Entgelte automatisch auf die Sozialversicherungsbeiträge und die Beiträge zur Zusatzversorgungskasse aus. Die Umlage und das Sanierungsgeld an die Zusatzversorgungskasse u. die Beiträge zur Sozialversicherung wurden mit den Prozentsätzen des Jahres 2024 kalkuliert.

Bei den Beihilfen wird mit einer Reduzierung von 13.000 € kalkuliert. Diese Reduzierung ergibt sich aus dem Umstand, dass der Ansatz für Beihilfen im Entgeltbereich um diesen Betrag reduziert werden kann, da hier nur noch eine Person aus einem Altvertrag Anspruch auf Beihilfe in besonderen Fällen hat. Die Beihilfen für den Bezügebereich wurden unverändert mit 457.700 € angesetzt. Auf den Aufwand der Beihilfe kann kein Einfluss genommen werden. Die für 2024 angesetzte Zahl ist aber nach den Prognosen für das Jahresergebnis ausreichend kalkuliert, sodass hier keine Veränderung vorgenommen wird.

e) Versorgungsaufwand

Der Versorgungsaufwand setzt sich aus der Beihilfe an die Versorgungsempfänger, der Umlage an die Versorgungskasse und die Zuführung zur Pensionsrückstellung zusammen. Bei der Umlage an die Versorgungskasse wurde ein Betrag von 3.480.970 € kalkuliert, was im Vergleich zu den Zahlen aus 2024 um 357.730 € höher ausfüllt. Die Zuführung zur Pensionsrückstellung wurde mit 1.385.390 € kalkuliert. Die Pensionsrückstellungen werden durch die Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe der Software „Haessler Pensionsrückstellungen HPR6“ der Firma Haesler Information GmbH berechnet. Dem Programm liegen als Berechnungsgrundlage die aktuellen Richttafeln der Heubeck Richttafel GmbH zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind. Die in der HPR6 hinterlegte versicherungsmathematische Berechnungsformel ist testiert und kann von der Versorgungskasse nicht beeinflusst werden.

Die Umlage an die Versorgungskasse betrug in 2024 25,3 % der umlagepflichtigen Dienstbezüge der aktiven Beamten und Beamtinnen zum Stichtag 01.07.2024. Hinzu kam der Betrag der tatsächlichen Versorgungsbezüge der passiven Beamten im Jahr 2024.

Durch eine Satzungsänderung wird die Berechnung der Vorsorgungsumlage ab dem Jahr 2025 geändert. Zukünftig beträgt die Umlage an die Versorgungskasse 13,8 % der umlagepflichtigen Dienstbezüge und des Versorgungsaufwands der passiven Beamten. Zum Ergebnis wird der individuelle Versorgungsaufwand der passiven Beamtinnen und Beamten addiert. Zusätzlich wird ein Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 1 % des individuellen Versorgungsaufwandes für die passiven Beamtinnen und Beamten erhoben.

Zum heutigen Wissensstand werden im Jahr 2025 im Beamtenbereich zwei Beamtinnen/Beamte in den Ruhestand eintreten. Da es sich hier jedoch um individuelle Entscheidungen handelt, ist diese Zahl schwierig genau zu kalkulieren. Beim Versorgungsaufwand fließt kein Versorgungsaufwand für kommunalisierte Landesbeamte mit ein. Hier wird der Versorgungsaufwand vom Land Hessen getragen.

Freiwillige Leistungen

Der Kreistag hat im Rahmen des Haushaltssicherungskonzepts zum Haushaltsplan 2024 eine Fixierung des Zuschussbedarfs der freiwilligen Leistungen auf das Basisjahr 2024 beschlossen. Auf der folgenden Seite werden die Aufwendungen für Geschäftsbereiche, die nicht zu den uneingeschränkten Pflichtaufgaben zu zählen sind (auszusondernde Aufgaben), im Vergleich zum Basisjahr 2024 dargestellt. Insgesamt hat sich der Zuschussbedarf verringert:

Produkt	Bezeichnung	2025 Ansatz	2024 Ansatz	2023 RE
11100	Unfallversicherung für Mandatsträger	1.080 €	1.080 €	860 €
11100	Zuweisungen an die Fraktionen (Geschäftsführungsbedarf)	35.000 €	35.000 €	32.469 €
11100	Aufwendungen f. Öffentlichkeitsarbeit	6.000 €	6.000 €	4.574 €
11100	Partnerschaften des Kreises	6.000 €	6.000 €	4.127 €
11100	PR- und Werbemaßnahmen	10.000 €	10.000 €	5.175 €
11100	besondere Aufgaben Ehrenamt	123.320 €	209.120 €	93.871 €
11110	Ehrengeschenke, Nachrufe, Kranzspenden	2.500 €	2.500 €	1.826 €
11110	Kantine	48.630 €	58.430 €	42.526 €
12600	Zuweisung an Kreisfeuerwehrverband	10.500 €	10.500 €	15.500 €
24300	Besondere schulische Initiativen (Zuschuss AZN)	25.000 €	25.000 €	20.000 €
28100	Projekt Aller.Land	15.000 €	- €	- €
28100	Zuschüsse für Vereine und überregionale Veranstaltungen	3.960 €	3.960 €	3.961 €
28100	Förderung der öffentl. Musikschulen	20.450 €	20.450 €	20.450 €
28100	Entwicklung und Umsetzung Kulturkonzept	- €	8.000 €	8.850 €
28100	TRAFO (Eigenanteil Personal)	35.610 €	17.250 €	13.896 €
33100	Förderung der freien Wohlfahrtspflege	6.000 €	6.000 €	5.908 €
35100	Sonstige soziale Angelegenheiten incl. Familien-u. Frauenförderung	286.500 €	322.500 €	298.164 €
36200	Kinder- und Jugendarbeit	595.720 €	374.460 €	348.322 €
36200	Betrieb der Jugendheime/Zeltlager - bereinigter Zuschussbedarf	72.690 €	307.930 €	210.524 €
42100	Zuweisung an Sportvereine	100.000 €	89.000 €	104.861 €
42100	Bewegungskoordinator	69.040 €	25.550 €	28.774 €
55400	Förderung des Naturschutzes	10.000 €	10.000 €	4.300 €
55400	Ausgaben für den Tierschutz	600 €	600 €	- €
55500	Allg. Förderung der Landwirtschaft	1.000 €	1.000 €	611 €
55500	Naturschutzgroßprojekt	97.000 €	95.000 €	93.732 €
55500	Co-Finanzierung regionale Daseinsvorsorge und Mobilität	2.000 €	2.000 €	500 €
55400	Erstellung Wasserkonzept	6.300 €	- €	- €
55400	Klimaschutzprojekt	55.760 €	60.700 €	6.603 €
57100	Förderung d. Regionalimages	13.200 €	12.700 €	5.643 €
57100	Standortmarketing	40.000 €	43.900 €	45.286 €
57100	Laufende Mitgliedsbeiträge	12.890 €	12.810 €	7.480 €
57100	Aufwendungen f. Öffentlichkeitsarbeit (Vogelsberg Original)	15.000 €	15.000 €	15.823 €
57100	SuedLink	- €	- €	600 €
57100	Zuweisung VB-Touristik	265.750 €	266.250 €	267.132 €
		1.992.500 €	**2.058.690 €**	**1.712.348 €**

Finanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.091.552,71	1.331.900,00	1.658.600,00	1.691.780,00	1.725.610,00	1.760.120,00
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.414.376,19	5.248.200,00	5.630.800,00	5.743.410,00	5.858.270,00	5.975.380,00
09	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.234.711,14	5.514.140,00	5.475.940,00	5.585.470,00	5.697.130,00	5.811.040,00
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	99.287.590,03	99.987.500,00	104.051.230,00	107.410.700,00	111.223.500,00	115.267.200,00
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	60.757.116,24	56.422.570,00	63.503.590,00	66.813.660,00	68.149.850,00	69.512.590,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.453.972,91	63.381.010,00	63.925.370,00	64.956.710,00	66.733.950,00	68.120.160,00
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	448.739,30	3.295.650,00	1.395.600,00	1.403.510,00	1.411.580,00	1.419.810,00
08	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	354.432,96	211.950,00	347.470,00	354.380,00	361.500,00	368.680,00
09		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**232.042.491,48**	**235.392.920,00**	**245.988.600,00**	**253.959.620,00**	**261.161.390,00**	**268.234.980,00**
10	830	Personalauszahlungen	51.348.305,76	57.717.830,00	59.989.280,00	60.889.500,00	61.800.880,00	62.730.800,00
11	831	Versorgungsauszahlungen	3.143.164,92	3.562.240,00	3.919.970,00	3.978.770,00	4.038.360,00	4.099.110,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.369.380,73	35.993.460,00	34.523.970,00	34.869.340,00	35.217.700,00	35.569.990,00
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	102.581.757,74	100.476.150,00	109.446.400,00	110.540.930,00	111.646.110,00	112.762.550,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	8.718.063,05	9.343.030,00	8.734.220,00	9.884.220,00	9.654.220,00	9.654.220,00
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	23.965.371,79	26.283.700,00	27.600.040,00	28.372.240,00	29.244.840,00	30.090.440,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.230.499,22	1.728.200,00	1.986.850,00	2.256.440,00	2.599.690,00	2.929.850,00
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	84.873,14	10.430,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00
18		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**226.441.416,35**	**235.115.040,00**	**246.209.440,00**	**250.800.150,00**	**254.210.510,00**	**257.845.670,00**
19		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18)**	**5.601.075,13**	**277.880,00**	**-220.840,00**	**3.159.470,00**	**6.950.880,00**	**10.389.310,00**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	12.284.066,28	4.993.950,00	3.995.550,00	3.676.400,00	3.450.410,00	3.973.650,00
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	677.717,93	728.750,00	743.850,00	743.850,00	743.850,00	743.850,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	68.940,88	94.500,00	34.000,00	19.000,00	12.500,00	19.000,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	145.687,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**12.498.694,54**	**5.088.450,00**	**4.029.550,00**	**3.695.400,00**	**3.462.910,00**	**3.992.650,00**
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.336,53	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.379.886,68	4.030.940,00	3.380.000,00	3.570.000,00	5.165.000,00	6.325.000,00
26	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.044.937,64	5.331.860,00	5.444.000,00	5.146.500,00	4.778.770,00	4.349.000,00
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	119.376,37	112.400,00	6.530.001,00	6.746.120,00	13.856.120,00	11.596.120,00
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**13.548.537,22**	**9.500.200,00**	**15.354.001,00**	**15.462.620,00**	**23.799.890,00**	**22.270.120,00**
29		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.23 und 28)**	**-1.049.842,68**	**-4.411.750,00**	**-11.324.451,00**	**-11.767.220,00**	**-20.336.980,00**	**-18.277.470,00**
30		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Saldo aus Nr. 19 und 29)**	**4.551.232,45**	**-4.133.870,00**	**-11.545.291,00**	**-8.607.750,00**	**-13.386.100,00**	**-7.888.160,00**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.706.755,74	5.140.500,00	12.068.300,00	12.511.070,00	21.080.830,00	19.021.320,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	4.473.903,53	4.760.500,00	4.947.980,00	5.210.520,00	7.979.750,00	8.190.800,00
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	4.473.903,53	4.760.500,00	4.947.980,00	5.210.520,00	5.298.350,00	5.509.400,00
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)**	**-2.767.147,79**	**380.000,00**	**7.120.320,00**	**7.300.550,00**	**13.101.080,00**	**10.830.520,00**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)**	**1.784.084,66**	**-3.753.870,00**	**-4.424.971,00**	**-1.307.200,00**	**-285.020,00**	**2.942.360,00**
35	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	62.730.064,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	60.386.439,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 35 und 36)**	**2.343.624,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.866.614,29	7.994.323,91	10.900.000,00	6.475.029,00	5.167.829,00	4.882.809,00
39		**Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Saldo aus Nr.34 und 37)**	**4.127.709,62**	**-3.753.870,00**	**-4.424.971,00**	**-1.307.200,00**	**-285.020,00**	**2.942.360,00**
40		**Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr.38 und 39)**	**7.994.323,91**	**4.240.453,91**	**6.475.029,00**	**5.167.829,00**	**4.882.809,00**	**7.825.169,00**
		Nachrichtlich (3 Abs. 3 GemHVO):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zu Nr. 40: Nach 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt enthält alle im Haushaltsjahr zahlungswirksamen Vorgänge (Einzahlungen und Auszahlungen) und stellt somit den Zu- und Abfluss der liquiden Mittel dar. Der Finanzhaushalt nach der direkten Methode gliedert sich in die Teilsalden:

Pos.		Ansatz 2025
19	**Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-220.840 EUR**

Dieser bildet die Finanzierungsmittel ab, die aus laufender Tätigkeit ohne Einsatz von Fremdmitteln zur Verfügung stehen. Er ist ein wichtiger Maßstab für die Finanzierungskraft der Kommune. Auch ist er relevant für den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt. Dieser ist ausgeglichen, wenn der Saldo nach Abzug der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung der Kredite und der Hessenkasse positiv ist.

Durch den geplanten Zahlungsmittelfluss kann die rechtliche Vorgabe zum Haushaltsausgleich nicht erreicht werden, da sich trotz einer Tilgungsaussetzung gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abzug der Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung der Investitionskredite (ohne Tilgungsanteile des Landes aus Sonderinvestitionsprogrammen) in Höhe von rd. 4,2 Mio. € eine negative "freie Spitze" (4.424.970 €) errechnet.

29	**Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit**	**-11.324.451 EUR**

Er stellt alle vermögenswirksamen Ein- und Auszahlungen dar. Dieser Teilsaldo ist in der Regel negativ. Bereinigt um die in den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit enthaltenen Tilgungsanteile des Landes aus Sonderinvestitionsprogrammen (743.850 €) stellt er gleichzeitig die Obergrenze für die Aufnahme von Investitionskrediten dar.

33	**Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**	**7.120.320 EUR**

Dieser Teilsaldo weist durch die Gegenüberstellung der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Auszahlung aus der Tilgung von Krediten bei einem negativen Saldo den Schuldenabbau, bei einem positiven Saldo die jährliche Nettoneuverschuldung aus. Um eine realistische Bewertung des entstandenen Saldos vornehmen zu können, ist es allerdings notwendig, ihn um Positionen, denen Sonderregelungen zugrunde liegen, zu bereinigen.

Einzahlungen aus Kreditaufnahmen gesamt:	**12.068.300 €**
abzgl. Kreditaufnahme Krankenhaus	6.410.000 €
= Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (ohne KKH)	5.658.300 €
Auszahlungen für die Tilgung gesamt:	**4.947.980 €**
abzgl. Tilgung Krankenhauskredit	298.130 €
= reguläre Tilgungsauszahlungen	4.947.980 €
bereinigte Netto-Neuverschuldung	**1.008.450 €**

Insgesamt ist festzuhalten, dass im Haushaltsjahr 2025 eine Nettoneuverschuldung nicht vermieden werden kann. Die Netto-Neuverschuldung resultiert aus Investitionsmaßnahmen, die für die Wahrnehmung der gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtaufgaben des Vogelsbergkreises zwingend erforderlich sind. Eine genauere Übersicht der einzelnen Maßnahmen folgt im weiteren Verlauf des Vorberichts. An dieser

Stelle erfolgt der Hinweis, dass im Haushaltsjahr 2025 auch die noch zur Verfügung stehenden Kreditermächtigungen aus den Haushaltsjahren 2023 und ggf. 2024 in Anspruch genommen werden sollen.

34 Gepl. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln -4.424.971 EUR

Er wird gebildet aus der Summe der Teilsalden der Zeilen 19, 29 und 23. Während ein negatives Vorzeichen den Bedarf zusätzlicher Liquiditätskredite anzeigt, trägt ein positiver Saldo zum Aufbau des Liquiditätspuffers nach Maßgabe des § 106 HGO bei.

Saldiert mit dem voraussichtlichen Bestand der Zahlungsmittel zum Beginn des Jahres erhält man den voraussichtlichen Zahlungsmittelbestand zum Jahresende (Pos. 40). Der planerische Vortrag des Zahlungsmittelbestands zu Beginn des Jahres, der auf Basis der zahlungswirksamen Veränderungen aus dem Budgetbericht 3. Quartal 2024 ermittelt wurde, beträgt 10.900.000 € und verringert sich im Jahresverlauf.

Ausgleich Finanzhaushalt

Im Hinblick auf den Ausgleich im Finanzhaushalt besteht vor dem Hintergrund einer nachhaltigen Haushaltswirtschaft eine Ausgleichsfiktion wie im Ergebnishaushalt nicht. Ein fortgesetzter Verzehr von vorhandener Liquidität ist – insbesondere unter dem Postulat der Generationengerechtigkeit – auf Dauer nicht vertretbar.

Nach § 52 HKO i.V.m. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO gilt der Finanzhaushalt demnach als ausgeglichen, wenn der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind.

Wie im Folgenden abgebildet, wird der gesetzliche Ausgleich des Finanzhaushalts im Haushaltsjahr 2025 nicht erreicht:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220.840 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	-4.947.980 €
zweckgebundene Einzahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten	743.850 €
Saldo (Freie Spitze)	**-4.424.970 €**

Grundsätzlich entstünde daher die Pflicht zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzepts (§ 52 HKO i.V.m. § 92a Abs. 1 HGO), welches vom Kreistag im Rahmen der Haushaltssatzung zu beschließen und dem Haushaltsplan beizufügen ist. Aufgrund der Modifikationen des Finanzplanungserlasses des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 11.11.2024 entfällt diese Pflicht für den Vogelsbergkreis aber, da ausreichend ungebundene Liquidität zur Verfügung steht:

Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

	Bestand flüssige Mittel zum 31. Dezember 2024		**+10.900.000,00**
	zuzüglich spezielle Geldanlagen (nicht in den flüssigen Mitteln enthalten und kurzfristig liquidierbar!)		
	zuzüglich vorfinanzierte Investitionen: für die noch Kredite aufgenommen werden sollen		
	abzüglich Rückzahlungsverpflichtung überjähriger Liquiditätskredite:		
	zuzüglich Einzahlungsverzögerungen, z.B. öffentl.-rechtliche Forderungen:		**+5.473.455,00**
	abzüglich Auszahlungsverzögerungen, erhaltene Vorauszahlungen usw.:		
	BEREINIGTER Liquiditätsbestand 31. Dezember		**+16.373.455,00**
	nachrichtlich: gebundene Liquidität die im Planjahr zur Auszahlung kommt		
	gebundene Liquidität	**+10.372.128,26**	**+10.372.128,26**
1.	**für die Inanspruchnahme von Rückstellungen**	**+3.493.828,18**	
1.a.	**zukünftige Belastungen aus dem FAG**		
1.b.	**Pension- und Beihilfen**		
1.c.	**unterlassene Instandhaltungen**	**+1.749.328,10**	
1.d.	**sonstiges**	**+1.744.500,08**	
2.	**für Sondertilgungen**	**+0,00**	
2.a.	**Hessenkasse (bei Bewilligung)**		
2.b.	**Kreditablösung**		
2.c.	**sonstiges**		
3.	**zur Finanzierung von übertragenen Haushaltsresten**	**+799.992,64**	
3a.	**konsumtiv**		
3b.	**investiv**	**+799.992,64**	
4.	**zur Finanzierung von Sonderposten**	**+2.394.682,48**	
4a.	**Sonderposten Schulumlage zum 31.12.2023**	**+2.394.682,48**	
4b.	**sonstiges**		
5.	**sonstige Zweckbindungen**	**+3.683.624,96**	
5a.	**...**		
5b.	**sonstiges**	**+3.683.624,96**	
	hiervon Liquiditätsreserve (ggf. nachrichtlich bei negativem Liquiditätsausweis):		**+4.046.949,87**
	somit rechnerisch "freie" Liquidität zum 31. Dezember:		**+6.001.326,74**
	rechnerische Ausgleichslücke im Finanzhaushalt Planjahr:		**-4.424.970,00**

(Stand: 29.11.2024)

Im Zuge des Hessenkassegesetzes wurde die zusätzliche Verpflichtung eingeführt, einen Liquiditätspuffer zu bilden (§ 106 Abs. 1 HGO). Ziel ist die Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit und die Vermeidung von Liquiditätskrediten. Konkret wird die Vorhaltung eines Liquiditätspuffers in Höhe von 2 % des Durchschnitts der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der letzten drei dem Planungsjahr vorangegangenen Haushaltsjahre gefordert. Diese Vorgabe kann nach derzeitigem Stand nicht erfüllt werden, wird jedoch gemäß Abschnitt II Ziffer 5 des o.g. Finanzplanungserlasses im Rahmen der Haushaltsgenehmigung von den Aufsichtsbehörden nicht beanstandet.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite ist in der Haushaltssatzung festzusetzen (§ 94 Abs. 2 Nr. 2 HGO). Die Festsetzung bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert in Höhe von 30 Mio. € und wurde nach Maßgabe des § 105 Abs. 2 HGO bedarfsgerecht ermittelt. Sie soll sicherstellen, dass auch bei einem unterjährig kurzfristig höheren Liquiditätsbedarf zum Beispiel aus der vorübergehenden Vorfinanzierung von Investitionen, für die Fördermittel erst nach Vorlage eines geprüften Verwendungsnachweises abgerufen werden können, die Kreiskasse jederzeit in der Lage ist, alle Zahlungsverpflichtungen pünktlich zu bedienen. Der Betrag berücksichtigt auch den in den vergangenen Jahren

aufgebauten Cashpool, dem neben der Kernverwaltung auch die vom Vogelsbergkreis oder den kreisangehörigen Kommunen dominierten Unternehmen angehören. Um einen erneuten kontinuierlichen Aufbau von Liquiditätskrediten von vornherein auszuschließen, sieht § 105 Abs. 1 Satz 3 HGO vor, dass Liquiditätskredite stets bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückgeführt werden sollen.

Investitionstätigkeit

Das fortgeschriebene Investitionsprogramm bildet mit dem aktuellen Haushaltsjahr, dem Planungsjahr und den drei folgenden Haushaltsjahren einen fünfjährigen Planungshorizont ab. Der Umfang der Investitionstätigkeit ist planerisch überwiegend auf die aus Zuschüssen und Kreditaufnahmen zufließenden Gelder beschränkt. Gleichzeitig sollten die Kreditaufnahmen die jährliche Tilgungsleistung nicht überschreiten, um eine Nettoneuverschuldung möglichst zu vermeiden. Ansonsten wird der langfristige Ausgleich des Ergebnis-und Finanzhaushalts aufgrund des zusätzlichen Schuldendienstes weiter erschwert.

In diesem Haushaltsjahr kann aufgrund der zwingend notwendigen Investitionen im Pflichtaufgabenbereich des Vogelsbergkreises eine Nettoneuverschuldung nicht vermieden werden. Von der Möglichkeit, einen Teil der Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen zu verwenden, soll nur sehr eingeschränkt Gebrauch gemacht werden, da sich ansonsten das Defizit im ordentlichen Ergebnis vergrößern würde. Auch für die Finanzplanungsjahre 2026 bis 2028 erfolgt zur Schonung der Kreis- und Schulumlage lediglich die Zuführungen eines geringen Teils der Schlüsselzuweisungen in den Finanzhaushalt.

Trotz der herausfordernden Rahmenbedingungen investiert der Vogelsbergkreis im Haushaltsjahr 2025 insgesamt rd. 15,3 Mio. €. Investitionseinzahlungen (z.B. Zuschüsse und Beiträge) sind in Höhe von rd. 4 Mio. € eingeplant. Der Investitionsmittelbedarf (rd. 12 Mio. €) wird vollständig durch die Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt.

In der Folge werden die Investitionen des Vogelsbergkreises über 500 T€ beschrieben. Weitere Informationen zu den Investitionsvorhaben sind den Erläuterungen der jeweiligen Teilfinanzhaushalte zu entnehmen. Alle im Planungszeitraum bis 2028 geplanten Projekte sind mit dem aktuell bekannten Gesamtinvestitionsbedarf in der Investitionsübersicht separat dargestellt.

Kreiskrankenhaus Alsfeld

Der Neubau des Kreiskrankenhauses Alsfeld wirkt sich auf das Investitionsprogramm des Vogelsbergkreises aus, da der Landkreis als Eigentümer an dessen Finanzierung maßgeblich beteiligt ist. Diese wird über Auszahlungen des Landkreises in die Kapitalrücklage der GmbH abgewickelt. Die Auszahlungen an die GmbH sind im Kreishaushalt zu etatisieren und werden durch Kreditaufnahmen finanziert.

Die aktuelle Kostenschätzung auf Basis des Baupreisindexes 4. Quartal 2023 prognostiziert Gesamtkosten in Höhe von rd. 97 Mio. €. Der derzeitige Finanzierungsplan stellt sich wie folgt dar:

Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	21.000.000
Zuweisung des Landes	25.000.000
Beteiligung der Kreiskrankenhaus Alsfeld GmbH	8.000.000
Beteiligung des Vogelsbergkreises	43.000.000

Aufgrund des aktuellen Mittelabschlussplans plant der Vogelsbergkreis mit folgenden Auszahlungen in die Kapitalrücklage der GmbH:

2024	4,80 Mio. €	(bereits ausgezahlt)
2025	6,41 Mio. €	
2026	6,61 Mio. €	
2027	13,72 Mio. €	
2028	11,46 Mio. €	

Aufgrund der notwendigen Kreditaufnahme werden für den Vogelsbergkreis erhöhte Zins- und Tilgungsbeiträge fällig. Da der Schuldendienst je nach Zins und Zeitpunkt der Kreditaufnahme variiert, erfolgt eine jährliche Spitzabrechnung des Schuldendienstes. Für das Haushaltsjahr 2024 ergibt sich voraussichtlich folgende Differenz, die in der Haushaltsplanung 2025 berücksichtigt ist:

	2024*
Zinsen	73.340
Tilgung	68.571
abzgl. Tilgungszuschuss	0
Schuldendienst	141.912
geplanter Schuldendienst	205.000
Differenz	-63.084

*vorläufiges Jahresergebnis

Nach den derzeitigen Planungen errechnet sich der Schuldendienst, der sich auf den Haushalt des Vogelsbergkreises auswirkt, wie folgt:

	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Zinsen	331.510	448.639	756.129	1.102.447	1.210.394
Tilgung	298.130	414.714	705.142	1.064.857	1.228.571
abzgl. Tilgungszuschuss KKH	0	0	0	0	650.000
Schuldendienst	629.610	863.353	1.461.272	2.167.305	1.788.966
Differenz aus Vorjahr	-63 084				
Veränderung zum Vorjahr	361.522	233.743	597.918	706.033	-378.339

Bereits in der Beschlussvorlage zum Haushaltsplan 2021 wurde verdeutlicht, dass für den aus dem Neubau entstehenden Schuldendienst eine Kreisumlageerhöhung erforderlich werden dürfte, sofern nicht eine mit ungebundener Liquidität unterlegte Ergebnisrücklage zum Ausgleich herangezogen werden kann. Im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes zum Haushaltsplan 2024 hat der Kreistag seien damalige Entscheidung erneuert. Nach der aktuellen mittelfristigen Ergebnis-und Finanzplanung ist nicht davon auszugehen, dass der Vogelsbergkreis auf eine Anhebung des Kreisumlagehebesatzes in Höhe des erhöhten Schuldendienstes im Vergleich zum Haushaltsvorjahr verzichten kann. Für das Haushaltsjahr 2025 wird daher eine Anpassung der Kreisumlagen um 0,2 v.H. erforderlich. In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung sind für Finanzierung des Schuldendienstes folgende Kreisumlageveränderungen eingeplant:

2026	+0,13 v.H.	(233.743 €)
2027	+0,31 v.H.	(597.918 €)
2028	+0,36 v.H.	(706.033 €)
nachrichtlich:		
2029	-0,19 v.H.	(-378.339 €)

Insgesamt kann festgehalten werden, dass trotz der veränderten Rahmenbedingungen auch nach den aktuellen Planungen davon auszugehen ist, dass der zu leistende

Schuldendienst unter Fortschreibung der Kreisumlagegrundlagen in der Spitze ca. einem Prozentpunkt entspricht.

Oberwaldschule Grebenhain (OWS)

Die Sanierung der OWS ist derzeit das umfangreichste Projekt des Vogelsbergkreises. Begonnen wurde die Maßnahme unter Inanspruchnahme des Investitionsprogramms KIP II (KIP macht Schule). Bei Antragstellung zu diesem Förderprogramm im Jahr 2018 wurde davon ausgegangen, dass mit dem vorgesehenen Förderkontingent der 1. und 2. Bauabschnitt finanziert werden können. Die seitdem eingetretene Kostenentwicklung im Baubereich führte dazu, dass die Fördermittel von rd. 7,4 Mio. € nicht einmal ausreichten, um den ersten BA zu finanzieren, sodass für die ersten beiden Anschnitte in den Haushaltsplänen 2022-2024 zusätzliche Eigenmittel in Höhe von rd. 3,2 Mio. € veranschlagt wurden. Für den Abschluss des 2. Bauabschnitts und die Planungen des 3. Bauabschnitts sind im Haushaltsjahr 2025 700 T€ veranschlagt.

IT-Infrastruktur

Insgesamt investiert der Vogelsbergkreis rd. 1,3 Mio. € in die IT-Infrastruktur der Kreisverwaltung. Investitionsschwerpunkte sind der Ausbau der E-Akte sowie die Umsetzung der Prozesse aus dem OZG für die digitale Antragstellung von Leistungen. Weitere Mittel sind für den Ausbau der WLAN-Infrastruktur, die Ersatzbeschaffung von Servern sowie anderen Netzwerkkomponenten vorgesehen. Außerdem soll in 2025 der Ausbau der VS-Infrastruktur (für die elektronische Bearbeitung von Verschlusssachen) erfolgen.

Kreisstraßen

Die Investitionsplanung für das Haushaltsjahr 2025 sieht insgesamt drei Maßnahmen vor. Geplant ist, dass die Ortsdurchfahrt Lautertal-Hopfmannsfeld, die freie Strecke Antrifttal-Bernsburg bis zur Abzweigung K 63 und die freie Strecke Alsfeld-Fischbach bis zur L3145 saniert werden. Hierfür sind im vorliegenden Haushalt Auszahlungen von rd. 1,8 Mio. € vorgesehen, die aufgrund von Zuschüssen Dritter einen Kreditbedarf von rd. 475 T€ auslösen.

Digitalisierung der Schulen

Im Haushaltsjahr 2025 wird der Vogelsbergkreis 615 T€ Eigenmittel in die Digitalisierung der Schulen investieren. Geplant ist u.a. die flächendeckende Ausstattung der Klassenräume mit neuen interaktiven Tafelsystemen. Außerdem werden Bestandsysteme, PC-Arbeitsplätze, Ausfallsicherheiten und mobile Endgeräte erneuert und erweitert. Sollte das Förderprogramm Digitalpakt fortgeführt werden, erhöht sich der Auszahlungsbetrag um die geplante Fördersumme (1 Mio. €).

Starkregen-Frühalarmsystem

Vor dem Hintergrund der sich mehrenden Starkregenereignisse plant der Vogelsbergkreis für die Einführung eines Starkregen-Frühalarmsystems im Haushaltsplan 2025 Auszahlungen in Höhe von 500 T€. Diese sollen zu 90 Prozent über das Förderungsprogramm "Starke Heimat Hessen" finanziert werden. Durch die Implementierung eines Starkregenfrühalarmsystems sollen sich durch die Kombination von Messdaten mit meteorologischen Daten und Modellprognosen Starkregenereignisse frühzeitig erkennen lassen.

Schuldenentwicklung

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist grundsätzlich aus der Schuldenübersicht erkennbar. Die sich aus der Finanzplanung ergebende Nettoneuverschuldung berechnet sich wie folgt:

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	12.068.300 €	12.511.070 €	21.080.830 €	19.021.320 €
./. Kreditaufnahme KKH Alsfeld	6.410.000 €	6.610.000 €	13.720.000 €	11.460.000 €
bereinigte Einzahlung für Investitionskredite	**5.658.300 €**	**5.901.070 €**	**7.360.830 €**	**7.561.320 €**
Auszahlung aus Krediten (Tilgung)/Hessenkasse	4.947.980 €	5.210.520 €	7.979.750 €	8.190.800 €
./. Tilgung Hessenkasse			2.681.400 €	2.681.400 €
./. Tilgung KKH Alsfeld	298.130 €	414.720 €	705.150 €	1.064.900 €
bereinigte Auszahlung für Investitionskredite	**4.649.850 €**	**4.795.800 €**	**4.593.200 €**	**4.444.500 €**
Nettoneuverschuldung (investitv)	**1.008.450 €**	**1.105.270 €**	**2.767.630 €**	**3.116.820 €**

Die Finanzplanung 2025-2028 sieht demnach eine Nettoneuverschuldung von rd. 8 Mio. € vor. Die damit in Verbindung stehenden Investitionsauszahlungen sind nahezu allesamt dem Pflichtaufgabenbereich des Vogelsbergkreises zuzuordnen und zwingend erforderlich. Neben dem Neubau des Kreiskrankenhauses betreffen sie größtenteils die Aufgaben aus der Schulträgerschaft, dem Brand- und Katastrophenschutz, die Digitalisierung der Verwaltung oder die Sanierung der Kreisstraßen. Insbesondere durch die Umsetzung umfangreicher Investitionsvorhaben wie beispielsweise die Sanierung und Erweiterung der Oberwaldschule ist eine Nettoneuverschuldung vorübergehend unvermeidbar. Allein für die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung, der ab 2026 stufenweise eingeführt wird, ist in der Finanzplanung ab 2024 ein Zuschussbedarf in Höhe von über 10 Mio. € berücksichtigt.

An dieser Stelle werden die Entwicklungen der Investitionsprogramme dargestellt, da diese nicht in der Schuldenübersicht nicht separat abgebildet sind:

Entwicklung Sonderinvestitionsprogramm 2009 (SIP)

Programm	bewilligt	davon Verbindlichkeiten Programm Land: 100 % Programm Bund: 25 %	Stand der Verbindlichkeiten **31.12.2024**	voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten **31.12.2025**
Land	17.242.000	17.242.000	8.881.853	8.307.120
Bund	10.530.000	2.632.500	1.425.292	1.337.542
Summe Kreis	27.772.000	19.874.500	10.307.145	9.644.662
Kreiskrankenhaus	1.800.000	450.000	240.000	225.000
Summe gesamt	**29.572.000**	**20.324.500**	**10.547.145**	**9.869.662**

Entwicklung Kommunales Investitionsprogramm KIP I

Programm	bewilligt	davon Verbindlichkeiten Programm Land: 100 % Programm Bund:10 %	Stand der Verbindlichkeiten **31.12.2024**	voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten **31.12.2025**
Land	3.569.814	3.569.814	2.964.845	2.845.851
Bund	8.509.219	851.000	429.500	344.400
Summe gesamt	**12.079.033**	**4.420.814**	**3.394.345**	**3.190.251**

Entwicklung Kommunales Investitionsprogramm KIP II

Programm	geplant lt. Kreistags-vorlage vom 05.11.2018	davon Verbindlichkeiten Programm Land: 100 % Programm Bund:25 %	Stand der Verbindlichkeiten **31.12.2024**	voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten **31.12.2025**
Land	1.588.018	1.588.018	1.376.282	1.323.348
Bund	10.478.455	2.619.614	1.572.000	1.310.000
Summe gesamt	**12.066.473**	**4.207.632**	**2.948.282**	**2.633.348**

Entwicklung DigitalPakt Schule

Programm	bewilligt	davon Verbindlich-keiten Programm Bund:25 %	Stand der Verbindlich-keiten **31.12.2024**	voraussichtl. Stand der Ver-bindlichkeiten **31.12.2025**
Bund	6.869.055	1.718.000	1.233.723	1.408.677
Summe gesamt	**6.869.055**	**1.718.000**	**1.233.723**	**1.408.677**

Auswirkungen der Bevölkerungsentwicklung

Der Vogelsbergkreis beschäftigt sich intensiv mit den Auswirkungen des demografischen Wandels. Seit 2016 ist die Bevölkerungszahl im Grunde stabil, bei einem leichten Abfall zwischen 2018 und 2021. Der Wert 2023 ist dann wieder mit 2016 vergleichbar.

Statistik (Basis Zensus 2011)

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	106.737	106.451	105.878	105.643	105.506	105.671	106.833	106.792
Einwohner / km²	73	73	73	72	72	72	73	73

Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt, Wiesbaden; eigene Berechnungen

Die Zahlen des Zensus 2022 zeigen nunmehr einen Rückgang. In allen 19 Städten und Gemeinden im Kreis nahmen demnach die Einwohnerzahlen im Vergleich zum letzten Zensus ab. Der Zensus 2022 weist die Einwohnerzahl im Landkreis zum 15.05.2022 mit 101.014 aus (Quelle: Statistische Ämter des Bundes und der Länder, Deutschland, 2024, Zensus Datenbank).

Die Herausforderungen, die sich aus einer geringen Bevölkerungsanzahl in Verbindung mit einem Rückgang ergeben, bleiben weiterhin wichtige Arbeitsfelder.

Modellprojekte

Das im November 2018 auf Bundesebene gegründete „*MORO Netzwerk Daseinsvorsorge*“ knüpft an das *„Modellvorhaben der Raumordnung (MORO)“* an, indem die dort erarbeiteten Ansätze weiter vertieft und zur Umsetzung gebracht werden sollen. Zudem dient es einem fachlichen Austausch zwischen den 23 beteiligten ländlichen Regionen in Deutschland.
Seit Juni 2022 arbeiten die 23 Regionen des „*MORO Netzwerk Daseinsvorsorge*“ eigenständig, ohne Unterstützung von BMI und BBSR weiter.

Das Standortmarketing des Vogelsbergkreises
Das Standortmarketing des Vogelsbergkreises ist auch weiterhin ausgerichtet an den Zielgruppen „junge Familien mit Kindern“ sowie „junge Fachkräfte“. Zielsetzung ist es, den Vogelsberg als attraktiven Lebensraum mit viel Freiraum zum Entfalten, mit idealen Bedingungen für Kinder und Familien, aber auch mit vielfältigen beruflichen Perspektiven, zu zeigen und zu bewerben. Durch die Corona-Thematik sind allgemein die Aspekte der Work-Life-Balance wieder stärker in den Fokus der Öffentlichkeit gerückt. Dieser Wettbewerbsvorteil für den ländlichen Raum wird mittels Marketingmaßnahmen transportiert (www.vogelsberg.de, Facebook, Messebeteiligungen). Zielsetzung ist es, den Vogelsberg als spannenden Lebensraum mit viel Freiraum zum Entfalten, mit idealen Bedingungen für Kinder und Familien, aber auch mit vielfältigen beruflichen Perspektiven zu zeigen und zu bewerben. Mittelfristig soll damit der Bevölkerungsfluktuation entgegengewirkt und Zuzug generiert werden.

Fachkräftesicherung
Die Ausbildungsförderung ist ein wesentlicher Baustein der Fachkräftesicherung und im SG 90.4 angesiedelt. Ihre Beiträge sind:

- Unsere regionale Strategie zur Optimierung des Überganges von der Schule in den Beruf (OloV-Strategie) verfolgt das Oberziel, die hiesigen jungen Menschen in Kontakt mit hiesigen Ausbildungsbetrieben zu bringen, damit sich der Nachwuchs für eine duale Berufsausbildung oder ein duales Studium in der Vogelsberger Wirtschaft entscheidet. Demografische Wirkung: Wer hier bleibt, sich beruflich qualifiziert und Einkommen generiert, behält seinen/ ihren Lebensmittelpunkt im Vogelsbergkreis. Dies begünstigt die gewünschte demografische Wirkung.
- Die Tage der Ausbildung (TdA)
  Die TdA sind *ein* Ausdruck der genannten Strategie. Sie sind eine Aktionsform außerschulischer Berufsorientierung und führen u. a. dazu, dass Eltern und Jugendliche aus dem nahen Umland des Kreisgebietes (z. B. Grünberg, Großenlüder) in Kontakt mit Vogelsberger Betrieben kommen und sich für eine duale Berufsausbildung in der Vogelsberger Wirtschaft entscheiden können.
- Die online-Praktikumsbörse machdeinpraktikum.de
  ist ein weiterer Baustein unserer ausbildungsbasierten Stabilisierungsstrategie der demografischen Entwicklung, weil sie Jugendliche und Betriebe miteinander in Kontakt bringt (vgl. www.vogelsbergkreis.de/machdeinpraktikum-de/). Seit 2020 wurde die online-Praktikumsbörse im Netz knapp 80.000 mal aufgerufen.

Zudem haben sich inzwischen mehrere Facharbeitskreise gegründet. Mitarbeiter des Vogelsbergkreises sind in den Facharbeitskreisen „Innenentwicklung/Wohnformen“ und „Fachkräftesicherung“ aktiv beteiligt. 2023 wurde das Netzwerk Fachkräftesicherung im Vogelsberg initiiert. Es wird vom Landkreis und der Agentur für Arbeit Gießen organisiert. In 2024 fanden zwei Treffen statt, in denen sich die relevanten Akteure der Region miteinander austauschten. Auch der Unternehmerdialog des Landkreises befasste sich 2024 mit dem Thema Fachkräftesicherung und stieß auf großes Interesse. Durch die Organisation einer kleinen Messe im Rahmen des Unternehmerdialoges, konnten Anbieter von Hilfen für Unternehmen ihre Dienstleistungen regionalen Unternehmen vorstellen. Mitarbeiter des Vogelsbergkreises beteiligen sich am Austausch der hessischen Wirtschaftsförderungen, der vom Land angeboten wird und u.a. den Schwerpunkt Fachkräftesicherung hat.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2024-2028

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung orientiert sich an den vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport erlassenen Orientierungsdaten für die Finanzplanung (Erlass vom 11.11.2024). Mit diesem Erlass erhalten die Kommunen Hinweise auf die nach gegenwärtigem Rechtsstand voraussehbare Entwicklung wichtiger Ertrags- und Aufwandspositionen in ihren Haushalten. Anzumerken ist, dass der kommunale

Finanzausgleich derzeit evaluiert wird und vor dem Hintergrund des derzeit noch nicht abgeschlossenen Verfahrens wurde das KFA-Volumen für das Ausgleichsjahr 2025 erneut als Festbetrag festgesetzt. Für die Jahre ab 2026 erfolgt zunächst eine pauschale Fortschreibung des KFA-Ausgleichsvolumens. Die prognostizierte Entwicklung der Zuwachsraten beim KFA-Volumen für die Jahre 2026 bis 2028 basiert auf den Ergebnissen des Arbeitskreises "Steuerschätzungen" vom Oktober 2024.

Im Einklang mit dem Finanzplanungserlass wurden die Schlüsselzuweisungen in 2026 um 2 %, in 2027 um weitere 3,5 % und im Haushaltsjahr 2028 um weitere 2,5 % gesteigert. Für die Kalkulation der Umlagegrundlagen enthält der Finanzplanungserlass keine Prognose. Die Umlagegrundlagen wurden daher anhand der Fortschreibung der gemeindlichen Steuerkraft prognostiziert. Im Ergebnis führt dies zu einer jährlichen Steigerung der Umlagegrundlagen um 3%.

Die Haushaltsansätze ab dem Haushaltsjahr 2026 werden neben den Ertragsdaten zum Finanzausgleich und einer einmaligen Steigerung die Transfererträge im Haushaltsjahr 2026 aufgrund des anwachsenden Zuschussbedarfs folgende Veränderungsraten angesetzt:

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,0 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,0 %
Kostenersatzleistungen:	2,0 %
Erträge aus Transferleistungen:	2,0 %
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1,0 %
Personal- und Versorgungsaufwendungen:	1,5 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:	1,0 %
Abschreibungen:	1,0 %
Transferaufwendungen	1,0 %
Finanzerträge:	2,0 %

Wie bereits im Bereich des Finanzhaushalts beschrieben, ist für die Finanzierung des Schuldendienstes des Kreiskrankenhausneubaus in der mittelfristigen Ergebnis-und Finanzplanung eine Steigerung des Kreisumlagehebesatzes eingeplant (2026: 0,13 v.H.; 2027: 0,31 v.H.; 2028: 0,36 v.H.).

Das Ministerium macht im 2. Abschnitt des Erlasses weitere Vorgaben zur Haushalts- und Wirtschaftsführung, die nachfolgend wiedergegeben werden:

1*. Allgemeine Lage der Kommunalfinanzen*

*a) Im Hinblick auf die ungewissen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben die hessischen Kommunen für das **Haushaltsjahr 2023** dem Prinzip des „vorsichtigen Kaufmanns“ weiterhin folgend eher skeptische Haushaltspositionen angesetzt und wiesen planerisch über alle hessischen Kommunen hinweg ein Defizit im ordentlichen Ergebnis von etwas über -575 Mio. Euro aus. Nach Auswertungen des über die Kommunal Data Hessen erhobenen voraussichtlichen Ist 2023 gestaltete sich der Haushaltsvollzug erfreulicherweise deutlich besser und die hessischen Kommunen konnten in ihrer Gesamtheit ein voraussichtliches positives ordentliches Ergebnis von fast 750 Mio. Euro erreichen. Dies ist eine Verbesserung um über 1,3 Mrd. Euro im Vergleich zu den Planannahmen.*

Von 442 hessischen Kommunen erreichten 312 ein jahresbezogen ausgeglichenes ordentliches Ergebnis. Von den verbleibenden 130 Kommunen konnten 116 durch vorhandene Rücklagen den Ausgleich in der Ergebnisrechnung darstellen. Lediglich 14 Städten und Gemeinden gelang der gesetzliche Ausgleich in der Ergebnisrechnung nicht.

Somit haben insgesamt 97 Prozent der hessischen Kommunen das gesetzliche Gebot des Haushaltsausgleiches in der Rechnung einhalten können, was gegenüber dem Vorjahr lediglich einem Rückgang um 1 Prozent entspricht.

Die Überschüsse von knapp 750 Mio. Euro im Jahr 2023 haben das Rücklagenpolster der hessischen Kommunen weiter gesteigert. Sie weisen nun nach Ergebnisverwendung rein rechnerisch Rücklagen in einer Gesamthöhe von rund 8,2 Mrd. Euro auf, die über 400 Kommunen zur Unterstützung des Haushaltsausgleichs künftiger Haushaltsjahre grundsätzlich zur Verfügung stehen.

Auch die Entwicklung in der Finanzrechnung bleibt auf einem hohen Niveau, gegenüber 2022 stellt sie sich allerdings etwas schwächer dar. Die Vorgaben für eine ausgeglichene Finanzrechnung erfüllten 349 hessische Kommunen (79 %). 82 Kommunen (19 %) mussten auf ungebundene Liquidität zurückgreifen, um Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und gegebenenfalls an die Hessenkasse gewährleisten zu können. Damit konnten im Jahr 2023 weiterhin 98 % der Kommunen die Vorgaben eines ausgeglichenen Finanzhaushaltes rechnerisch erfüllen. 11 Kommunen (2 %) verfügten zu Beginn des Jahres 2023 nicht über genügend vorhandene Liquidität, um den Ausgleich rechnerisch zu erreichen.

b) *Für das laufende Haushaltsjahr 2024 generierten die hessischen Gemeinden nach den aktuellen Zahlen des Hessischen Statistischen Landesamts zum Gewerbesteueraufkommen im ersten Halbjahr 2024 Gewerbesteuereinnahmen von fast 3,6 Mrd. Euro. Damit liegen sie leicht über den Gewerbesteuereinnahmen des Vorjahreshalbjahrs (3,3 Mrd. Euro). Dieser Mehrertrag in Höhe von 269 Mio. Euro ist allerdings fast vollumfänglich auf die Stadt Frankfurt zurückzuführen (+258 Mio. Euro), so dass die Kommunen in ihrer Gesamtheit derzeit nicht von weiter steigenden Gewerbesteuererträgen ausgehen kann. Insofern deckt sich die aktuelle kommunale Lage mit dem prognostizierten Wirtschaftswachstum in Deutschland.*

   Demgegenüber kommt es im laufenden Haushaltsjahr in 16 von 21 hessischen Landkreisen zu Erhöhungen des Kreisumlagehebesatzes, was wiederum zu erheblichen Belastungen der hessischen Städte und Gemeinden im Haushaltsvollzug führen wird.

c) *Nach der Abfrage in der Kommunaldatenbank zum 30. August 2024 erwarten von 442 hessischen Kommunen 193 für das aktuelle Haushaltsjahr ein jahresbezogenes ausgeglichenes ordentliches Ergebnis. Weitere 223 könnten mit vorhandenen Rücklagen den Ausgleich in der Ergebnisrechnung sicherstellen. Demnach erwarten insgesamt 96 % der Kommunen, den Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis zu erreichen. 26 Kommunen befürchten, den Ausgleich zu verfehlen. Im Finanzhaushalt prognostizieren nur 45 % der Kommunen einen Ausgleich. Im Vergleich zum Vorjahr sind dies 10 % weniger. Die Prognose ist somit besser als die Planung, allerdings schlechter als in den Vorjahren.*

2. Haushaltsausgleich im Jahr 2025

a) Haushaltsausgleich im Jahr 2025

Für die Aufsichtsbehörden ist die Handlungsfähigkeit der Kommunen von zentraler Bedeutung. Genehmigte Haushalte sind dafür essentiell. Die Aufsichtsbehörden werden im Rahmen der geltenden Gesetze verstärkt darauf hinwirken, dass die Städte, Gemeinden und Landkreise auch in den folgenden schwierigen Haushaltsjahren zeitnah Genehmigungen erhalten können.

Ermessens- und Handlungsspielräume werden die Aufsichtsbehörden flexibel nutzen, um im Einzelfall auch für unausgeglichene Haushalte eine Genehmigung

herbeizuführen, damit die Kommunen handlungsfähig bleiben. Großzügigkeit wird insbesondere auch im Hinblick auf Fehlbeträge gewährt werden, die auf ein geringeres Anwachsen des Kommunalen Finanzausgleichs zurückzuführen sind.

Folgende Maßnahmen erleichtern dabei die Genehmigungsfähigkeit:

- *Neben insg. ca. 8 Milliarden Euro Rücklagen wird die frei verfügbare Liquidität herangezogen, um den Ergebnis- und Finanzhaushalt auszugleichen*
- *Die Einführung pauschaler Kürzungen bei Aufwendungen und Auszahlungen schafft mehr Flexibilität und Spielräume für Anpassungen im Haushaltsvollzug*
- *Die Stundung der Hessenkassenbeiträge wird unbürokratisch gestaltet und schafft Entlastung.*
- *Verzicht auf Haushaltssicherungskonzepte für eine negative mittelfristige Finanzplanung, um bürokratischen Aufwand und Verzögerungen zu verhindern*
- *Liquiditätspuffer, die nicht gebildet werden, werden nicht beanstandet*

Auch das kommende Haushaltsjahr wird weiterhin von außergewöhnlich hohen Unsicherheiten hinsichtlich der wirtschaftlichen Entwicklung geprägt sein. Eine nahezu stagnierende Wirtschaftsentwicklung, zunehmende Insolvenzen, weiterhin über den Erwartungen liegende Zinssätze und überwiegend demografisch bedingter Fachkräftemangel führen zu erheblichen finanziellen Einschränkungen und Belastungen. Hinzu kommt die schwierige Situation der kommunalen Krankenhausträger. Die anstehende Krankenhausreform und die unsichere Gesamtlage in diesem Bereich bringen die kommunalen Krankenhausträger in eine schwierige finanzielle Situation.

Trotz der dargestellten hohen Unsicherheiten über die weitere wirtschaftliche Entwicklung ist aufgrund bestehender Rücklagen sowie liquider Mittel davon auszugehen, dass die Pflicht zum gesetzlichen Haushaltsausgleich von den Kommunen überwiegend auch im Jahr 2025 bewältigt werden kann.

Soweit im Einzelfall Städte, Gemeinden und Landkreise von der Soll-Vorschrift des § 92 Abs. 4 HGO zum Haushaltsausgleich abweichen, werden die Aufsichten die Auswirkungen der beschriebenen aktuellen Umstände (u.a. die Situation der kommunalen Krankenhausträger) auf die Haushalts- und Finanzplanung der jeweiligen Kommune, die vorhandenen Konsolidierungspotenziale, die für die Aufgabenwahrnehmung erforderliche Investitionstätigkeit sowie die Fähigkeit, vorübergehende Defizite mit Überschüssen der Folgejahre wieder zu erwirtschaften, angemessen berücksichtigen und gegebenenfalls von den Möglichkeiten Gebrauch machen, Genehmigungen unter Bedingungen und Auflagen sowie unter dem Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung zu erteilen. Auch die Reduzierung des vorgesehenen Gesamtbetrages der Kredite ist in Betracht zu ziehen. Auf Hinweis 7 zu § 103 HGO wird Bezug genommen sowie auf die Regelungen des § 107 HGO hingewiesen.

Dieser Erlass gilt für 2025 und eröffnet einige Perspektiven für 2026. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten, es ist aber nicht ausgeschlossen, dass einige der Perspektiven abhängig von der gesamtwirtschaftlichen Lage auch im Erlass für die folgenden Haushaltsjahre Berücksichtigung finden können.

b) Einvernehmen der oberen Aufsichtsbehörde

In allen Fällen, in denen der Haushaltsausgleich gem. § 97a Nr. 1 i.V.m. § 92 Abs. 5 Nr. 1 und 2 HGO im Ergebnis- und/oder Finanzhaushalt auch unter Einbeziehung von Rücklagen bzw. bereinigter frei nutzbarer Liquidität nicht erreicht wird, bedürfen die Haushaltsgenehmigungen weiter des Einvernehmens der nächsthöheren Aufsichtsbe-

hörde. Die Aufsichtsbehörde wird bei ihrer Entscheidung über die Erteilung des Einvernehmens auch die Konsolidierungsbemühungen der Kommune berücksichtigen. Die Regelung des § 92a Abs. 3 Satz 4 HGO bleibt unberührt.

c) Heranziehung außerordentliche Rücklage

Vor dem Hintergrund der hohen Unsicherheiten der wirtschaftlichen Entwicklung und der oben beschriebenen großen finanziellen Herausforderungen, können für das Haushaltsjahr 2025 diejenigen Kommunen, die gem. § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO einen Fehlbedarf oder gem. § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis darstellen, den Fehlbedarf und den Fehlbetrag wahlweise mit Rücklagen ausgleichen, die aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (ordentliche Rücklage) oder aus bis zum 31.12.2023 entstandenen Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (außerordentliche Rücklage) gem. § 23 Abs. 1 GemHVO gebildet wurden.

d) Pauschale Kürzungen bei den Aufwendungen und Auszahlungen

Zur praktischen Erprobung werden abweichend von den Vorgaben des § 4 GemHVO pauschale Kürzungen bei den Aufwendungen im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens 2025 zugelassen. Die Kommunen können zunächst für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 pauschale Kürzungen von ordentlichen Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen veranschlagen.

Entsprechend können pauschale Kürzungen der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bis zu einem Betrag von 2 Prozent des Gesamtbetrages der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit veranschlagt werden.

Das Erreichen der veranschlagten pauschalen Kürzungen bei den Aufwendungen und Auszahlungen ist im Vollzug von Beginn der Rechtskraft an z.B. mithilfe einer Haushaltssperre sicherzustellen.

Die pauschalen Kürzungen sind im Haushaltsplan so zu erfassen, dass diese bei der Ermittlung der Planaufwendungen in den Zeilen 11 bis 18 und Zeile 22 des Ergebnishaushalts und der Planauszahlungen in den Zeilen 10 bis 17 des Finanzhaushalts bereits enthalten sind.

Die pauschalen Kürzungen sind somit als negative Planansätze den Planaufwendungen bzw. Planauszahlungen gegenüberzustellen und werden damit bei der rechnerischen Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses bzw. des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit einbezogen.

Es ist ausreichend, die pauschalen Kürzungen bei den Aufwendungen und Auszahlungen in einer der o.g. Zeilen zu berücksichtigen. Dabei sind die für den Haushalt beschlossenen Regelungen zur Deckungsfähigkeit zu beachten.

Die Höhe und Zuordnung zu einzelnen Budgets der pauschalen Kürzungen sind im Vorbericht zum Haushalt gesondert darzustellen und zu erläutern.

Bei Budgetüberträgen ins Folgejahr ist sicherzustellen, dass die pauschalen Kürzungen bei der Ermittlung der Höhe der möglichen Übertragungen Berücksichtigung finden.

e) Neues Stundungsverfahren zur Hessenkasse

Eine Stundung der Hessenkassenbeiträge zunächst für 2025 und 2026 ist im Einzelfall ohne Antragsverfahren möglich, wenn der Hessenkassenbeitrag benötigt wird, um den

Finanzhaushalt auszugleichen. Die dafür notwendige Begründung ist der Aufsichtsbehörde im Rahmen der Genehmigungsprüfung vorzulegen. Das jeweils zuständige RP legt die Unterlagen mit Bericht dem Finanzministerium als Bewilligungsbehörde vor. Eine vorher durchzuführende Beratung durch die Haushaltsberatungsstelle des Innenministeriums entfällt.

f) Verspätete Vorlage von Haushaltssatzungen

Der Finanzplanungserlass kommt dieses Jahr später als in den vergangenen Jahren. Mit Blick auf die späte Bereitstellung von Planungsdaten für eigene Steuereinnahmen der Kommunen und die KFA-Entwicklung werden die Aufsichtsbehörden die gegenüber der Soll-Vorgabe nach § 97 Abs. 3 Satz 2 HGO verspätete Vorlage von Haushaltssatzungen nicht rügen.

3. Entwicklung der Finanzausgleichsmasse im KFA

Der noch im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung 2023 bis 2027 prognostizierte Aufwuchs der Finanzausgleichsmasse kann auf Grund der massiv verschlechterten Einnahmenperspektiven des Landes nicht in der vorgesehenen Höhe beibehalten werden. Sofern das sich dadurch gegenüber den bisherigen Planungen ergebende etwas niedrigere Niveau der Schlüsselzuweisungen im Einzelfall zu einer finanziellen Schieflage führt, wird dies von den Aufsichtsbehörden angemessen berücksichtigt.

4. Haushaltssicherungskonzept

Ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 92a Abs. 1 Nr. 1 HGO entfällt in den Fällen, in denen der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit zwar nicht so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie ggf. an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können, jedoch ausreichend ungebundene Liquidität für die Tilgungsleistungen und ggf. Auszahlungen an das Sondervermögen „Hessenkasse“ zur Verfügung steht.

Gemäß der geplanten HGO-Novelle soll die Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 92a Abs. 1 Nr. 2 HGO wieder abgeschafft werden. Sollten Kommunen bereits im Vorgriff auf die Gesetzesänderung des § 92 a Abs. 1 Nr. 2 HGO auf die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verzichten, sehen die Aufsichtsbehörden von einer Beanstandung ab. Der Verzicht auf ein Haushaltssicherungskonzept für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung entbindet die Kommunen allerdings nicht von der Verpflichtung, für die Planungsjahre grundsätzlich den Haushaltsausgleich vorzusehen.

5. Festsetzung der Grundsteuerhebesätze

Zum 1.1.2025 treten flächendeckend die neuen Grundsteuerwerte im Sinne des § 221 Bewertungsgesetz in Kraft. Vor diesem Hintergrund müssen die ab 2025 geltenden Hebesätze noch in 2024 per Haushalts – oder Hebesatzsatzung beschlossen werden. Bis zum 30.06.2025 könnten die Hebesätze gemäß § 25 Abs. 3 Grundsteuergesetz erhöht werden. Unabhängig von den Empfehlungen zur Aufkommensneutralität, die die Städte und Gemeinden nicht in ihrer Hebesatzautonomie einschränken, haben die Kommunen im Rahmen ihrer Hebesatzbeschlussfassung die gesetzlichen Vorgaben zum Haushaltsausgleich gemäß § 92 Abs. 4 HGO zu berücksichtigen.

6. Erfordernis von fristgerecht aufgestellten Jahresabschlüssen

Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltsgenehmigung nach § 97a HGO bis zur Unterrichtung der Gemeindevertretung über den aufgestellten Jahresabschluss zurückzustellen (§ 112 Abs. 6 HGO). Die Unterrichtung der Gemeindevertretung ist der Aufsichtsbehörde nachzuweisen.

Eine Haushaltsgenehmigung kann erst dann erteilt werden, wenn der Gemeindevorstand mittels einer Bestätigung des zuständigen Rechnungsprüfungsamts gegenüberder Aufsichtsbehörde die Vollständigkeit des Jahresabschlusses (Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Rechenschaftsbericht, Jahresabschlussaufstellungsbeschluss des Gemeindevorstands mit Vollständigkeitserklärung) nachweist.

Die Aufsichtsbehörde kann in begründeten Einzelfällen (fehlende Eröffnungsbilanz nach Fusionen, Eingliederung von Eigenbetrieben etc.) trotz fehlender Vollständigkeitsbestätigung ausnahmsweise eine Genehmigung erteilen.

7. Liquiditätspuffer

Im Zuge des HESSENKASSEN-Gesetzes wurde die Verpflichtung eingeführt, einen Liquiditätspuffer zu bilden (§ 106 Abs. 1 Satz 2 HGO). Ziel ist die Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und die Vermeidung von Liquiditätskrediten. Im Hinblick auf problematische Haushaltsentwicklungen aufgrund der oben skizzierten Rahmenbedingungen erscheint es gerechtfertigt, dieses Potenzial für den Haushaltsausgleich weiter zu nutzen. Es erfolgt daher weiterhin keine aufsichtliche Beanstandung, wenn infolge der prognostizierten Entwicklung im Finanzhaushalt Kommunen den Puffer nicht bilden bzw. bis zum Jahresende nicht mehr vollständig vorhalten können. Der Liquiditätspuffer gem. § 106 Abs. 1 HGO ist als ungebundene Liquidität anzusehen. Auf den Grundsatz der Nachrangigkeit von Kreditaufnahmen wird hingewiesen.

8. Kreisumlage

Im Haushaltsjahr 2024 haben 16 der 21 hessischen Landkreise die Kreisumlagehebesätze teilweise sehr deutlich erhöht. Auch bei zukünftigen kreisseitigen Mehrbedarfen ist entsprechend der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts schon bei der Haushaltsaufstellung die tatsächlich notwendige Bedarfssituation der Landkreise zu ermitteln und daneben die finanzielle Leistungsfähigkeit aller umlageverpflichteten Gemeinden im Kreisgebiet sowie deren gesetzliche Verpflichtung zum Haushaltsausgleich unbedingt zu prüfen. Es wird zudem darauf hingewiesen, dass nach der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts der Landkreis verpflichtet ist, bei der Festsetzung des Kreisumlagehebesatzes die im Zeitpunkt der jeweiligen Beschlussfassung vorhandenen Informationen über den Finanzbedarf des Kreises und der kreisangehörigen Gemeinden zu ermitteln und zu berücksichtigen.

Zudem ist hiernach bei der Prüfung auch zu berücksichtigen, inwieweit noch zusätzliche steuerliche Ertragspotentiale bestehen. Des Weiteren ist der Grundsatz der finanziellen Mindestausstattung der Gemeinden dahingehend zu beachten, dass im konkreten Fall einer „notleidenden“ Gemeinde zu prüfen ist, ob die Gemeinde anderweitige Finanzierungsmöglichkeiten generieren kann.

Nach Maßgabe des § 53 Abs. 2 HKO i. V. m. § 50 HFAG erheben die Landkreise die Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen, soweit die Leistungen nach dem HFAG und die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen. Die Kreisumlage ist vom Gesetzgeber als Fehlbedarfsdeckungsumlage ausgestaltet. In Umsetzung der Rechtsprechung verpflichten deshalb die Hinweise zu § 53 HKO und § 4 GemHVO die Landkreise, den zu deckenden Kreisumlagebedarf – unter Einbeziehung bestehender

Rücklagen und Überschüsse im Ergebnis- und Finanzhaushalt – nachvollziehbar herzuleiten.

9. Nachhaltigkeitsberichterstattung

Es wird darauf hingewiesen, dass im Entwurf der Kommunalrechtsnovelle eine Änderung des § 122 Abs. 1 S. 1 Nr. 4 HGO enthalten ist, die das Entstehen einer Pflicht zur Nachhaltigkeitsberichterstattung für kleine und mittlere kommunale Unternehmen in Privatrechtsform über die CSRD-Richtlinie der EU hinaus verhindern soll. Nach dem Gesetzentwurf ist daher für den Schluss des Geschäftsjahres 2025 kein Nachhaltigkeitsbericht aufzustellen, sofern sich eine entsprechende Pflicht nicht unmittelbar aus dem Handelsgesetzbuch ergibt. Der Aufbau eines diesbezüglichen Berichtssystems ist dann nicht erforderlich.

10. Kommunales Beratungszentrum – Partner der Kommunen

Allen hessischen Kommunen steht das Beratungsangebot des Kommunalen Beratungszentrums zur Verfügung. Gerade in den dargestellten unwägbaren Zeiten mit spürbar größer werdenden wirtschaftlichen Belastungen ist es sinnvoll, die Konsolidierung des Haushalts von einer unabhängigen Institution überprüfen zu lassen. Auch Landkreise können das kostenfreie Beratungsangebot in Anspruch nehmen, um Konsolidierungsmöglichkeiten in Erfahrung zu bringen.
Der Landesbeauftrage für Wirtschaftlichkeit übernimmt die operative Beratungstätigkeit mit einer vertieften Analyse des Haushaltes, einzelner Produktbereiche sowie einer vergleichenden Haushaltsanalyse. Durch Beteiligung der Kommunalabteilung des HMdI und des HMdF können alle relevanten Fragen zur Haushaltssituation erörtert werden.

11. Kommunal Data Hessen

Der Finanzstatusbericht als Anlage zum Haushalt ist über die Kommunal Data Hessen zu erstellen und zeitgleich mit der Übermittlung der Haushaltssatzung vorzulegen und in der Kommunal Data Hessen freizugeben. § 97 Abs. 3 Satz 2 HGO gilt entsprechend. Für das Verfahren der Haushaltsgenehmigung sowie zur Einschätzung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen ist es zwingend erforderlich, dass die dafür benötigten Daten rechtzeitig von den Kommunen in der Kommunal Data Hessen als zentrales Steuerungselement erfasst werden, um sie dann den zuständigen Aufsichtsbehörden zur Verfügung zu stellen. Die Aufsichtsbehörden sind befugt, zur Umsetzung haushaltsrechtlicher Entscheidungen Berichte auch in elektronischer Form zu verlangen.

Folgende Fristen sind für die regelmäßigen Datenerhebungen in der Kommunal Data Hessen maßgeblich:

Abfrage Liquidität zum 31.12.	*Frist 31.01.*
Voraussichtliches IST Vorjahr	*Frist 30.04.*
Prognose laufendes Jahr	*Frist 30.08.*

Die Einhaltung der fristgerechten Übermittlung der erforderlichen Daten ist durch die Kommune sicherzustellen.

12. Aufhebung Finanzplanungserlass 2024

Der Finanzplanungserlass vom 11. Oktober 2023 wird mit Wirkung für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2025 aufgehoben.

Bewirtschaftungsregeln - Haushaltsvermerke

Es gelten folgende Bewirtschaftungsregeln:

1. Alle Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 2 GemHVO), die zahlungswirksamen zugunsten der zahlungsunwirksamen Aufwendungen einseitig deckungsfähig. Zahlungswirksame Mehrerträge, die ausdrücklich für Personalaufwand geleistet werden, sind zweckgebunden (§ 19 Abs. 1 GemHVO) und von den unter Ziffer 7 eingeräumten Möglichkeiten ausgenommen. Sämtliche Reise- und Fortbildungskosten sind ebenfalls gegenseitig deckungsfähig. Alle veranschlagten Auszahlungen für die Versorgungsrücklage sind gegenseitig deckungsfähig. Die den Teilhaushalten zugewiesenen Planstellen lt. Stellenplan können bei organisatorischen Änderungen im erforderlichen Umfang neu zugeordnet werden.

2. Die Aufwendungen für Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind innerhalb des Gesamtergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig.

3. Jeder Teilhaushalt bildet ein Budget (§ 4 Abs. 1 GemHVO).

4. Innerhalb eines Budgets sind, soweit für einzelne Produkte nicht besondere Regelungen getroffen werden,

   a) die Ansätze der veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen mit Ausnahme der Personal- und Versorgungsaufwendungen gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 1 GemHVO),

   b) die Ansätze der veranschlagten Auszahlungen für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 3 GemHVO),

   c) zahlungswirksame Aufwendungen zugunsten von zahlungsunwirksamen Aufwendungen einseitig deckungsfähig,

   d) zahlungswirksame Aufwendungen zugunsten von Investitionsauszahlungen einseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 5 GemHVO),

   e) der Saldo aus der Summe der Erträge und der Summe der Aufwendungen ist bei den freiwilligen Leistungen in der Haushaltsausführung verbindlich.

5. Die Ansätze für Aufwendungen der einzelnen Budgets können durch Beschluss des Kreisausschusses im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses übertragen werden.

6. Bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die bis zum Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommen, jedoch nicht geleistet worden sind, können durch Beschluss des Kreisausschusses im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses übertragen werden.

7. Zahlungswirksame Mehrerträge erhöhen die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen (§ 19 Abs. 2 GemHVO) bei den nachfolgend aufgeführten Budgets. Entsprechendes gilt für Ein- und Auszahlungen (§ 19 Abs. 4 GemHVO).

   10 Teilhaushalt Organisation und Personal: für die Produkte
   11110 – Organisation des inneren Verwaltungsbetriebs (auf Ebene der Buchungsprodukte)
   11112 – Personalvertretung
   11170 – Rechtsangelegenheiten und Rechtsaufsicht

   14 Teilhaushalt Rechnungsprüfung: für die Produkte
   11120 – Revision, Submission und Kommunalaufsicht
   12100 – Kommunalwahlen und sonstige Wahlen

20 Teilhaushalt Finanzen: für die Produkte
11150 – Zahlungs- und Forderungsmanagement
61100 – Steuerangelegenheiten, Finanzausgleich (mit der Beschränkung gem. § 19 Abs. 2 GemHVO)

25 Teilhaushalt Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft

35 Teilhaushalt Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten

37 Teilhaushalt Gefahrenabwehr: für die Produkte
12600 – Angelegenheiten des überörtlichen Brandschutzes
12700 – Organisation des Rettungsdienstes
12800 – Katastrophenschutz

40 Teilhaushalt Schulische Bildung und Betreuung: für die Produkte
24100 – Schülerbeförderung
24300 – Projekte und Initiativen des Schulträgers, Organisation der Schulverwaltung

43 Teilhaushalt Volkshochschule: für die Produkte
27100 – Volkshochschularbeit
27110 – Projekt Hessencampus

50 Teilhaushalt Soziales und Ausländerrecht: für die Produkte
12250 – Ordnungsaufgaben Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht
31100 – Grundversorgung und Hilfen n. d. SGB XII (auf Ebene der Buchungsprodukte)
31200 – Grundsicherung n. d. SGB II (auf Ebene der Buchungsprodukte)
31300 – Hilfen für Asylbewerber
33100 – Förderung der Wohlfahrtspflege
34300 – Betreuungsleistungen
35100 – sonst. soziale Hilfen und Leistungen (auf Ebene der Buchungsprodukte)

51 Teilhaushalt Jugend: für die Produkte
31400 – Eingliederungshilfe nach dem SGB IX
34100 – Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
36100 – Tagesbetreuung von Kindern
36200 – Kinder- und Jugendarbeit (auf Ebene der Buchungsprodukte)
36300 – gesetzliche Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

53 Teilhaushalt Gesundheitsdienste

63 Teilhaushalt Bauen und Umwelt: für die Produkte
51100 – Immissionsschutz
52100 – Bauordnung und Bauaufsicht
54200 – Verwaltung der Kreisstraßen
55400 – Gewässer- und Naturschutz

80 Teilhaushalt Veterinärwesen und Verbraucherschutz: für die Produkte
12280 – Tierschutz, Tierseuchenabwehr und –bekämpfung, Lebensmittelüberwachung, Verbraucherschutz (mit Ausnahme der Pos. 3)
41480 – Fleischbeschau

90 Teilhaushalt Wirtschaft und ländlicher Raum: für die Produkte
28100 – Kulturpflege
55500 – Förderung und Entwicklung des ländlichen Raums (mit Ausnahme der Pos. 3)
57100 – Wirtschaftsförderung, Tourismus

99 Teilhaushalt Stabsstellen: für die Produkte
11100 – Stabsstellen Gremien, Politische Steuerung und Presse
42100 – Förderung des Vereinssports

Produktübersicht - Teilergebnishaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Summe	Produktbereich 01 Innere Verwaltung	Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	Produktbereich 03 Schulträger-aufgaben	Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	Produktbereich 05 Soziale Leistungen
01		**Ordentliche Erträge**						
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.654.700,00	0,00	1.000,00	0,00	1.080.750,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.627.300,00	376.000,00	3.489.500,00	200.000,00	0,00	4.300,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.475.940,00	595.960,00	1.731.780,00	629.000,00	0,00	1.000,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	104.051.230,00	0,00	0,00	35.789.500,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	63.482.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.039.090,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	63.925.370,00	360.280,00	135.500,00	2.266.670,00	336.050,00	15.948.030,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	7.111.890,00	654.380,00	18.560,00	4.235.430,00	0,00	26.530,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	376.370,00	193.630,00	7.620,00	132.080,00	4.360,00	27.800,00
11		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**251.704.890,00**	**2.180.250,00**	**5.383.960,00**	**43.252.680,00**	**1.421.160,00**	**74.046.750,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**						
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	59.897.380,00	8.239.230,00	8.426.730,00	11.409.600,00	1.321.070,00	14.589.740,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.305.360,00	4.208.150,00	119.900,00	60.520,00	0,00	590.370,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.523.970,00	8.644.170,00	958.070,00	20.227.600,00	881.680,00	560.900,00
16	66	Abschreibungen	9.619.500,00	4.321.330,00	249.510,00	2.623.140,00	7.820,00	5.170,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.734.220,00	137.000,00	120.000,00	1.584.110,00	93.860,00	1.333.650,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	27.600.040,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	109.446.400,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	85.400.200,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.710,00	5.910,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00
21		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**255.135.580,00**	**25.573.290,00**	**9.934.210,00**	**35.907.770,00**	**2.304.430,00**	**102.480.030,00**
22		**= Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-3.430.690,00**	**-23.393.040,00**	**-4.550.250,00**	**7.344.910,00**	**-883.270,00**	**-28.433.280,00**
23	56,57	Finanzerträge	1.395.600,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.209.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25		**= Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**-813.950,00**	**220.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**= Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-4.244.640,00**	**-23.173.040,00**	**-4.550.250,00**	**7.344.910,00**	**-883.270,00**	**-28.433.280,00**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Summe	Produktbereich 01 Innere Verwaltung	Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	Produktbereich 03 Schulträger-aufgaben	Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	Produktbereich 05 Soziale Leistungen
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-4.244.640,00**	**-23.173.040,00**	**-4.550.250,00**	**7.344.910,00**	**-883.270,00**	**-28.433.280,00**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	42.104.700,00	23.792.490,00	41.910,00	14.913.950,00	61.100,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.104.700,00	619.450,00	1.546.710,00	22.258.860,00	496.750,00	11.137.330,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**23.173.040,00**	**-1.504.800,00**	**-7.344.910,00**	**-435.650,00**	**-11.137.330,00**
34		**= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-4.244.640,00**	**0,00**	**-6.055.050,00**	**0,00**	**-1.318.920,00**	**-39.570.610,00**

Produktübersicht - Teilergebnishaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich 06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	Produktbereich 07 Gesundheits-dienste	Produktbereich 08 Sportförderung	Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
01		**Ordentliche Erträge**					
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	572.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500,00	293.000,00	0,00	1.000,00	1.140.000,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	501.000,00	15.000,00	0,00	13.000,00	75.000,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	5.393.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	599.300,00	822.740,00	27.500,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	21.790,00	218.780,00	2.800,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.610,00	920,00	0,00	60,00	680,00
11		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**7.093.150,00**	**1.400.440,00**	**30.300,00**	**14.060,00**	**1.215.680,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**					
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	6.115.490,00	2.866.600,00	141.990,00	116.270,00	1.178.150,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	162.590,00	36.750,00	0,00	4.500,00	40.460,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455.350,00	148.750,00	20.800,00	15.710,00	82.210,00
16	66	Abschreibungen	27.800,00	239.370,00	51.290,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	504.000,00	3.197.850,00	100.000,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	2.266.600,00	0,00	500,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	23.928.700,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**31.193.930,00**	**8.855.920,00**	**314.080,00**	**136.980,00**	**1.300.820,00**
22		**= Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-24.100.780,00**	**-7.455.480,00**	**-283.780,00**	**-122.920,00**	**-85.140,00**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	331.480,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
			06	07	08	09	10
			Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	Gesundheits-dienste	Sportförderung	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	Bauen und Wohnen
25		**= Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**-331.480,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**= Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-24.100.780,00**	**-7.786.960,00**	**-283.780,00**	**-122.920,00**	**-85.140,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-24.100.780,00**	**-7.786.960,00**	**-283.780,00**	**-122.920,00**	**-85.140,00**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	780.530,00	232.890,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.579.780,00	558.640,00	356.090,00	17.680,00	192.730,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.799.250,00**	**-325.750,00**	**-356.090,00**	**-17.680,00**	**-192.730,00**
34		**= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-26.900.030,00**	**-8.112.710,00**	**-639.870,00**	**-140.600,00**	**-277.870,00**

Produktübersicht - Teilergebnishaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
				12	13
			11	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Natur- und Landschafts-pflege
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	120.000,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		0,00	1.914.200,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen		0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen		0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		1.220.000,00	178.700,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen		811.740,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge		6.000,00	1.150,00
11		**= Summe der ordentlichen Erträge**		**2.037.740,00**	**2.214.050,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen		63.650,00	4.111.350,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen		0,00	50.460,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.086.780,00	290.440,00
16	66	Abschreibungen		1.173.490,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.080.000,00	318.000,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		0,00	96.040,00
19	72	Transferaufwendungen		0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00
21		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**		**4.403.920,00**	**4.866.290,00**
22		**= Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**		**-2.366.180,00**	**-2.652.240,00**
23	56,57	Finanzerträge		0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen		0,00	0,00
25		**= Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**		**0,00**	**0,00**
26		**= Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**		**-2.366.180,00**	**-2.652.240,00**
27	59	Außerordentliche Erträge		0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00
29		**= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**		**0,00**	**0,00**
30		**= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**		**-2.366.180,00**	**-2.652.240,00**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		1.080.000,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
				12	13
			11	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Natur- und Landschafts-pflege
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		520.480,00	611.590,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**		**559.520,00**	**-611.590,00**
34		**= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**		**-1.806.660,00**	**-3.263.830,00**

Produktübersicht - Teilergebnishaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
			14	15	16
			Umweltschutz	Wirtschaft und Tourismus	Allgemeine Finanz-wirtschaft
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	68.261.730,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	317.050,00	41.713.550,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	1.121.880,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	460,00	0,00
11		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**317.510,00**	**111.097.160,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	124.140,00	1.193.370,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	31.660,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.200,00	144.310,00	0,00
16	66	Abschreibungen	0,00	2.370,00	918.210,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	265.750,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	25.176.900,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**131.340,00**	**1.637.460,00**	**26.095.110,00**
22		**= Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-131.340,00**	**-1.319.950,00**	**85.002.050,00**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	1.175.600,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	1.878.070,00
25		**= Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**-702.470,00**
26		**= Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-131.340,00**	**-1.319.950,00**	**84.299.580,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich 14 Umweltschutz	Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	Produktbereich 16 Allgemeine Finanz-wirtschaft
29		**= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-131.340,00**	**-1.319.950,00**	**84.299.580,00**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	74.960,00	0,00	1.126.870,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	208.610,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**74.960,00**	**-208.610,00**	**1.126.870,00**
34		**= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-56.380,00**	**-1.528.560,00**	**85.426.450,00**

Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
			01	02	03	04	05
			Innere Verwaltung	Sicherheit und Ordnung	Schul-träger-aufgaben	Kultur und Wissenschaft	Soziale Leistungen
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**296.500,00**	**0,00**	**1.220.850,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	262.500,00	0,00	1.220.850,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**296.500,00**	**0,00**	**1.220.850,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.843.500,00**	**493.000,00**	**2.200.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.325.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.399.000,00	393.000,00	2.100.000,00	2.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	119.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**3.843.500,00**	**493.000,00**	**2.200.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-3.547.000,00**	**-493.000,00**	**-979.150,00**	**-2.000,00**	**0,00**

Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
			06	07	08	09	10
			Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	Gesundheits-dienste	Sportförderung	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	Bauen und Wohnen
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**6.410.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	6.410.000,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**6.410.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.410.000,00**	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	6.410.000,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**298.130,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	298.130,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**6.708.130,00**	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**0,00**	**-298.130,00**	**-50.000,00**	**0,00**	**0,00**

Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich	Produktbereich	Produktbereich
				12	13
			11	Verkehrs-flächen und -anlagen, ÖPNV	Natur- und Landschafts-pflege
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**		**1.355.000,00**	**450.000,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.355.000,00	450.000,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens		0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**		**1.355.000,00**	**450.000,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.855.000,00**	**500.000,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.855.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		0,00	500.000,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**		**1.855.000,00**	**500.000,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**		**-500.000,00**	**-50.000,00**

Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt 2025

Nr.	Konten	Bezeichnung	Produktbereich 14 Umwelt-schutz	Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**707.200,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	707.200,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**5.658.300,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	5.658.300,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**6.365.500,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**501,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	501,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**4.649.850,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	4.649.850,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**4.650.351,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**0,00**	**0,00**	**1.715.149,00**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Budgetverantwortung: Ulrich Schäfer

Produkte: 11110 Organisation des inneren Verwaltungsbetriebs; 11111 Personal; 11112 Personalvertretung; 11170 Rechtsangelegenheiten und Rechtsaufsicht

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	913,33
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	142.960,00	365.660,00	511.846,80
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	149.280,00	25.780,00	37.564,75
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	23.520,00	31.460,00	22.471,33
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	170.040,00	63.040,00	790.116,44
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**486.800,00**	**486.940,00**	**1.362.912,65**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	5.928.940,00	5.483.440,00	4.428.082,53
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.882.960,00	4.144.120,00	5.033.020,85
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.451.220,00	5.506.950,00	4.912.888,81
16	**66**	**Abschreibungen**	**1.470.690,00**	**1.356.100,00**	**1.181.565,69**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	137.000,00	137.000,00	74.376,80
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.630,00	7.050,00	7.452,06
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**17.876.440,00**	**16.634.660,00**	**15.637.386,74**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-17.389.640,00**	**-16.147.720,00**	**-14.274.474,09**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-17.389.640,00**	**-16.147.720,00**	**-14.274.474,09**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	25.261,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	29.182,15
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-3.921,15**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-17.389.640,00**	**-16.147.720,00**	**-14.278.395,24**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	17.403.540,00	16.163.720,00	14.289.338,03
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.900,00	16.000,00	10.942,79
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**17.389.640,00**	**16.147.720,00**	**14.278.395,24**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Produkt: 11110 Organisation des inneren Verwaltungsbetriebs

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	913,33
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	23.410,00	20.960,00	50.777,90
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	149.280,00	25.780,00	37.564,75
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	23.520,00	31.460,00	22.471,33
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	60.620,00	53.620,00	91.106,71
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**257.830,00**	**132.820,00**	**202.834,02**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.998.600,00	3.584.690,00	3.084.300,87
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	142.260,00	149.830,00	146.333,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.178.650,00	5.396.780,00	4.791.190,49
16	**66**	**Abschreibungen**	**1.470.690,00**	**1.356.100,00**	**1.109.374,88**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	137.000,00	137.000,00	74.376,80
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.630,00	7.050,00	7.452,06
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**11.932.830,00**	**10.631.450,00**	**9.213.028,10**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-11.675.000,00**	**-10.498.630,00**	**-9.010.194,08**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-11.675.000,00**	**-10.498.630,00**	**-9.010.194,08**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	25.261,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	29.182,15
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-3.921,15**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-11.675.000,00**	**-10.498.630,00**	**-9.014.115,23**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	11.678.600,00	10.498.630,00	9.014.714,49
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	0,00	599,26
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**11.675.000,00**	**10.498.630,00**	**9.014.115,23**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11110 Organisation des inneren Verwaltungsbetriebs

Verantwortlich:	Herr Ulrich Schäfer

Beschreibung:	Verwaltungsgliederung – Geschäftsverteilung Geschäftsanweisungen und interne Regelungen Personal- und Organisationsentwicklung, Beurteilungswesen, Stellenbewertung Arbeitsschutz, Datenschutz, IT-Sicherheit Posteingang und –ausgang – Betrieb Info-Zentrale Hauptgebäude Organisation und Betreuung der Telekommunikation und Informationstechnik Zentrale Beschaffung notwendiger Wirtschaftsgüter (Bürobedarf, -einrichtungen, -maschinen) Hausdruckerei, Kantinenbetrieb, Fuhrpark, Fahrdienste, Gebäudebelegung Organisation von internen und externen Fortbildungen

Grundlage:	Allgemeine Geschäftsgrundlage (Erfordernis) als interner Dienstleister – Interne Verwaltungsanordnungen und Geschäftsanweisungen – Dienstvereinbarungen, Arbeitsschutzbestimmungen, Datenschutzbestimmungen

Ziele:	Schaffung der organisatorischen Grundlagen der Verwaltung, damit die vielseitigen Dienstleistungsangebote des Kreises effizient, serviceorientiert und mit einer hohen Qualität erfüllt werden können. Sicherstellung der Wettbewerbsfähigkeit der Verwaltung durch Personal- u. Organisationsentwicklungsmaßnahmen Zeitgerechte Versorgung der Fachämter mit sachlicher Verwaltungsausstattung - schnelle Verfügbarkeit bei minimaler Lagerhaltung Drastische Reduzierung des CO^2-Ausstoßes Effiziente Unterhaltung, Pflege und Wartung des Fuhrparks

Kennzahlen:	zeitgerechte Verfügbarkeit des Bürobedarfs und der Büroeinrichtungen zügige hausinterne analoge oder digitale Postauslieferung ins Haus Zahl der Beratungen und Unterstützungen durch Info-Zentrale CO^2-Ausstoß des Fuhrparks, Auslastung des Fuhrparks, Anteil regenerativer Kraftstoffe Zahl und Umfang der Fortbildungsmaßnahmen

Zeitgerechte Verfügbarkeit des Bürobedarfs und der Büroeinrichtungen

Verfügbarkeit	2021		2022		2023	
Tage	**Anzahl Bestellungen**	**Prozen-tual**	**Anzahl Bestellungen**	**Prozen-tual**	**Anzahl Bestellungen**	**Prozen-tual**
bis 7	2.447	91,44%	2.425	91,72%	2.459	91,21%
8 bis 14	198	7,40%	191	7,22%	197	7,31%
15 - 30	27	1,01%	28	1,06%	39	1,45%
über 30	4	0,15%	0	0,00%	1	0,04%
	2.676	**100,00%**	**2.644**	**100,00%**	**2.696**	**100,00%**

Zahl der Postein- und ausgänge über die Poststelle

Die digitalen und analogen Posteingänge des Vogelsbergkreises werden innerhalb von 2,5 und 4 Stunden nach Eingang im Haus gestempelt, teilweise gescannt und in die physikalischen oder digitalen Postfächer der Fachämter verteilt. Die analoge Post wird mindestens einmal täglich zu den Außenstellen gebracht oder von Mitarbeitern der Fachämter zur weiteren Bearbeitung abgeholt. Die digitale Post wird an die bereits angebundenen Fachämter elektronisch weitergeleitet und dort über Verteilerstellen den jeweiligen Sachbearbeiter*innen zugewiesen.

	2021	2022	2023
Posteingänge	90.923	98.355	91.182
Postausgänge physisch	148.791	136.595	123.220
Postausgänge elektronisch (über Druckdienstleister)	77.276	136.246	98.898
insgesamt	**316.990**	**371.196**	**313.300**

Zahl der Beratungen und Unterstützungen durch die Info-Zentrale

	2021	2022	2023
Anträge	131	63	149
Beratungen (Auskunft extern)	5.793	3.629	5.370
Beratungen (Auskunft intern)	1.861	1.446	1.534
Telefonauskünfte	27.102	30.742	29.022
Besucher	8.622	13.412	13.777
Insgesamt	**43.509**	**49.292**	**49.852**

Fuhrpark

CO^2-Ausstoß	**2021**	**Veränd. in %**	**2022**	**Veränd. in %**	**2023**	**Veränd. in %**
gefahrene km	449.963	0,90	509.267	13,18	537.409	5,53
CO^2-Ausstoß in kg	50.014	-7,28	54.332	8,63	57.220	5,32
CO^2-Ausstoß Durchschnitt	**110**	**-8,10**	**107**	**-3,09**	**106**	**-0,93**

Auslastung Fuhrpark	**2021**	**Veränd. in %**	**2022**	**Veränd. in %**	**2023**	**Veränd. in %**
Anzahl Fahrzeuge	46	4,55	47	2,17	44	-6,38
gefahrene km	449.963	0,90	509.267	13,18	537.409	5,53
Nutzungstage	6.910	-2,96	7.398	7,06	7.786	2,74
km je Kfz/Durchschn.	9.782	-3,49	10.835	10,76	12.214	12,72
Nutzung je Kfz/Durchschn.	**150**	**-7,41**	**157**	**4,67**	**177**	**9,94**

Fortbildungen

Fortbildung	**2021**	**2022**	**2023**
mehrjährige Fortbildung	21 Lehrgänge/58 TN	19 Kurse/63 TN	21 Kurse/56 TN
fachspez. Fortbildung	305 Kurse/368 TN	373 Kurse/536 TN	423 Kurse/987 TN
allgem. Fortbildung	26 Kurse/332 TN	28 Kurse/378 TN	60 Kurse/700 TN
insgesamt:	**352 Kurse/758 TN**	**420 Kurse/977 TN**	**504 Kurse/1.743 TN**

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier werden Kostenerstattungen für öffentliche Bekanntmachungen verbucht.

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2025
Kostenerstattung der Städte und Gemeinden (Geodateninfrastruktur und IKZ „Informationssicherheitsbeauftragter“)	9.450 €
Kostenerstattung des ZAV	6.000 €
Erstattungen für den Pflegestützpunkt	7.960 €

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position wird ein Zuschuss für die Digitalisierung des Öffentlichen Gesundheitsdienstes in Höhe von 145.000 € abgebildet. Des Weiteren wird das IKZ-Projekt „Informationssicherheitsbeauftragter“ gefördert. Die Gelder werden auf die teilnehmenden Landkreise über die geförderte Projektlaufzeit umgelegt, so dass 4.280 € für dieses Projekt etatisiert werden.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus nachfolgenden Positionen und Beträgen zusammen:

Bezeichnung	2025
Ersatz von Nebentätigkeiten	4.000 €
Andere sonstige Nebenerlöse (Verkäufe, Porto- und Fahrtkostenerstattungen)	8.550 €
Erstattungen Gesundheitskurse durch Beschäftigte	600 €
Erlöse aus dem Kantinenbetrieb	45.500 €
Erträge aus Eigenbeteiligung Wahlleistung gem. § 6a HBeihVO	1.970 €

Die Erhöhung des Ansatzes ist vor allem der Zusammenführung der Erträge aus den vom Haupt- und Personalamt bewirtschafteten Sachkonten bei den Produkten 11100 und 11110 geschuldet. Diese wurden bis 2024 getrennt dargestellt.

Des Weiteren werden die Erträge von Nebentätigkeiten geringer als in der Vergangenheit ausfallen, da sich die Anzahl der Abrechnungsfälle ab 2025 verringert. Dies zeichnet sich auch bei den sonstigen Nebenerlösen ab, da mit weniger Verkaufserlösen gerechnet werden muss.

Dem Gegenüber wird aber mit einer Steigerung der Umsätze im Kantinenbetrieb gerechnet, so dass der Planwert erhöht wurde.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen setzen sich aus den nachfolgend aufgeführten Positionen zusammen:

Bezeichnung ggf. mit Erläuterung	2025
Ämterbudget (Betriebskosten der Verwaltungseinheiten einschl. KVA und Selbstverwaltungsorgane – bis 2024 Produkt 11100)	715.700 €
davon Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung	*152.000 €*
davon sonstige Betriebskosten	*18.300 €*
davon Bücher, Zeitschriften und Gesetzestexte	*100.100 €*
davon Porto und Versandkosten	*315.500 €*
davon Telefonkosten	*129.800 €*
Haltung der Dienstfahrzeuge (Energie- und Instandhaltungskosten, Leasing, Kfz-Versicherung) einschl. dem Aufwand der DW Behördenleitung (bis 2024 Produkt 11100)	244.700 €
Materialaufwand Einrichtung und Ausstattung einschl. EDV	309.000 €
Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	9.600 €
Reinigungsmaterial, übriger sonstiger Materialaufwand, Fremdentsorgung einschl. EDV (Erhöhung durch Kostensenkung bei Mono-Headsets, die hierdurch in den Aufwand fallen)	126.700 €
Sonstige weitere Fremdleistungen einschl. EDV (Mehrbedarf für Aktendigitalisierung)	217.100 €
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen (inkl. Selbstverwaltungsorgane – bis 2024 Produkt 11100)	97.500 €
Sach- und Dienstleistungen EDV	1.783.300 €
Elektrische Arbeitsmittelprüfung (Ansatzerhöhung, da gesetzliche verpflichtende wiederkehrende Zweijahresprüfung stattfindet)	35.000 €
Umzugs- und Montagekosten	45.000 €
Ehrengeschenke, Nachrufe	2.500 €
Mietkosten einschl. EDV	77.400 €
Lizenzen und Konzessionen einschl. EDV (Ansatzerhöhung, da Hersteller vermehrt auf ABO-Modell umstellen)	924.000 €
Gebühren (inkl. Selbstverwaltungsorgane – bis 2024 Produkt 11100)	10.400 €
Beratungsleistungen einschl. EDV (145.000 € werden über Land gefördert – siehe Pos. 8, weiterhin werden zusätzliche Gelder für Teamentwicklung, Supervision und Coaching benötigt, um für die Gesunderhaltung der Beschäftigten zu sorgen)	413.020 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen einschl. EDV (Aufwand f. Externen Informationssicherheitsbeauftragten aus der IKZ)	52.500 €
Datenübertragungskosten und Benutzerentgelte EDV (Ansatzreduzierung, da die Kostensteigerung geringer als erwartet ausfällt)	435.200 €
Kosten des Amtsblattes, Inserate	29.800 €
Gästebewirtung (Repräsentation) – inkl. einem Teil aus dem Bereich der Selbstverwaltungsorgane, die bis 2024 unter dem Produkt 11100 abgebildet wurden.	13.500 €

Bezeichnung ggf. mit Erläuterung	2025
Reise- und Fortbildungskosten (Aufwandssteigerung um 81.500 € bei Berufsausbildung und Studium, da mehr eigenes Personal ausgebildet werden muss, um der Personal-fluktuation und dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken. Hiermit verbunden sind höhere Reisekosten. Weiterhin entsteht vereinzelt ein Sonderschulungsbedarf, um auf den Einsatz von neuen Technologien (z. B. künstliche Intelligenz) einzugehen, der mit den gekürzten Fortbildungsmitteln nicht abgefangen werden kann. Dieser wird ebenfalls an dieser Stelle abgebildet.	373.060 €
Versicherungen inkl. der bis 2024 unter dem Produkt 11100 abgebildeten Versicherung für die Mandatsträger	131.680 €
Beiträge mit Wirkung für alle Verwaltungszweige (u. a. HLT, DLT, KGSt. KVA und HVSV)	101.200 €
Gesamtausgaben Kantinenbetrieb	30.790 €

Die Ansatzerhöhungen sind überwiegend der Umsetzung neuer Aufgaben und Anforderungen, der Zusammenführung der Produkte 11100 und 11110 für den Bereich des HPA, sowie allgemeinen Preissteigerungen geschuldet.

So wurden im Bereich der EDV erneut finanzielle Mittel für das IKZ-Projekt „externer Informationssicherheitsbeauftragter (ISB)“ eingestellt, um das Informationssicherheitsmanagement (ISMS) des Vogelsbergkreises bei der Kreis- und Schul-IT fortzuführen.

Weiterhin bieten viele Softwarehersteller ihre Produkte nur noch im Abomodell an, so dass der Bedarf für Nutzungsentgelte für angemietete oder nicht aktivierungsfähige Softwarelizenzen und Konzessionen nicht unerheblich steigt.

Demgegenüber zeigt die fortschreitende Digitalisierung ihre Wirkung durch Einsparungen im Bereich der Betriebskosten und hier vor allem beim Büromaterial.

Porto- und Postkosten müssen erhöht werden, da für 2025 deutliche Preiserhöhung angekündigt wurden.

Das Fortbildungsbudget der Ämter konnte auf Vorjahresniveau verbleiben. Die Möglichkeit von Inhouse-Schulungen und Online-Angeboten wird verstärkt angenommen und der Beitrag zur Haushaltskonsolidierung durch verringerte Fahrt- und Übernachtungskosten von allen Ämtern geleistet.

16 Abschreibungen

Die vermögenswirksamen Anschaffungen (Einrichtung/Fuhrpark/EDV-Hard- und Software) sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Mit Wirkung vom 01.01.2017 betreibt der Vogelsbergkreis mit zwei weiteren Landkreisen eine gemeinsame Fachstelle mit der Bezeichnung „Interkommunales Kreis-Archiv-Nordhessen“. Die Aufwendungen dieses Projektes werden an dieser Stelle abgebildet.

20 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier wird die Kfz-Steuer aller Dienstwagen verbucht.

31 **Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen**

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Direktverrechnung und Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.

32 **Kosten aus internen Leistungsbeziehungen**

Zudem werden hier die Kosten für VHS-Kurse, die von unseren Bediensteten besucht werden, intern verrechnet.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Produkt: 11111 Personalservice

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	116.550,00	121.700,00	234.484,01
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	108.500,00	8.500,00	698.102,53
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**225.050,00**	**130.200,00**	**932.586,54**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.142.590,00	1.176.780,00	729.896,74
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.675.930,00	3.874.420,00	4.710.352,85
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.910,00	54.410,00	53.288,90
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**72.104,42**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**5.034.430,00**	**5.105.610,00**	**5.565.642,91**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-4.809.380,00**	**-4.975.410,00**	**-4.633.056,37**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-4.809.380,00**	**-4.975.410,00**	**-4.633.056,37**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-4.809.380,00**	**-4.975.410,00**	**-4.633.056,37**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.819.680,00	4.991.410,00	4.643.399,90
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	16.000,00	10.343,53
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.809.380,00**	**4.975.410,00**	**4.633.056,37**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11111 Personalservice

Verantwortlich:	Frau Melanie Ahne

Beschreibung:	Personalplanung – Stellenplanung – Stellenbewirtschaftung – Stellenbemessung – Personaleinstellungsverfahren (Betreuung von Einstellung bis Ausscheiden aus Arbeits- oder Dienstverhältnis) für Beamte und Tarifpersonal Personalabrechnung incl. Sozialversicherungs- und Steuerangelegenheiten sowie weitere Ansprüche aus dem Dienst-/Tarifrecht (Beihilfen, Reisekosten) Betreuung der Aus- und Fortbildung sowie Einstellungs- und Auswahlverfahren Teile des Arbeitsschutzes (Schwerbehindertenrecht) Gleichstellung – Frauenförderplan und dessen Umsetzung

Grundlage:	Öffentliches Dienstrecht und Tarifrecht, Arbeitsschutzvorschriften und Gleichstellungsgesetz, Sozialgesetzbuch, Einkommenssteuer-/Lohnsteuerrecht, Dienstvereinbarungen im Personalentwicklungsbereich

Ziele:	angemessene personelle Versorgung der Fachämter gesetzliche/dienstrechtliche und tarifgerechte Behandlung der Beschäftigten (insbes. hinsichtlich finanzieller Ansprüche) Gleichbehandlung der Beschäftigten qualifikationsbezogener Einsatz der Beschäftigten mit Leistungsoptimierung durch Aus- und Fortbildung sowie weitere Personalentwicklungsmaßnahmen

Kennzahlen:	Zahl der Personaleinstellungsverfahren Zahl der Betreuungsfälle / Abrechnungsfälle der Beschäftigten Stellenzahl Teilzeitquote

Personaleinstellungen	**2021**		**2022**		**2023**	
Geschlecht	**männlich**	**weiblich**	**männlich**	**weiblich**	**männlich**	**weiblich**
Beschäftigte	41	86	26	83	36	69
Beamte	0	1	0	0	1	2
insgesamt:	**41**	**87**	**26**	**83**	**37**	**71**

jährl. Abrechnungsfälle	**2021**	**2022**	**2023**
Geschlecht	**männlich/weiblich**	**männlich/weiblich**	**männlich/weiblich**
Beschäftige	10.085	10.235	10.621
Beamte	1.515	1.521	1.508
Azubis/Prakt.	311	321	328
Betreuungsfälle	3.725	3.626	2.220
insgesamt:	**15.636**	**15.703**	**14.677**

Anzahl Bedienstete	**2021**		**2022**		**2023**	
Geschlecht	**männlich**	**weiblich**	**männlich**	**weiblich**	**männlich**	**weiblich**
Tarifbeschäftigte	233	603	235	642	245	652
Beamte	55	63	53	63	53	64
Personen in Ausbildung	8	22	9	22	10	21
insgesamt:	**296**	**688**	**297**	**727**	**308**	**737**

Teilzeitquote in %	2021		2022		2023	
Tarifbeschäftigte	14,16	65,84	20,00	67,60	15,10	64,42
Beamte	7,27	50,79	9,43	52,38	9,43	53,13

Personalkosten	2021	2022	2023
Personalaufwendungen ohne Versorgung	45.481.714,09 €	47.363.434,15 €	51.396.754,74 €
Fortbildungskosten einschl. Ausbildung/Studium	307.575,11 €	323.770,41 €	475.535,44 €
Anteil Fortbildungskosten an Personalaufwendungen	0,68%	0,68%	0,93%
Pensionsrückst. Pflicht + freiwillig	4.805.057,00 €	6.151.460,00 €	4.327.290,00 €
Anzahl Beschäftigte	982	1.024	1047
davon Beamte	124	124	123
Durchschnittl. Personalaufwand pro Mitarbeiter/in	46.315,39 €	46.253,35 €	49.089,55 €
Durchschnittl. Fortbildungskosten pro Mitarbeiter/in	313,21 €	316,18 €	454,19 €
Durchschnittl. Rückstellungsbildung Beamte für Versorgung	38.750,46 €	49.608,55 €	35.181,22 €

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Bei der Kostenerstattung handelt es sich um die Erstattung von Personalkosten im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit. Diese werden erstattet für:

- Kostenerstattung Hausmeisterbetreuung
- Kostenerstattung des ZAV
- Kostenerstattung des Wasser- und Bodenverbandes für die Abwicklung der Personalabrechnung
- Kostenerstattung der Projektentwicklungsgesellschaft GmbH
- Kostenerstattungen für die Umlage der aktiven und Ruhestandsbeamten des KKH Alsfeld.
- Kostenerstattungen des Eichhofkrankenhauses und der Verkehrsgesellschaft für die Umlage von Beamten
- Kostenerstattung für Schulbücherei Ohmtalschule Homberg/Ohm

10 Sonstige ordentliche Erträge

Der Vogelsbergkreis hat ab April 2024 das Fahrradleasing eingeführt. Die Fahrräder werden vom Vogelsbergkreis geleast und den Mitarbeitern zur Privatnutzung zur Verfügung gestellt. Die Leasingrate muss vom Vogelsbergkreis gezahlt werden. Finanziert wird das Fahrradleasing, in dem von den Mitarbeitenden die Leasingrate im Rahmen von Entgeltumwandlung einbehalten wird. So kommt es dazu, dass die sonstigen ordentlichen Erträge gestiegen sind. Diesen Erträgen steht aber der Aufwand für das Fahrradleasing gegenüber (Verbuchung unter Pos. 15), sodass sich Aufwand und Ertrag ausgleichen. Der Vogelsbergkreis trägt lediglich einen Zuschuss für die Versicherung des Fahrrades.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden die Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.
Neben den Gebühren für die Betriebliche Altersversorgung über die ÖBAV Unterstützungskasse e.V. in Höhe von 1.000 €, sind auch die Servicegebühren für das Job-Ticket mit einem Betrag von 1.500 € etatisiert.

Hinzu kommen die Aufwendungen für Personalkostenerstattungen an die Gemeinde Mücke, die Stadt Alsfeld und den Verein Vogelsberg Touristik, aufgrund der neu geschlossenen Vereinbarung in Höhe von insgesamt 72.000 €

sowie die Aufwendungen für das Ausbildungsmarketing, wie z. B. Werbemaßnahmen in Ausbildungsbroschüren etc. aber auch die Kosten für die Ausbildungsmesse und Aufwendungen anl. des Azubi-Austausches mit einem voraussichtlichen Betrag in Höhe von 28.000 €.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Hier wurde das Produkt vor der Umlageverrechnung auf die externen Produkte mit den Kosten der Leistungen belastet, die das Gesundheitsamt im Rahmen von Gesundheitsdiensten an Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen der Kreisverwaltung erbracht hat.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Produkt: 11112 Personalvertretung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	230,00	230,00	226,80
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**230,00**	**230,00**	**226,80**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	280.490,00	97.850,00	85.725,27
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.850,00	32.470,00	66.142,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.400,00	8.000,00	1.268,33
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**318.740,00**	**138.320,00**	**153.135,60**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-318.510,00**	**-138.090,00**	**-152.908,80**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-318.510,00**	**-138.090,00**	**-152.908,80**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-318.510,00**	**-138.090,00**	**-152.908,80**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	318.510,00	138.090,00	152.908,80
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**318.510,00**	**138.090,00**	**152.908,80**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11112 Personalvertretung

Verantwortlich:	Frau Anja Kreuder

Beschreibung:	Interessenvertretung und Beratung der Beschäftigten des Vogelsbergkreises

Grundlage:	Hess. Personalvertretungsgesetz

Ziele:	Vertretung der Rechte der Beschäftigten des Vogelsbergkreises, vertrauensvolle Zusammenarbeit mit der Dienststellenleitung zum Wohle der Beschäftigten

Position: Erläuterung Teilergebnishaushalt

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Produkt: 11170 Rechtsangelgenheiten und Rechtsaufsicht

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.000,00	223.000,00	226.584,89
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	690,00	690,00	680,40
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**3.690,00**	**223.690,00**	**227.265,29**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	507.260,00	624.120,00	528.159,65
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.920,00	87.400,00	110.193,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.260,00	47.760,00	67.141,09
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**86,39**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**590.440,00**	**759.280,00**	**705.580,13**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-586.750,00**	**-535.590,00**	**-478.314,84**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-586.750,00**	**-535.590,00**	**-478.314,84**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-586.750,00**	**-535.590,00**	**-478.314,84**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	586.750,00	535.590,00	478.314,84
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**586.750,00**	**535.590,00**	**478.314,84**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11170 Rechtsangelegenheiten

Verantwortlich:	Herr Ulrich Schäfer

Beschreibung:	Führung der Rechtsstreitigkeiten des Vogelsbergkreises in der Sozialgerichtsbarkeit, der Verwaltungsgerichtsbarkeit, der Zivilgerichtsbarkeit einschließlich Arbeitsgerichtsbarkeit sowie der Finanzgerichtsbarkeit. Rechtliche Beratung des Landrates und des Ersten Kreisbeigeordneten, der Kreisgremien, der Ämter der Kreisverwaltung sowie von Gesellschaften und Zweckverbänden, an denen der Vogelsbergkreis beteiligt ist, und - in Einzelfällen - von kreisangehörigen Kommunen. Durchführung von Anhörungsverfahren in Widerspruchsangelegenheiten für das Kreisgebiet (§§ 7-12 HAGVwGO) sowie von behördlichen Kostenfestsetzungsverfahren; Ausbildung von Rechtsreferendaren/innen in der Verwaltungsstation.

Grundlage:	Prozessführung: SGG, VwGO, ZPO/ArbGG, FGO; Beratung: fachspezifische Rechtsvorschriften; Anhörungsverfahren: §§ 7-12 HAGVwGO; Ausbildung: § 34 HessJAG

Ziele:	Beratung und Prozessführung in rechtlichen Angelegenheiten, um damit für ein rechtssicheres Vorgehen zu sorgen

Kennzahlen:	Da Beratung und Prozessführung einer Kennzahl-Regelung nicht zugänglich sind, beschränkt sich die Zielerreichungskontrolle auf die Kostenfestsetzungsverfahren und die Verfahren vor dem Anhörungsausschuss. Kennzahl ist die Verfahrenserledigung binnen einer bestimmten Frist.

	2021	2022	2023
Kostenfestsetzungsverfahren: Erledigung innerhalb von zwei Monaten (%)	74	79	90
Verfahren vor dem Anhörungsausschuss: Erledigung binnen zwei Monaten (%)	93	92	93

nachrichtlich:

	2021	2022	2023
Anzahl der neuen Rechtsstreite	127	64	35
Behördl. Kostenfestsetzungsverfahren	24	19	23
Anzahl der beim Anhörungsausschuss registrierten Widerspruchsverfahren des Rechtsamtes	93	50	100

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Es handelt sich unter anderem um Rückflüsse von Gerichtskosten. Dieser Haushaltsansatz steht in unmittelbarem Zusammenhang mit den geführten Rechtsstreitigkeiten und wird auf gesetzlicher Grundlage gehandhabt.
Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus den kommunalisierten Mittel, die ab dem Jahr 2025 im Produkt 111200 verbucht werden.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es handelt sich um sachliche Aufwendungen für die Führung der Rechtsstreitigkeiten des Vogelsbergkreises sowie für die Kostenfestsetzungsverfahren, die aufgrund von Erstattungsverpflichtungen durchgeführt werden. Sämtliche

Aufwendungen haben eine gesetzliche Grundlage und sind durch das Amt regelmäßig nicht steuerbar. Weiterhin handelt es sich um ggf. anfallende Aufwendungen für Gerichts- bzw. für Rechts- und Beratungskosten. Derartige Aufwendungen können jederzeit aufgrund der zunehmenden Komplexität der zu bearbeitenden Vorgänge (z.B. bei Anwendung aufsichtsbehördlicher Zwangsmittel) entstehen, welche die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen bei entsprechend spezialisierten Sachverständigen erforderlich machen könnte.
Ebenso werden hier die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.
Zudem werden die entstehenden Gerichts- und Verfahrenskosten für die Kommunale Vermittlungsagentur direkt zu 100 % intern mit dem Fachamt verrechnet.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**139.000,00**	**0,00**	**109.900,00**	**53.234,33**	**248.900,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	105.000,00	0,00	15.400,00	27.973,33	120.400,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	34.000,00	0,00	94.500,00	25.261,00	128.500,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**139.000,00**	**0,00**	**109.900,00**	**53.234,33**	**248.900,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.058.500,00**	**0,00**	**1.812.250,00**	**1.798.028,53**	**3.870.750,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.939.000,00	0,00	1.700.100,00	1.679.652,16	3.639.100,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	119.500,00	0,00	112.150,00	118.376,37	231.650,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**2.058.500,00**	**0,00**	**1.812.250,00**	**1.798.028,53**	**3.870.750,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-1.919.500,00**	**0,00**	**-1.702.350,00**	**-1.744.794,20**	**-3.621.850,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Produkt: 11110 Organisation des inneren Verwaltungsbetriebs

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**139.000,00**	**0,00**	**109.900,00**	**53.234,33**	**248.900,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	105.000,00	0,00	15.400,00	27.973,33	120.400,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	34.000,00	0,00	94.500,00	25.261,00	128.500,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**139.000,00**	**0,00**	**109.900,00**	**53.234,33**	**248.900,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.939.000,00**	**0,00**	**1.700.100,00**	**1.679.652,16**	**3.639.100,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.939.000,00	0,00	1.700.100,00	1.679.652,16	3.639.100,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.939.000,00**	**0,00**	**1.700.100,00**	**1.679.652,16**	**3.639.100,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-1.800.000,00**	**0,00**	**-1.590.200,00**	**-1.626.417,83**	**-3.390.200,00**	**0,00**

11110 Organisation des inneren Verwaltungsbetriebs

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Gem. Zuwendungsbescheid vom 26.07.2024 erhält der Vogelsbergkreis auch in 2025 einen Zuschuss der KfW für die fortschreitende Digitalisierung des Gesundheitsamtes. 105.000 € werden an dieser Stelle abgebildet, da die Gelder für investive Beschaffungen (Programmierung einer Schnittstelle zur einheitlichen Software der Gesundheitsämter von mikropro) eingesetzt werden.

3 Einzahlungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Vermögens

Etatisiert sind erwartete Einzahlungen aus dem Verkauf alter abgängiger Dienstwagen.

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Um die Systemsicherheit in der Kreisverwaltung zu gewährleisten, ist es erforderlich, die hierfür benötigte Hard- und Software zu aktualisieren und weiter auszubauen. Fachverfahren werden von den Herstellern im Rahmen der Digitalisierung umgestellt, Prozesse an die Infrastruktur der ekom21 angebunden, so dass Gelder für Schnittstellen bereitgestellt werden müssen.

<u>AV (Software) – neue Fachverfahren, Aus- und Ausbau der Software-Infrastruktur</u>
Hierunter fallen: Lizenzen für den Ausbau der E-Akte, die Umsetzung der Prozesse aus dem OZG für die digitale Antragstellung von Leistungen, die Umstellung der Fachverfahren in der Fahrerlaubnisbehörde, Anpassung der Prozesse der Jagdbehörde, sowie interne Prozesse. Weiterhin werden Lizenzen für die Verwaltung der Speichernetze und Langzeitarchive, sowie Produkte aus dem Bereich IT-Sicherheit und dem Auf- und Ausbau des Berichtswesens benötigt. Hierfür sind insgesamt 541.700 € angesetzt.

<u>GWG (Software)</u>
Im Bereich der geringwertigen immateriellen Wirtschaftsgüter sind für den Ausbau der WLAN-Infrastruktur an den Standorten 16.000 € für weitere Schutz- und Verwaltungslizenzen angesetzt.

<u>ÁV (Hardware)</u>
Die Ersatzbeschaffung von Servern, Netzwerk- und weiteren Infrastruktur-Komponenten, die Aktualisierung der Sicherheitstechnik und der SAN-Infrastruktur, sowie der Ausbau der WLAN-Infrastruktur macht es erforderlich, weitere Gelder einzuplanen. In 2025 wird der Auf- und Ausbau der VS-Infrastruktur (für die elektronische Bearbeitung von Verschlusssachen) gefordert. Hierfür werden 815.600° € angesetzt.

<u>GWG (Hardware)</u>
Für die Ersatz- und Neubeschaffung von Dokumentenscannern, Headsets, mobile Endgeräte sind 54.500 € vorgesehen.

<u>Fuhrpark</u>
Ein Austausch von mehreren geländegängigen Fahrzeugen mit Allrad-Antrieb ist für 2025 vorgesehen. Weiterhin sollen ältere Hybridfahrzeuge ersetzt werden. Hierfür werden 335.000 € benötigt.

Weitere Investitionen (AV und GWG)

Für die Allgemeine Verwaltung sind u. a. Ersatzbeschaffungen von mehreren Küchenzeilen, Standregalen und einem Rollregal für das Aktenarchiv, Aktenvernichtern, Möblierungen für Besprechungsräume, Reinigungsmaschinen und Reinigungswagen, sowie ein Heißgetränkeautomat vorgesehen. Für diese Projekte sind Mittel von 146.250 € eingeplant.

Nicht vorhersehbare Ersatzbeschaffungen können jederzeit entstehen. Hierfür werden 12.000 € angesetzt. Dies können Moderationstechniken, Leinwände, Infotafeln, Druckereimaschinen, Diktiergeräte, Archivregalergänzungen u. a. sein, die für den täglichen Arbeitsablauf notwendig sind.

Mobile Endgeräte müssen ebenfalls getauscht werden, da diese nicht mehr vom Hersteller unterstützt werden. Für diese Endgeräte und weitere Headsets werden 17.950 € berücksichtigt.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 10 Organisation und Personal

Produkt: 11111 Personalservice

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**119.500,00**	**0,00**	**112.150,00**	**118.376,37**	**231.650,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	119.500,00	0,00	112.150,00	118.376,37	231.650,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**119.500,00**	**0,00**	**112.150,00**	**118.376,37**	**231.650,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-119.500,00**	**0,00**	**-112.150,00**	**-118.376,37**	**-231.650,00**	**0,00**

11111 Personalservice

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

12 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Unter dieser Position wird ab 2022 die komplette Versorgungsrücklage in der Summe etatisiert. Damit entfällt die Abbildung der Zuführung zur Rücklage in den einzelnen Teilfinanzhaushalten.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 14 Rechnungsprüfungsamt

Budgetverantwortung: Heiko Häse

Produkte: 11120 Revision, Submission und Kommunalaufsicht; 12100 Kommunalwahlen und sonstige Wahlen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.000,00	375.000,00	259.536,58
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	298.000,00	80.000,00	75.350,84
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	5.000,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.800,00	1.800,00	1.785,38
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**679.800,00**	**461.800,00**	**341.672,80**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.520.890,00	1.178.100,00	1.096.185,75
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	157.410,00	222.560,00	251.662,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.940,00	129.040,00	116.141,48
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.827.240,00**	**1.529.700,00**	**1.463.989,23**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.147.440,00**	**-1.067.900,00**	**-1.122.316,43**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.147.440,00**	**-1.067.900,00**	**-1.122.316,43**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.147.440,00**	**-1.067.900,00**	**-1.122.316,43**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.127.380,00	1.025.900,00	1.073.712,35
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.120,00	27.190,00	34.114,50
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.104.260,00**	**998.710,00**	**1.039.597,85**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-43.180,00**	**-69.190,00**	**-82.718,58**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 14 Rechnungsprüfungsamt

Produkt: 11120 Revision, Submission und Kommualaufsicht

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.000,00	375.000,00	259.536,58
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	298.000,00	80.000,00	71.063,30
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	5.000,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.800,00	1.800,00	1.785,38
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**679.800,00**	**461.800,00**	**337.385,26**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.511.570,00	1.146.440,00	1.062.193,82
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	157.410,00	222.560,00	251.662,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.200,00	118.700,00	93.394,21
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.807.180,00**	**1.487.700,00**	**1.407.250,03**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.127.380,00**	**-1.025.900,00**	**-1.069.864,77**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.127.380,00**	**-1.025.900,00**	**-1.069.864,77**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.127.380,00**	**-1.025.900,00**	**-1.069.864,77**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.127.380,00	1.025.900,00	1.073.712,35
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	3.847,58
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.127.380,00**	**1.025.900,00**	**1.069.864,77**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11120 Revision, Submission und Kommunalaufsicht

Verantwortlich: Herr Heiko Häse

Beschreibung: Überprüfung des Verwaltungshandelns des Kreises, der Kommunen, der Verbände und der Vereine auf Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit. Durchführung der formellen Vergabeverfahren (Submissionsstelle) und Beratung in Fragen des Finanz-, Haushalts- und Vergaberechts.

Revision und Submisison:

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet: 1. Jahresabschlussprüfungen (Kreis, Kommunen, Verbände, Vereine) 2. Kassenprüfungen (Kreis, Kommunen, Verbände) 3. Verwendungsnachweisprüfungen (Kreis, Kommunen, Verbände, Vereine) 4. Durchführung von Vergabeverfahren durch die Submissionsstelle (Kreis, Kommunen (IKZ), Verbände, KKH) 5. Vergabeberatung

Kommunalaufsicht:

Allgemeine Rechtsaufsicht über die Gemeinden und Verbände; Anwendung förmlicher Aufsichtsmittel; Stellungnahmen und Entscheidungen zu Eingaben, Petitionen und Beschwerden; Aufgabenwahrnehmung des Dienstvorgesetzten in Disziplinarangelegenheiten gegenüber kommunalen Wahlbeamten; Erstattung von Ehrensold; Mitwirkung in Verfahren zur Verleihung von Orden und Ehrenzeichen; Verleihung von Landesehrenbriefen; ferner Genehmigungen der Gründungen, Erweiterungen, Auflösungen und Satzungsänderungen von Wasser- und Bodenverbänden sowie von Zweckverbänden; Genehmigung von gemeindlichen Haushaltssatzungen, Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe, Bürgschaften, Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften; Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit, Auswertung der gemeindlichen Finanzstatusberichte; Erteilung von Auflagen zur Haushaltskonsolidierung; Auswertung und Genehmigung von Haushaltssicherungskonzepten; Befreiung der Eigenbetriebe von Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes; Auswertung der Jahresabschlüsse von Gemeinden, Eigenbetrieben und Eigengesellschaften; Prüfung und Stellungnahmen zu Anträgen auf Gewährung von Investitionsfondsdarlehen und auf Gewährung von Zuschüssen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit; Mitwirkung im Rahmen der Abwicklung des kommunalen Finanzausgleichs; Prüfung von Anzeigen kommunaler wirtschaftlicher Betätigung.

Grundlagen: Hessische Gemeindeordnung; Hessische Landkreisordnung; Gemeindehaushaltsverordnung; Gemeindekassenverordnung; Handelsgesetzbuch; Einkommensteuergesetz; Körperschaftssteuergesetz; Umsatzsteuergesetz; Eigenbetriebsgesetz; Kommunales Abgabengesetz; Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Baugesetzbuch, Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen; Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge; Unterschwellenvergabeordnung; Hessisches Vergabe und Tariftreugesetz; Vergabeordnung für Bauleistungen; Honorarordnung für Architekten und Ingenieure; Antikorruptionserlass; Hess. Disziplinargesetz; Verordnung über die Aufwandsentschädigung und den Ehrensold der ehrenamtlichen Bürgermeisterinnen und ehrenamtlichen Bürgermeister; Gesetz über Titel, Orden und Ehrenzeichen; Ehrenbrief-Stiftungserlass; Wasserverbandsgesetz; Hessisches Ausführungsgesetz zum Wasserverbandsgesetz; Wasserverbands-haushaltsverordnung; Hess. Ausführungsgesetz zur Verwaltungsgerichtsordnung.

Ziele:

<u>Revision:</u>

- Prüfung von 34 Jahresabschlüssen beim Kreis, den 19 kreisangehörigen Kommunen, den 9 Verbänden und 5 sonstigen Institutionen
- Prüfungsquote: Prüfung / Prüfbeginn aller im Haushaltsjahr prüffähig vorgelegten Jahresabschlüsse

- Aufholungsquote: Aufholung der bei den Kommunen ausstehenden Jahresabschlussprüfungen. *(Ziel nur äußerst begrenzt durch Revision beeinflussbar)*
- 37 Kassenprüfungen beim Kreis, den Kommune, Verbänden, Eigenbetriebe und Stiftungen
- Durchführung von 32 Kassenbestandsaufnahmen beim Kreis, den Kommune, Verbänden, Eigenbetrieben und Stiftungen

Submissionsstelle:

Die Dauer von der vollständigen Vorlage der Ausschreibungsunterlagen durch das Fachamt bzw. die Kommune bis zur Veröffentlichung der Ausschreibung soll nicht länger als fünf Arbeitstage betragen

Kommunalaufsicht:

Haushaltsgenehmigungen werden innerhalb von 8 Wochen nach vollständiger und prüfungsfähiger Vorlage aller benötigten Antragsunterlagen erteilt.

Kennzahlen:

Revision:

Prüfungsquote: 100 %
Aufholungsquote: >100 %
Durchgeführte KP/KBA: 100 %

Submission:

Einhaltung der Fünftagesfrist.

Kommunalaufsicht:

Anteil der Haushaltsgenehmigungen, bei denen die 8-Wochen-Frist im Rahmen der Genehmigungsverfahren eingehalten wurde, an der Summe aller beantragten Haushaltsgenehmigungen der Städte und Gemeinden.

Revision	**2021**	**2022**	**2023**
Jahresabschlussprüfung			
Prüfungsquote:			
Prüffähig vorgelegte Abschlüsse	35	34	18
Davon geprüft / in Prüfung	34	32	18
Zielerreichung (in %)	97	94	100
Zielerreichung in 2021 und 2022 auf Grund von Personalabordnungen i.R.d Flüchtlingskrise leicht unterschritten.			
Aufholungsquote:			
Geprüfte Abschlüsse	41	25	20
Soll	34	34	34
Zielerreichung (in %)	121	74	65
Entwicklung Rückstände	*Aufholung*	*Rückfall*	*Rückfall*
Kassenprüfung / -bestandsaufnahme			
Durchgeführte Prüfungen	69	69	69
Ziel	69	69	69
Zielerreichung (in %)	100	100	100

Submission	**2021**	**2022**	**2023**
Einhaltung der 5-Tage Frist (in %)	100	100	100

Kommunalaufsicht	**2021**	**2022**	**2023**
Einhaltung der 8-Wochen-Frist (in %)	100	100	100

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Veranschlagt sind die lt. Satzungsregelung zu erwartenden Erträge für erbrachte Prüfleistungen des Rechnungsprüfungsamts.

4 Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Erträge aus den Kostenerstattungen der an der IKZ Submissionsstelle beteiligten Kommunen.
Des Weiteren wird hier die Erstattung des Landes in Höhe von 220.000 € gemäß § 5 Kommunalisierungsgesetz verbucht und beinhaltet Personalkosten sowie anteilige Sachkosten und einen Pauschbetrag pro beihilfeberechtigtem Bediensteten. Diese Mittel wurden in Vorjahren im Produkt 11170 verbucht.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Hier sind die Fördermittel des Landes im Rahmen der IKZ in Höhe von 5.000 € zu veranschlagen. Die Förderung beläuft sich auf 25.000 € verteilt auf 5 Jahre.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Kosten der eHAD und Dienstleistung für die E-Vergabe sind 6.000 € zu veranschlagen. Weiterhin sind hier Mittel für Sonderprüfungen nach § 132 (2) HGO in Höhe von 4.000 € zu berücksichtigen.
Weitere Aufwendungen ergeben sich durch den Einsatz eines Wirtschaftsprüfers in Höhe von 105.000 € in 2025.
Für die Kommunalaufsicht besteht ein Bedarf von 10.000 € für die Einschaltung von externer Expertise.
Auch hier werden die Reise- und Fortbildungskosten dem Budget in Höhe von 13.200 € je Haushaltsjahr zugeordnet.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Das Produkt beinhaltet sowohl interne als auch externe Leistungen. Die kostendeckende Erbringung der externen Leistungen vorausgesetzt, begründet sich das negative Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen ausschließlich aus dem internen Leistungsspektrum und wird somit komplett über Umlageschlüssel auf die anderen Produkte der Kreisverwaltung mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 14 Rechnungsprüfungsamt

Produkt: 12100 Kommunalwahlen und sonstige Wahlen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	4.287,54
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**4.287,54**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	9.320,00	31.660,00	33.991,93
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.740,00	10.340,00	22.747,27
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**20.060,00**	**42.000,00**	**56.739,20**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-20.060,00**	**-42.000,00**	**-52.451,66**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-20.060,00**	**-42.000,00**	**-52.451,66**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-20.060,00**	**-42.000,00**	**-52.451,66**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.120,00	27.190,00	30.266,92
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-23.120,00**	**-27.190,00**	**-30.266,92**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-43.180,00**	**-69.190,00**	**-82.718,58**

12100 Kommunalwahlen und sonstige Wahlen

Verantwortlich:	Herr Heiko Häse

Beschreibung:	Durchführung von Kommunalwahlen (Kreistag) und Direktwahlen (Landrat) einschließlich ggf. erforderlicher Stichwahlen; Erfüllung der gesetzlich vorgeschriebenen Aufgaben im Wahlkreis bei Wahlen zum Europäischen Parlament, zum Hessischen Landtag sowie im Rahmen von Volksabstimmungen, Volksentscheiden und Volksbegehren; Mitwirkung in kommunalen Wahlprüfungsverfahren

Grundlage:	Europa-, Bundes-, Landtags- und Kommunalwahlgesetz sowie die dazugehörigen Wahlordnungen

Ziele:	Ordnungsgemäße Durchführung der Wahlen und Abstimmungen; Einhaltung der wahlrechtlichen Vorgaben und Fristen.

Kennzahlen:	Anzahl der rechtlich begründeten Anfechtungsverfahren je Wahl.

	2022	2023	2024
Landtagswahl (LTW), Europawahl (EW) Kreistagswahl (KW), Direktwahl Landrat (DW) Stichwahl Landrat (SW), Volksabstimmung (VA)	-	LTW DW	EW
Anzahl der rechtlich begründeten Anfechtungsverfahren	-	-	-
nachrichtlich: zurückgewiesene Anfechtungsverfahren (Einsprüche) Anzahl Wahlberechtigte	- -	- 94.361 (LTW) 85.655 (DW)	- 84.321

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die für das Haushaltsjahr 2025 (10.000 €) angemeldeten Mittel beziehen sich auf die Aufwendungen für die Durchführung der im Jahr 2026 stattfindenden Kreistagswahl.
Weiterhin sind hier auch die Reise- und Fortbildungskosten des Budgets dargestellt.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Budgetverantwortung: Moritz Möller

Produkte: 11140 Haushaltsplanung, Finanzcontrolling, Rechnungswesen; 11150 Zahlungs- und Forderungsmanagement; 60000 Förderprogramme; 61100 Steuerangelegenheiten, Finanzausgleich; 61200 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	145.000,00	97.000,00	128.528,29
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	104.051.230,00	99.987.500,00	99.289.733,03
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	41.713.550,00	39.796.920,00	37.343.751,29
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	4.871.980,00	4.372.350,00	4.765.753,53
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.600,00	1.600,00	1.430,80
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**150.783.360,00**	**144.255.370,00**	**141.529.196,94**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	1.448.870,00	1.343.960,00	1.158.090,79
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	89.300,00	135.400,00	149.515,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.660,00	28.560,00	2.420.104,89
16	**66**	**Abschreibungen**	**2.121.350,00**	**2.137.490,00**	**1.721.890,79**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.080.000,00	4.739.100,00	4.000.000,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	27.443.500,00	26.131.000,00	23.825.574,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**35.211.680,00**	**34.515.510,00**	**33.275.175,47**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**115.571.680,00**	**109.739.860,00**	**108.254.021,47**
23	56,57	Finanzerträge	1.395.600,00	3.295.650,00	448.491,79
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.209.550,00	1.956.900,00	1.686.218,14
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**-813.950,00**	**1.338.750,00**	**-1.237.726,35**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**114.757.730,00**	**111.078.610,00**	**107.016.295,12**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	26.713,70
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	280.930,11
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-254.216,41**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**114.757.730,00**	**111.078.610,00**	**106.762.078,71**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.407.100,00	3.109.190,00	2.068.990,19
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	345.820,00	543.910,00	858.665,45
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.061.280,00**	**2.565.280,00**	**1.210.324,74**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**117.819.010,00**	**113.643.890,00**	**107.972.403,45**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 11140 Haushaltsplanung, Finanzcontrolling, Rechnungswesen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	150.378,90
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	910,00	910,00	977,20
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**910,00**	**910,00**	**151.356,10**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	589.910,00	561.660,00	495.907,13
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.150,00	97.860,00	109.620,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.340,00	3.540,00	1.677,50
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**650.400,00**	**663.060,00**	**607.204,63**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-649.490,00**	**-662.150,00**	**-455.848,53**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-649.490,00**	**-662.150,00**	**-455.848,53**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-649.490,00**	**-662.150,00**	**-455.848,53**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	649.490,00	662.150,00	455.848,53
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**649.490,00**	**662.150,00**	**455.848,53**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11140 Haushaltsplanung, Finanzcontrolling, Rechnungswesen

Verantwortlich:	Herr Moritz Möller

Beschreibung:	Aufstellung des Haushaltsplans, der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und des Investitionsprogramms unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen und der Vorgaben des Kreistags und Kreisausschusses; Beratung der Ämter in Fragen der Budgetbewirtschaftung; Aufbau und Durchführung der internen Kostenrechnung und des Berichtswesens auf Basis vereinbarter Ziele und Kennzahlen; Aufstellung des Jahresabschlusses (Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung).

Grundlage:	HKO, HGO, GemHVO, HGB, div. Steuergesetze

Ziele:	Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Verfahrensablaufs unter Einhaltung der Terminplanung und Fristen zu Haushaltsplan und Jahresabschluss; Erfüllung der gesetzlichen Berichtspflichten

Kennzahlen:	Feststellung Entwurf Haushaltsplan Aufstellung Jahresabschluss 2 Berichte je Haushaltsjahr

	2021	2022	2023
Feststellung Entwurf Haushaltsplan	11.12.2019 (Doppelhaushalt 2020/2021)	08.12.2022 (Haushalt 2023)	22.01.2024 (Haushalt 2024)
Aufstellung Jahresabschluss	28.04.2022	27.04.2023	30.04.2024
Halbjahresberichte	15.07.2021/ 18.01.2022	19.07.2022/ 24.01.2023	20.07.2023/ 22.02.2024

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden ausschließlich die Reise- und Fortbildungskosten verbucht.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 11150 Zahlungs- und Forderungsmanagement

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	145.000,00	97.000,00	128.528,29
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	690,00	690,00	453,60
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**145.690,00**	**97.690,00**	**128.981,89**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	858.960,00	782.300,00	662.183,66
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.150,00	37.540,00	39.895,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.320,00	25.020,00	23.744,91
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**7.545,07**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**916.430,00**	**844.860,00**	**733.368,64**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-770.740,00**	**-747.170,00**	**-604.386,75**
23	56,57	Finanzerträge	220.000,00	195.000,00	206.060,49
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**220.000,00**	**195.000,00**	**206.060,49**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-550.740,00**	**-552.170,00**	**-398.326,26**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-550.740,00**	**-552.170,00**	**-398.326,26**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	550.740,00	552.170,00	398.356,66
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	30,40
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**550.740,00**	**552.170,00**	**398.326,26**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11150 Zahlungs- und Forderungsmanagement

Verantwortlich:	Frau Katharina Busold

Beschreibung:	Zahlungsverkehr; Liquiditätssicherung; Bewirtschaftung der Kassenmittel; Verwahren von Wertgegenständen; Erstellen der Abschlüsse; Führen und Aufbewahren der Belege und Bücher; Mahnwesen; Zwangsvollstreckung öffentlich-rechtlicher Forderungen des Kreises und der kreisangehörigen Kommunen sowie Dritter (vor allem Abfallgebühr/ZAV, Rundfunkbeitrag und Kammerbeitrag)

Grundlage:	Hessische Landkreisordnung (HKO); Hessische Gemeindeordnung (HGO); Gemeindekassenverordnung (GemKVO); Hessisches Verwaltungs-vollstreckungsgesetz (HessVwVG) sowie ergänzende Gesetze und Verordnungen

Ziele:	Zeitnahes Mahnen der Forderungen und fristgerechte Leistung der Auszahlungen; effiziente Bewirtschaftung der Kassenmittel; ordnungsgemäßes Führen der Bücher; erfolgreiche Vollstreckung

Kennzahlen:	Anzahl Zahlungsvorgänge auf den Bankkonten Anzahl neu eingegangener Vollstreckungsaufträge (Vollstreckungsersuchen) Anzahl und Volumen erledigter Vollstreckungsersuchen

Kennzahlen	2021	2022	2023
Anzahl Zahlungsvorgänge	230.628	239.140	244.281
…davon Einzahlungen	56.220	56.133	53.613
…davon Auszahlungen	174.408	183.277	190.668
Anzahl Vollstreckungsersuchen gesamt	7.560	8.293	8.535
…davon eigene Vollstreckungsersuchen	2.171	2.511	1.958
…davon fremde Vollstreckungsersuchen	5.389	5.782	6.577
Erledigte Vollstreckungsersuchen (gesamt)	7.483	7.108	7.487
Zahlungseingänge	1.621.431,46 €	1.714.967,88 €	1.768.726,07 €

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Nach dem Hess. Verwaltungsvollstreckungsgesetz haben die Gemeinden und die sonstigen Körperschaften des öffentlichen Rechts (z. B. ZAV, Rundfunk, IHK, Handwerkskammern) einen Kostenbeitrag für die Vollstreckungstätigkeit des Kreises zu leisten. Ausgehend von den vorliegenden Anträgen werden von kreisangehörigen Gemeinden 50.000 € sowie von den sonstigen Körperschaften des öffentlichen Rechts 95.000 € an Erträgen erwartet.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Position beinhaltet die Kosten des unbaren Zahlungsverkehrs und der ec-Terminals.
Ebenso werden hier die Aufwendungen für die Reise- und Fortbildungskosten in Höhe von 4.320 € dargestellt.

23 **Finanzerträge**

Bei nicht fristgerechten Zahlungen werden von den Pflichtigen Mahn- und Beitreibungsgebühren beim Einzug der Forderungen erhoben. Es wird hier ein Ansatz von 220.000 € etatisiert.

31 **Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen**

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 60000 Förderprogramme

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	1.697.620,00	1.710.950,00	1.469.114,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.697.620,00**	**1.710.950,00**	**1.469.114,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
16	**66**	**Abschreibungen**	**2.121.350,00**	**2.137.490,00**	**1.714.345,72**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.121.350,00**	**2.137.490,00**	**1.714.345,72**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-423.730,00**	**-426.540,00**	**-245.231,72**
23	56,57	Finanzerträge	600,00	650,00	675,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	62.100,00	66.200,00	70.024,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**-61.500,00**	**-65.550,00**	**-69.349,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-485.230,00**	**-492.090,00**	**-314.580,72**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	26.713,70
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	238.917,49
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-212.203,79**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-485.230,00**	**-492.090,00**	**-526.784,51**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	186.370,00	202.170,00	416.825,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**186.370,00**	**202.170,00**	**416.825,00**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-298.860,00**	**-289.920,00**	**-109.959,51**

60000 Förderprogramme

Verantwortlich:	Herr Moritz Möller

Beschreibung:	Förderprogramme des Landes Hessen zur Stabilisierung der konjunkturellen Entwicklung und zur Beseitigung von erheblichen Investitions- und Instandhaltungsstaus in den Kommunen

Grundlage:	Gesetz zur Förderung von Infrastrukturinvestitionen in Hessen vom 05.02.2009, Förderrichtlinien zur Umsetzung des Hess. Sonderinvestitionsprogramms sowie des Zukunftsinvestitionsgesetzes des Bundes (SIP) Gesetz zur Stärkung der Investitionstätigkeit von Kommunen und Krankenhausträgern durch ein Kommunalinvestitionsprogramm vom 25.11.2015 (KIPG) sowie die zur Ausführung des Gesetzes erlassenen Förderrichtlinien

Ziele:	Ordnungsgemäße Abwicklung der Förderprogramme unter Einbeziehung der beteiligten Fachämter, korrekte vermögens-, ergebnis- und finanzrechnerische Behandlung aller Vorgänge, regelmäßige Berichterstattung an Behörden, Banken und Kreisgremien

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die im Rahmen der Förderprogramme SIP und KIP gewährten Zuweisungen des Bundes sowie die Tilgungsbeiträge des Landes sind in der Bilanz des Vogelsbergkreises als Sonderposten nachzuweisen. Diese werden über die gesamte Laufzeit des jeweiligen Programms linear aufgelöst, die daraus resultierenden Erträge sind hier gesammelt nachgewiesen. Die Differenz zwischen diesen Erträgen und den Abschreibungen und der Zinsbelastung stellt nicht gedeckten Aufwand dar. Dieser wird mit dem auf die Schulen entfallenden Aufwand seit dem Haushaltsjahr 2016 bei der Ermittlung der kostendeckenden Schulumlage berücksichtigt.

16 Abschreibungen

Alle im Rahmen der Förderprogramme getätigten Anschaffungen (Einrichtung/EDV/Gebäude) sind als Investitionen zu aktivieren und abzuschreiben. Zur Vermeidung ungleichmäßiger Haushaltsbelastungen werden alle Anlagegüter unabhängig von ihrer tatsächlichen Nutzungsdauer beginnend mit der Inbetriebnahme linear über die gesamte Laufzeit der Programme abgeschrieben. Auf diese Weise ist gewährleistet, dass sich die unter der vorstehenden Position 9 erfassten Erträge und die Aufwendungen über die gesamte Laufzeit gleichmäßig entwickeln.

24 Finanzaufwendungen

Veranschlagt sind die über die Zinsdienstumlage im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhobenen Zinsaufwendungen für die aus dem Sonderinvestitionsprogramm 2009 zugewiesenen Darlehen.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

An dieser Stelle wird die Nettobelastung aus dem Sonderinvestitionsprogramm 2009 herausgerechnet und dem Produkt 24300 des Schulbereichs belastet (siehe dort Position 32).

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 61100 Steuerangelegenheiten, Finanzausgleich

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	104.051.230,00	99.987.500,00	99.289.733,03
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	41.274.700,00	39.335.170,00	36.730.085,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	3.174.360,00	2.661.400,00	3.296.639,53
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**148.500.290,00**	**141.984.070,00**	**139.316.457,56**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	2.394.682,48
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	27.443.500,00	26.131.000,00	23.825.574,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**27.443.500,00**	**26.131.000,00**	**26.220.256,48**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**121.056.790,00**	**115.853.070,00**	**113.096.201,08**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**121.056.790,00**	**115.853.070,00**	**113.096.201,08**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**121.056.790,00**	**115.853.070,00**	**113.096.201,08**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	345.820,00	543.910,00	858.635,05
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-345.820,00**	**-543.910,00**	**-858.635,05**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**120.710.970,00**	**115.309.160,00**	**112.237.566,03**

61100 Steuerangelegenheiten, Finanzausgleich

Verantwortlich:	Herr Moritz Möller

Beschreibung:	Berechnung, Veranlagung und Abwicklung der Jagdsteuer; Berechnung, Abstimmung und Abführung der Umsatzsteuer der Betriebe gewerblicher Art Feststellung, Veranlagung und Abwicklung aller Ansprüche nach Finanzausgleichsgesetz;

Grundlage:	HKO, HGO, FAG, KAG, AO, UStG, Haushaltssatzung, Jagdsteuersatzung

Ziele:	rechtssichere Festsetzung der Jagdsteuer bis zum 30.06.; ordnungsgemäße Bearbeitung aller Finanzausgleichsvorgänge und Umsatzsteuermeldungen

Kennzahlen:	Anzahl der Bescheide, Anzahl der erfolgreichen Widersprüche / Klagen

Bescheide Jagdsteuer	2021	2022	2023
Anzahl Bescheide	321	312	302
Anzahl Widersprüche / Klagen	1/0	0/0	0/0
erfolgreiche Widersprüche/Klagen	1/0	0/0	0/0

Bescheide FAG	2021	2022	2023
Anzahl Bescheide	57	57	57
Anzahl Widersprüche / Klagen	0	0	0

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

6 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Der Ansatz umfasst die Erträge der Kreisumlage in Höhe von 68.126.730 € sowie die Schulumlage mit 35.789.500 €. Als Planungsgrundlage wurden die Planungsdaten des Hessischen Ministerium der Finanzen vom 11.11.2024 entnommen. Die Erhöhung im Bereich der Kreisumlage ist auf die Erhöhung des Hebesatzes und die gestiegenen Umlagegrundlagen zurückzuführen. Die Erhöhung im Bereich der Schulumlage im Vergleich zum Jahr 2024 lässt sich auf die gestiegenen Umlagegrundlagen zurückführen.

Auf dieser Basis und unter Berücksichtigung aller veranschlagten Aufwendungen und Auszahlungen, die der Schulträgerschaft zuzuordnen sind, war zunächst der Schulumlagehebesatz zu ermitteln. Der Schulumlagehebesatz wird für das Haushaltsjahr weiterhin auf 19,80 % angesetzt.
Der Hebesatz der Kreisumlage ist mit 37,69 % veranschlagt und muss den übrigen Aufwand des Ergebnishaushalts sowie die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung der Kredite abdecken. Dieser Hebesatz musste für das Haushaltsjahr 2025 leicht erhöht werden.

Daneben wurden Erträge aus der Erhebung der Jagdsteuer mit 135.000 € veranschlagt.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Schlüsselzuweisungen wurden lt. Planungsdaten des Hessischen Ministerium der Finanzen vom 11.11.2024 festgesetzt. Diese werden mit 41.458.900 € eingeplant. Weiterhin werden die Schlüsselzuweisungen hier um 184.200 € reduziert ausgewiesen wegen der Überführung eines Teils der Deckungsmittel in den Finanzhaushalt für Investitionen im Bereich Verwaltung.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen

Der in den Vorjahren an dieser Stelle veranschlagte Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Allgemeiner Investitionspauschale sowie Schulbaupauschale, die der Kreis bis zum Jahr 2015 erhalten hat, fällt ab dem Jahr 2025 gänzlich weg, da der Auflösungszeitraum dieser pauschalen Zuweisungen gemäß § 39 Abs. 4 GemHVO 10 Jahre betrug und somit letztmals in 2024 zum Tragen kam. Die ertragswirksame Auflösung des ab 2017 im Finanzhaushalt verbuchten Teilbetrags der Schlüsselzuweisung (s.o., Position 8) wird dagegen unter dem jeweiligen Produkt verbucht, das die mit diesem Betrag zu finanzierenden investiven Auszahlungen enthält. Eine Ausnahme davon bildet die jeweils 5-jährige Auflösung der Sonderposten für die beschafften geringwertigen Wirtschaftsgüter, die aufgrund der Vielfältigkeit der bewirtschaftenden Stellen pauschal in diesem Produkt verbleibt und somit ab 2025 die einzige Veranschlagung an dieser Stelle darstellt.

Zudem ist die Auflösung eines Sonderpostens für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG (Schulumlage) in Höhe von 2.500.000 € einkalkuliert.

18 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Der Ansatz berücksichtigt die an das Land zu zahlende Krankenhausumlage in Höhe von 2.266.600 €, dies entspricht einem Umlagehebesatz von 1,020 %. Für die Verbandsumlage an den LWV ist von einem Hebesatz von 11,330% auszugehen, daraus errechnet sich ein Ansatz für die LWV-Umlage in Höhe von 25.176.900 €.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Mit dieser Position werden die Erträge aus der Auflösung der bis 2015 jährlich erhaltenen Schulbaupauschalen herausgerechnet und dem Produkt 24300 des Schulbereichs gutgeschrieben (siehe dort Position 31). Da sich diese Erträge von Jahr zu Jahr verringern, fällt auch die Verrechnung an dieser Stelle entsprechend geringer aus.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 61200 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	438.850,00	461.750,00	463.287,39
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**438.850,00**	**461.750,00**	**463.287,39**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.080.000,00	4.739.100,00	4.000.000,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**4.080.000,00**	**4.739.100,00**	**4.000.000,00**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-3.641.150,00**	**-4.277.350,00**	**-3.536.712,61**
23	56,57	Finanzerträge	1.175.000,00	3.100.000,00	241.756,30

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.147.450,00	1.890.700,00	1.616.194,14
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**-972.450,00**	**1.209.300,00**	**-1.374.437,84**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-4.613.600,00**	**-3.068.050,00**	**-4.911.150,45**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	42.012,62
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-42.012,62**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-4.613.600,00**	**-3.068.050,00**	**-4.953.163,07**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.020.500,00	1.692.700,00	797.960,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**2.020.500,00**	**1.692.700,00**	**797.960,00**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-2.593.100,00**	**-1.375.350,00**	**-4.155.203,07**

61200 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Verantwortlich:	Herr Moritz Möller

Beschreibung:	Führung der Anlagenbuchhaltung zur Dokumentation der Vermögenslage des Kreises; Schuldenmanagement Unterstützung und Beratung der Verwaltungsleitung sowie der Kreisgremien im Rahmen der Beteiligungssteuerung bezogen auf alle Beteiligungen, Erstellung des Beteiligungsberichtes

Grundlage:	HKO, HGO, GemHVO, HGB, Inventar- und Jahresabschlussrichtlinie, Beschlüsse, Mitteilungen und Richtlinien der EU-Kommission zum Beihilferecht

Ziele:	vollständige Erfassung des Bestands und der wertmäßigen Veränderung der Vermögensgegenstände und Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung; vollständige Erfassung der Kreditverbindlichkeiten, Aufbau eines bedarfsorientierten Schuldenmanagements Aufbau einer bedarfsorientierten Beteiligungssteuerung

Kennzahlen:	Jahresabschlussergebnisse der Beteiligungsunternehmen

Beteiligungsbericht/Beteiligungswert/Erträge für den Kreishaushalt
Jeweils auf der Grundlage der Jahresabschlüsse der Beteiligungen zum 31.12.

Beteiligung	2021		2022		2023	
	Beteiligungswert aus unserer Bilanz	jährl. Rendite	Beteiligungswert aus unserer Bilanz	jährl. Rendite	Beteiligungswert aus unserer Bilanz	jährl. Rendite
ZOV	44.326.716,71 €	438.020,22 €	44.326.716,71 €	9.492,95 €	44.326.716,71 €	127.124,78 €
	EK.-Rendite	0,99%	EK.-Rendite	0,02%	EK.-Rendite	0,29%
Rhön Energie	468.988,42 €	63.255,81€	468.988,42 €	105.426,36 €	468.988,42 €	98.942,63 €
	EK.-Rendite	13,49%	EK.-Rendite	22,48%	EK.-Rendite	21,10%
Sparkasse	55.944.832,17 €	497.895,12€	55.944.832,17 €	0,00 €	55.944.832,17 €	0,00 €
	EK.-Rendite	0,89%	EK.-Rendite	0,00%	EK.-Rendite	0,00%

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position sind die Zinsdiensthilfen, die im Rahmen der Schutzschirmvereinbarung vom Land an den Vogelsbergkreis gezahlt werden, etatisiert.
Des Weiteren sind hier die Zuweisungen im Rahmen des Konjunkturprogrammes ausgewiesen. Diese belaufen sich bei 2.700 € vom Bund und 23.350 € vom Land. Für die Zuweisungen bezüglich des Digitalpakts sind 24.700 € veranschlagt. Diese Zuweisungen ergeben sich aus den Zinszahlungen die unter der Position 24 dargestellt werden.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Diese Position beinhaltet eine am Konzernverlust orientierte Zuweisung an die Kreiskrankenhaus Alsfeld GmbH zur Liquiditätssicherung. Es sind 3.000.000 € an Zuschüssen vorgesehen.
Weiterhin sind 1.080.000 € für Verkehrsverluste der VGO und ZOV geplant.

23 Finanzerträge

Die hier veranschlagten Erträge sind erwartete Gewinnausschüttungen von Unternehmen, an denen der Vogelsbergkreis beteiligt ist.

24 Finanzaufwendungen

Bei dieser Position sind die Zinsen für Investitionskredite veranschlagen.

Aufgrund der Schutzschirmvereinbarung werden zudem die an die WI-Bank zu zahlenden Zinsen für die erfolgte Entschuldung in Höhe von 593.220 € eingeplant (Gegenposition zu Pos. 8).

Weitere 333.800 € sind als Aufwand aus der Auflösung von Ansparraten für Investitionsfondskredite etatisiert. Diese sind zur periodengerechten Zuordnung gleichmäßig auf die gesamte Laufzeit der Kredite zu verteilen.

Die im Rahmen des KIPG entstehenden Zinsverpflichtungen werden in den ersten 10 Jahren vollständig vom Land getragen und von diesem direkt an die WI-Bank ausgezahlt. Sie sind dennoch im Kreishaushalt in Erträgen und Aufwendungen auszuweisen, führen jedoch zu keiner zusätzlichen Haushaltsbelastung. (Gegenposition zu Pos. 8)

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Mit dieser Position werden die Zinslast und das Disagio für Investitionskredite im Schulbaubereich herausgerechnet und dem Produkt 24300 (Organisation der Schulverwaltung) belastet (siehe dort Position 32).

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**842.150,00**	**0,00**	**866.550,00**	**6.427.700,42**	**1.708.700,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	842.150,00	0,00	866.550,00	6.279.816,04	1.708.700,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	2.197,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	145.687,38	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**12.068.300,00**	**0,00**	**5.140.500,00**	**1.706.755,74**	**17.208.800,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.068.300,00	0,00	5.140.500,00	1.706.755,74	17.208.800,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**12.910.450,00**	**0,00**	**6.007.050,00**	**8.134.456,16**	**18.917.500,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.410.501,00**	**0,00**	**250,00**	**4.920.386,76**	**6.410.751,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.911.886,76	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.410.501,00	0,00	250,00	1.000,00	6.410.751,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**4.947.980,00**	**0,00**	**4.760.500,00**	**4.473.903,53**	**9.708.480,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	4.947.980,00	0,00	4.760.500,00	4.473.903,53	9.708.480,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**11.358.481,00**	**0,00**	**4.760.750,00**	**9.394.290,29**	**16.119.231,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**1.551.969,00**	**0,00**	**1.246.300,00**	**-1.259.834,13**	**2.798.269,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 60000 Förderprogramme

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**657.950,00**	**0,00**	**657.950,00**	**5.682.411,93**	**1.315.900,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	657.950,00	0,00	657.950,00	5.665.214,93	1.315.900,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	2.197,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**657.950,00**	**0,00**	**657.950,00**	**5.682.411,93**	**1.315.900,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.919.386,76**	**0,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.911.886,76	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**663.000,00**	**0,00**	**663.000,00**	**677.483,34**	**1.326.000,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	663.000,00	0,00	663.000,00	677.483,34	1.326.000,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**663.000,00**	**0,00**	**663.000,00**	**5.596.870,10**	**1.326.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-5.050,00**	**0,00**	**-5.050,00**	**85.541,83**	**-10.100,00**	**0,00**

60000 Förderprogramme

Die vom Bund zur Verbesserung der Schulinfrastruktur zur Verfügung gestellten Investitionshilfen hat das Land Hessen über das Kommunalinvestitionsprogramm "KIP macht Schule" (KIP II) umgesetzt. Dem Vogelsbergkreis wurde aus diesem Förderprogramm ein Bundeskontingent von 10.478.455 Euro sowie ein Landeskontingent von 1.588.018 Euro zugeteilt. Das Bundeskontingent besteht aus einem Zuschussanteil von 75 % und einem Darlehensanteil von 25 %. Das Landesprogramm wird ausschließlich als Darlehen mit einem Tilgungszuschuss des Landes von 75 % zugeteilt. Die Maßnahmen müssen nach erneuter Laufzeitverlängerung nunmehr bis Ende 2025 vollständig abgerechnet sein.

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Hier sind für 2025 lediglich die anteiligen Tilgungszuschüsse des Landes aus den laufenden SIP- und KIP-Krediten veranschlagt. Die echten Investitionszuschüsse für die noch laufenden Maßnahmen waren bereits vollständig in den Vorjahren abgebildet.

14 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten

In diesem Bereich sind ausschließlich die Auszahlungen für die Tilgung des Kredits aus dem Sonder-Investitions-Programm (SIP) des Landes Hessens veranschlagt. Die Auszahlungen für die Tilgung der KIP-Kredite sind im Teilfinanzhaushalt 61200 veranschlagt.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 61100 Steuerangelgenheiten, Finanzausgleich

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**184.200,00**	**0,00**	**208.600,00**	**614.601,11**	**392.800,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	184.200,00	0,00	208.600,00	614.601,11	392.800,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**184.200,00**	**0,00**	**208.600,00**	**614.601,11**	**392.800,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**184.200,00**	**0,00**	**208.600,00**	**614.601,11**	**392.800,00**	**0,00**

61100 Steuerangelegenheiten, Finanzausgleich

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Das Finanzausgleichsgesetz (FAG) erlaubt, einen Teil der allgemeinen Deckungsmittel des Ergebnishaushalts in den Finanzhaushalt zu überführen. In diesem Jahr ist eine Überführung in Höhe von 184.200 € geplant.

Teilfinanzhaushalt 2025

Teilhaushalt: 20 Finanzen

Produkt: 61200 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.687,38**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	130.687,38	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**12.068.300,00**	**0,00**	**5.140.500,00**	**1.706.755,74**	**17.208.800,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.068.300,00	0,00	5.140.500,00	1.706.755,74	17.208.800,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**12.068.300,00**	**0,00**	**5.140.500,00**	**1.837.443,12**	**17.208.800,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.410.501,00**	**0,00**	**250,00**	**1.000,00**	**6.410.751,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.410.501,00	0,00	250,00	1.000,00	6.410.751,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**4.284.980,00**	**0,00**	**4.097.500,00**	**3.796.420,19**	**8.382.480,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	4.284.980,00	0,00	4.097.500,00	3.796.420,19	8.382.480,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**10.695.481,00**	**0,00**	**4.097.750,00**	**3.797.420,19**	**14.793.231,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**1.372.819,00**	**0,00**	**1.042.750,00**	**-1.959.977,07**	**2.415.569,00**	**0,00**

61200 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

6 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Hier sind die geplanten Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr 2025 veranschlagt. Geplant sind rd. 11,2 Mio. € vom Kapitalmarkt aufzunehmen. Die übrigen rd. 800 T€ resultieren aus dem Schulbaupauschaldarlehen des Hessischen Investitionsfonds.

12 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Unter dieser Position wird im Jahr 2025 der Betritt des Vogelsbergkreises zur K4K eG mit einem genossenschaftlichen Anteil in Höhe von 500 € angesetzt. Die K4K Kompetenz für kommunale Innovation und Digitalisierung eG ist ein interkommunales Kooperationsunternehmen in der Rechtsform der eingetragenen Genossenschaft. Über den Beitritt zur K4K eG steht den Mitgliedern eine umfangreiche, neutrale und gebündelte Expertise auf dem Gebiet kommunaler Innovation und Digitalisierung zur Verfügung.

Zudem ist hier die Übernahme der Anteile der Breitbandbeteiligungsgesellschaft Wetteraukreis GmbH (BBW) an der Breitbandinfrastrukturgesellschaft Oberhessen GmbH (BIGO) für einen symbolischen Wert von 1 € eingeplant.

Daneben sind die Auszahlungen an die Kreiskrankenhaus Alsfeld GmbH für die Finanzierung des Neubaus in Höhe von 6.410.000 € veranschlagt. Eine Beschreibung des Investitionsvorhabens einschließlich deren Finanzierung findet sich im Vorbericht.

14 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten

An dieser Stelle sind die Auszahlungen für die Tilgung der Investitionskredite veranschlagt. Die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse sollen in diesem Jahr erneut gestundet werden und sind daher in der Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit nicht enthalten.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 25 Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft

Budgetverantwortung: Stefan Schmidt

Produkte: 11160 Gebäudemanagement

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	40.000,00	96.000,00	28.082,15
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	630.860,00	615.870,00	627.692,69
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	149.060,00	113.940,00	182.427,53
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**819.920,00**	**825.810,00**	**838.202,37**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	4.144.510,00	3.829.060,00	3.506.652,14
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.790,00	41.770,00	43.364,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.959.540,00	11.095.910,00	10.870.569,86
16	**66**	**Abschreibungen**	**2.840.500,00**	**2.789.890,00**	**2.860.910,86**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.080,00	3.250,00	2.974,96
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**17.984.420,00**	**17.759.880,00**	**17.284.471,82**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-17.164.500,00**	**-16.934.070,00**	**-16.446.269,45**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	258,51
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**258,51**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-17.164.500,00**	**-16.934.070,00**	**-16.446.010,94**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	305.622,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	410.724,77
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-105.102,77**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-17.164.500,00**	**-16.934.070,00**	**-16.551.113,71**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	18.043.240,00	17.704.590,00	17.351.542,96
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	766.740,00	770.520,00	800.429,25
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**17.276.500,00**	**16.934.070,00**	**16.551.113,71**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**112.000,00**	**0,00**	**0,00**

11160 Gebäudemanagement

Verantwortlich:	Frau Silke Kraft

Beschreibung:	Ingenieurleistungen bei Planung und baulicher Unterhaltung kreiseigener Immobilien, kaufmännische Leistungen bei deren Bewirtschaftung

Grundlage:	GWB, VgV, UVgO, HVTG, VOB, HBO, HOAI, BGB, HKO, HGO, GemHVO, Kreistagsbeschlüsse

Ziele:	Ökonomisch und ökologisch optimiertes Bauen und Sanieren kreiseigener Liegenschaften, Reduzierung des Primärenergieaufwands und kostenoptimale Bewirtschaftung

Kennzahlen:	Erreichen der Passivhausbauweise bei allen Neubauten und angenähert bei allen Gesamtsanierungskonzepten, Reduzierung des durchschnittlichen Heizwärmebedarfs aller Liegenschaften von 125 kWh/m²*a auf 50 kWh/m²*a (Beurteilungsmaßstab "Heizgradtage")

Beschreibung	2020	2021	2022	2023
Nettoraumfläche (NRF) in Bewirtschaftung (qm)	223.390	224.690	225.275	225.125
Wärmeversorgung				
Heizenergieverbrauch gemessen in Kilowattstunden (kWh) und Jahr	21.366.195	24.335.705	20.111.429	18.809.130
Heizgradtage in Kd (nach IWU Darmstadt) (Wetterstation Alsfeld-Eifa)	2.129	2.549	2154	2054
Abweichungen vom langjährigen Mittelwert (20 Jahre) (Wetterstation Alsfeld-Eifa)	-14%	5%	-11%	-14%
Temperaturbereinigter Heizenergieverbrauch in kWh pro Jahr auf Basis vom jeweiligen langjährigem Mittelwert	**24.326.753**	**23.142.310**	**22.538.992**	**21.812.730**
Kennwert Heizung in kWh je 1 qm NRF und Jahr	**108,9**	**103,0**	**100,1**	**96,9**
Stromversorgung				
Stromverbrauch gemessen in Kilowattstunden (kWh) pro Jahr	3.871.750	4.082.394	4.309.706	4.562.895
durchschnittlicher Stromverbrauch in kWh je m² NRF und Jahr	**17,3**	**18,2**	**19,1**	**20,3**

Über die Kennzahl Beurteilungsmaßstab "Heizgradtage" ist eine aussagekräftige Darstellung des Jahresheizenergieverbrauchs möglich, da dieser die tatsächlichen Temperaturverhältnisse eines Jahres widerspiegelt.

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Hier werden die Kostenerstattungen vom Land Hessen für die Heizkosten der Technikerschule ausgewiesen. (über Heizanlage Max-Eyth-Schule)

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen. Diese werden über die Nutzungsdauer des bezuschussten Bauwerks oder sonstigen Anlageguts verteilt linear aufgelöst.

10 Sonstige Ordentliche Erträge

Der Ansatz umfasst die Erträge aus Vermietungen, Verpachtungen, Einspeisevergütungen Photovoltaikanlagen und Schadensersatzansprüchen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Position beinhaltet folgende Ansätze:

• Gebäudebewirtschaftungskosten (Energie, Wasser, Abwasser, Contracting)	3.488.000 €
• Aufwand Beschaffung /Unterhaltung Geräte und Fuhrpark Schulen	64.000 €
• Kosten für Reinigungsmaterial	45.000 €
• Schadstoffuntersuchungen	6.000 €
• Bauunterhaltungskosten	4.721.730 €
• sonstige bezogene Leistungen (Abfallentsorgung, Schädlingsbekämpfung etc.)	213.500 €
• Fremdreinigung	262.950 €
• Aufwendungen für externe Dienstleistungen	40.000 €
• Mietkosten incl. Kosten Kooperationsverträge	1.882.000 €
• Versicherungsbeiträge	184.100 €
• Kosten Schadensfälle mit Erstattungsanspruch	33.000 €
• Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten	19.260 €

Auf der Grundlage der aktuellen Vertragspreise wurden für die Gebäudebewirtschaftung 3.488.000 € etatisiert.
Der Aufwand für Beschaffungen sowie Instandhaltungen der Geräte und des Fuhrparks der Schulen beträgt insgesamt 64.000 €.
Zur Finanzierung der anstehenden beitragspflichtigen Maßnahmen der Städte und Gemeinden, zur Umsetzung dringender Instandsetzungen und zur Sicherstellung der allgemeinen Bauunterhaltung sieht der Etat 2025 für die kreiseigenen Liegenschaften insgesamt 4.703.730 € vor. Nach KGST-Empfehlung sind rd. 1,2 % des Neubauwertes der Gebäude pro Jahr für die Instandhaltung aufzuwenden. Dies entspricht einem Aufwand für den aktuellen Gebäudebestand von rd. 8.100.000 €/a.
Die Aufwendungen für die Fremdreinigung der Verwaltungsgebäude musste erneut angepasst werden.
Für die aktuellen Anmietungen sowie die Kooperationsverträge mit den Kommunen (Sportanlagen) sind 1.882.000 € etatisiert.
Die Versicherungsbeiträge für Gebäude und Inventar wurden mit einer jeweiligen Kostensteigerung von rd.10 % bezogen auf die Prämienzahlungen 2024 veranschlagt. Die Aufwendungen für die die Kfz-Versicherung („Fuhrpark Schulen“) betragen 6.000 €.

16 Abschreibungen

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der vermögenswirksamen Positionen (Bauten, techn. Anlagen, Gebäudeeinrichtung etc.) sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

20 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Position weist die Summe der fällig werdenden KFZ-Steuer für den Fuhrpark der Schulen sowie die Grundsteuer der kreiseigenen Liegenschaften aus, die nach dem Grundsteuergesetz (GrStG) nicht für einen öffentlichen Dienst oder Gebrauch genutzt werden.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Direktverrechnungen und Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.
Dabei werden die Kosten für sämtliche Leistungen, die Schulgebäude betreffen, betragsgenau ermittelt und auf das Produkt 24300 (Organisation der Schulverwaltung) weiterverrechnet, wo sie auch in die Berechnung der Schulumlage einfließen. Ebenso werden hier die Mietkosten auf die betreffenden externen Produkte verteilt. Die Kosten für die Leistungen an Verwaltungsgebäuden werden dagegen über einen Flächenschlüssel auf die externen Produkte umgelegt.
Bei den Miet-, Neben- und Reinigungskosten für einen Teil der Gebäude, in dem das Amt für Soziales- und Ausländerrecht untergebracht ist, erfolgt direkt eine interne Leistungsverrechnung mit dem Fachamt.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Hier werden die betragsgenau an das Produkt 24300 weiterverrechneten Erlöse aus der Bewirtschaftung der Schulgebäude abgebildet, z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, Mieteinnahmen etc.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 25 Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft

Produkt: 11160 Gebäudemanagement

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**157.500,00**	**0,00**	**1.715.530,00**	**2.108.848,69**	**1.873.030,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	157.500,00	0,00	1.715.530,00	2.108.848,69	1.873.030,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**157.500,00**	**0,00**	**1.715.530,00**	**2.108.848,69**	**1.873.030,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.785.000,00**	**1.375.000,00**	**4.139.940,00**	**3.208.474,73**	**5.924.940,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.325.000,00	1.375.000,00	3.055.940,00	2.719.545,10	4.380.940,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	460.000,00	0,00	1.084.000,00	488.929,63	1.544.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.785.000,00**	**1.375.000,00**	**4.139.940,00**	**3.208.474,73**	**5.924.940,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-1.627.500,00**	**-1.375.000,00**	**-2.424.410,00**	**-1.099.626,04**	**-4.051.910,00**	**0,00**

11160 Gebäudemanagement

Position Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Start-Chancen Förderprogramm
In das Förderprogramm Start-Chancen des Bundes wird in Säule I in 2025 die Stadtschule Alsfeld aufgenommen werden. Die Zuschüsse sind für die Jahre 2025 bis 2027 im HH-Plan dargestellt und werden für den im Folgenden beschriebenen Ersatzneubau eines Multifunktionsgebäudes mit Mensa verwendet.

10 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Gesamtsanierung Oberwaldschule Grebenhain
677.040 € sind für den 2. BA im Haushaltsjahr 2025 angesetzt. Für die vorbereitende Planung des 3. BA sind 22.960 € sowie eine Verpflichtungsermächtigung für das Folgejahr in Höhe von 500.000 € etatisiert.

Außenanlage Betreuungsgebäude - Gerhart-Hauptmann-Schule, Alsfeld
Nach Fertigstellung des Betreuungsgebäudes in 2022 und der Errichtung der Verbindungsbrücken zum Hauptgebäude soll in den Jahren 2024/25 in zwei Abschnitten die Außenanlage gestaltet werden.
Für diese Maßnahme waren für das Jahr 2024 Mittel in Höhe von 250.000 € eingeplant. Der Ansatz für 2025 wurde von ursprünglich geplanten 275.000 € auf nun 50.000 € reduziert. Die Maßnahme wird daher in einem Bauabschnitt durchgeführt.

Ersatzneubau Multifunktionsgebäude mit Mensa – Stadtschule Alsfeld
Die vorhandene Mensa ist in ihrer Kapazität über die Grenze des Machbaren ausgelastet. Aufgrund der hohen Betreuungsquote am Standort ist eine neue Mensa erforderlich. Da der Raum aber als reine Mensa nur in den Mittagsstunden genutzt würde, soll ein multifunktionelles Gebäude entstehen, welches dann während des kompletten Schultages genutzt werden kann.
Für 2025 sind 225.000 € sowie eine VE von 375.000 € etatisiert.

Ersatzneubau als Ausweichquartier in Modulbauweise
Grundschule Kunterbunt, Mücke
Aufgrund steigender Schülerzahlen und vorherrschenden baulichen Mängeln am jetzigen Standort im Zentrum von Nieder-Ohmen ist es erforderlich, zusätzlichen Schulraum zu schaffen. Im Hinblick auf eine zukünftige mögliche Gesamtlösung für den Schulstandort Nieder-Ohmen ist eine denkbare Option hierfür, zusätzliche Klassenräume für die Grundschule Kunterbunt in Modulbauweise am Standort der Gesamtschule zu schaffen. Da diese Option zwar einerseits den Vorteil neuer moderner Räume bietet, anderseits aber auch den Nachteil einer vorübergehenden Aufteilung der Grundschule auf zwei Standorte innerhalb von Nieder-Ohmen beinhaltet, werden beide Schulen in die Planung mit eingebunden. Der Haushaltsansatz dient daher dazu, zur Lösung des aktuellen Raumproblems finanziell handlungsfähig zu sein.

Erweiterungsbau Cornelia-Funke-Schule Schwalmtal
Aufgrund der aus schulischer Sicht erforderlichen und zukunftsorientierten Zusammenführung der beiden Standorte Storndorf und Brauerschwend ist es erforderlich, einen Erweiterungsbau in Brauerschwend zu errichten. Dadurch wird auch entsprechend Platz geschaffen, um den ab 2026 bestehenden Pflichten im Rahmen der Ganztagsbetreuung nachzukommen. Aufgrund des Umfangs des

Projekts wurde dies nicht weiter im Ganztagsprogramm weitergeführt, sondern als eigenständiges Projekt etatisiert.
Hierzu wird in 2025 eine VE in Höhe von 500.000 € in erster Linie für Planungskosten angesetzt.
In das Sonderinvestitionsprogramm Ganztagsschulen wird stattdessen der Bau einer Mensa an der Grundschule Kirtorf aufgenommen.

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Erlenstadion Alsfeld
Das Stadion wird durch Alsfelder Schulen zu Unterrichtszwecken genutzt.
Für die grundhafte Sanierung des städtischen Erlenstadions hat die Stadt Alsfeld Fördermittel des Landes beantragt. Um die Gesamtfinanzierung und damit die Nutzbarkeit für den Schulsport sicher zu stellen, wird vom Vogelsberg ein Zuschuss von je 300.000 € in den Jahren 2025, 2026 und 2027 gewährt.

Ausstattung Gesamtsanierung Oberwaldschule Grebenhain
Für die Ergänzung der Ausstattung sind im Haushaltsjahr 2025 und für die Folgejahre bis 2028 je 10.000 € veranschlagt.

Ausbau von Photovoltaikanlagen
Für den Ausbau von Photovoltaikanlagen auf kreiseignen Liegenschaften ist für das Haushaltsjahr 2025 ein Betrag von 60.000 € etatisiert.

Betriebsausstattung Hausverwalter Schulen
Bezüglich der Aufgabe „Fuhrpark im Bereich des Hausmeisterwesens“ hat das AHEG hier einen Ansatz von 90.000,00 € für Anschaffung von Fahrzeugen und Geräten > 1.000,00 € für das Planjahr angesetzt.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 35 Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten

Budgetverantwortung: Peter Sukdolak

Produkte: 12200 Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.375.000,00	1.303.500,00	1.412.826,24
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	90.000,00	90.000,00	80.476,32
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.100,00	8.600,00	5.831,04
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.470.100,00**	**1.402.100,00**	**1.499.133,60**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.168.990,00	2.005.100,00	1.779.046,39
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.250,00	13.800,00	13.291,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.500,00	125.350,00	109.482,93
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**41.035,99**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	29.000,00	30.500,00	42.517,33
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.000,00	60.000,00	57.375,20
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.401.740,00**	**2.234.750,00**	**2.042.748,84**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-931.640,00**	**-832.650,00**	**-543.615,24**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-931.640,00**	**-832.650,00**	**-543.615,24**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-931.640,00**	**-832.650,00**	**-543.615,24**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	359.030,00	272.270,00	277.206,33
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-359.030,00**	**-272.270,00**	**-277.206,33**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.290.670,00**	**-1.104.920,00**	**-820.821,57**

12200 Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten

Verantwortlich:	Herr Peter Sukdolak

Beschreibung:	a) Allgemeines Verkehrsrecht (u. a. Entscheidungen bezüglich der Verkehrssicherheit auf öff. Straßen sowie Sondernutzungen, verkehrsrechtliche Anordnungen, Erlaubnisse und Ausnahmegenehmigungen) b) Fahrerlaubnisrecht (u. a. Zulassung von Personen zum Straßenverkehr – Erteilung und Entziehung von Führerscheinen) c) Zulassungsrecht (u. a. Entscheidungen über die Zulassung von Fahrzeugen zum Straßenverkehr, Überwachung der Halterpflichten) d) Waffenrecht (u. a. Erteilung und Versagung von verschiedenen Erlaubnissen nach dem Waffenrecht) e) Jagd- und Fischereirecht (u. a. Wahrnehmung von Aufgaben gem. Jagd- und Fischereigesetz) f) Gewerberecht (u. a. Wahrnehmung von Aufgaben nach dem Gewerberecht, der Schwarzarbeitsbekämpfung oder dem Prostituiertenschutzgesetz) g) allgemeines Ordnungsrecht (u. a. Versammlungsrecht, Hundeverordnung)

Grundlage:	StVG, StVO, EBKrG, GüKG, StVZO, FZV, Richtlinien, GGBefG, ADR, FStrG, HStrG, FeV, EG-Führerscheinrichtlinien, Begutachtungsleitlinien für Kraftfahreignung, PBefG, BOKraft, IntKfzVO, BKrFQG, EG-FGV, GeBOSt, Verwaltungskostengesetze, Verwaltungsverfahrensgesetze, VwGO, HSOG KCanG, WaffG, SprengG, weitere EU- und nationale Vorschriften, HSOG, GewO, HWO, GastG, SchwarzArbG, BJagdG, HJagdG, HFischG

Ziele:	Umsetzung der gesetzlich vorgegebenen Pflichtaufgaben zur Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung im Straßenverkehr, Waffen-, Sprengstoff-, Jagd-, Fischerei- und Gewerbewesen sowie im allgemeinen Ordnungsrecht

Kennzahlen:

Anzahl und Art der behördlichen Maßnahmen zur rechtskonformen Umsetzung der sich aus den vorgegebenen Determinanten des Zuständigkeitsbereichs (z. B. Straßenkilometer, Fahrerlaubnisinhaber, Kraftfahrzeuge, Waffenrechtsinhaber, Jagdausübungsberechtigten, Jagdbezirke, Inhaber gaststätten- oder gewerberechtlicher Erlaubnisse) ergebenden gesetzlichen Pflichtaufgaben.

Waffenrecht (seit 2023):

Aufbewahrungskontrollen von Waffen und Munition beim Erlaubnisinhaber	120

Gewerberecht (seit 2023):

Kontrollen von Bewachungsunternehmen im Einsatz vor Ort	10
Spielhallenkontrollen	20
Gaststättenkontrollen (incl. Abnahmen bei Neueröffnung)	50
Marktkontrollen	10
Betriebsprüfungen nach HWO und SchwarzArbG (angekündigt)	20
Kontrollen nach § 29 Gewerbeordnung (erlaubnis- und überwachungspflichtige Gewerbe, Reisegewerbe)	40

Jagd- und Fischereirecht (ab 2024):

Neuerteilung bzw. Verlängerung der Gültigkeit von Jagdscheinen	
innerhalb von maximal 5 Arbeitstagen erfolgt	75 %
innerhalb von 5 bis 15 Arbeitstagen	20 %
innerhalb von über 15 bis 30 Arbeitstagen	5 %

a-c) Straßenverkehrsangelegenheiten:

Art und Anzahl der Maßnahmen	2021	2022	2023
Allgemeines Verkehrsrecht	2.247	3.062	3.457
Fahrerlaubnisrecht	6.954	8.965	9.150
Zulassungsrecht	29.944	26.344	26.014
Summe Straßenverkehrsangelegenheiten	**39.145**	**38.371**	**38.621**

d) Waffenrecht:

Kennzahlen	2021	2022	2023
Aufbewahrungskontrollen von Waffen und Munition beim Erlaubnisinhaber	****	****	14

e) Jagd- und Fischereibehörde:

Kennzahlen	2021	2022	2023
Anträge zur Neuerteilung bzw. Verlängerung von Jagdscheinen			
Bearbeitung innerhalb von maximal 5 Arbeitstagen (Zielvorgabe 75 %)	****	****	****
Bearbeitung innerhalb von über 5 bis 15 Arbeitstagen (Zielvorgabe 20 %)	****	****	****
Bearbeitung innerhalb von über 15 bis 30 Arbeitstagen (Zielvorgabe 5 %)	****	****	****

f) Gewerberecht:

Kennzahlen	2021	2022	2023
Kontrollen von Bewachungsunternehmen im Einsatz vor Ort	****	****	5
Spielhallenkontrollen	****	****	9
Gaststättenkontrollen (incl. Abnahmen bei Neueröffnung)	****	****	27
Marktkontrollen	****	****	9
Betriebsprüfungen nach HWO und SchwarzArbG (angekündigt)	****	****	23
Kontrollen nach § 29 Gewerbeordnung (erlaubnis- und überwachungspflichtige Gewerbe, Reisegewerbe)	****	****	10

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ansatz umfasst die Erträge aus den Verwaltungsgebühren und Zwangsgeldern der Bereiche Fahrerlaubnis- und Zulassungsrecht sowie aus Bußgeldern in Waffen-, Jagd-, Fischerei- und Gewerbeangelegenheiten.

Der Ansatz teilt sich folgendermaßen auf:

Bezeichnung	2025
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	604.500
Gebühren Führerscheinrecht	300.000
Gebühren Verkehrsrecht	300.000
Erträge aus Bußgeldern und Zwangsgeldern	10.000
Jagdscheine (Gebühren und Abgabe)	54.000

Gebühren für Jägerprüfung	2.500
Gebühren Untere Jagd-/Fischereibehörde	2.000
Waffenrechtliche Gebühren	40.000
Gebühren Waffenrecht Regelüberprüfung	30.000
Gewerberechtliche Gebühren	15.000
Erträge aus Bußgeldern/Verwarnungen Gewerberecht	15.000
Erträge aus Bußgeldern/Verwarnungen Jagd-/Fischereirecht	1.000
Erträge aus Bußgeldern/Verwarnungen Waffenrecht	1.000

4 Kostenersatzleistungen- und erstattungen

Es handelt sich um die Erstattung des Landes gemäß § 5 Kommunalisierungsgesetz und beinhaltet Personalkosten sowie anteilige Sachkosten und einen Pauschbetrag pro beihilfeberechtigtem Bediensteten.
Die veranschlagten Kostenerstattungen der Städte und Gemeinden für die Signalplanung für eine Lichtzeichenanlage kann nicht zwingend angenommen werden. Mögliche Kosten hierzu werden in Pos. 15 dargestellt und belaufen sich in gleicher Höhe.

10 Sonstige Ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich insbesondere um Gebühren aus Altfällen der Verkehrsbehörde und sonstigen betrieblichen Erträgen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz beinhaltet den Aufwand zum Erwerb von Kfz-Plaketten, Klebesiegel, ZB I und ZB II sowie Führerscheine in Höhe von insgesamt 95.000 €. Ebenso sind hier die Planungskosten für Lichtzeichenanlagen verbucht (Aufwendungen für andere Beratungsleistungen in Höhe von zusammen 10.000 €) die Auszahlungen an ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte im Jagd- und Fischereirecht in Höhe von 8.000 € (z. B. Kreisjagdberater, Rehwildsachkundige) sowie sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen im Gewerberecht (in Höhe von 1.000 €). Teilweise sind für diese Aufwendungen entsprechenden Erträge in der Pos. 3 geplant.
Hinzu kommen Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Es handelt sich um die Weiterleitung der Jagdabgabe i. H. v. 27.000 € sowie um die Weiterleitung der Gebühreneingänge für Jägerprüfungen i. H. v. 2.000 €.

18 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Es handelt sich hierbei um Weiterleitung der KBA-Gebühren. Die entsprechenden Erträge hierzu fließen in die Pos. 3 ein.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Budgetverantwortung: Marcell Büttner

Produkte: 12600 Angelegenheiten des überörtlichen Brandschutzes; 12700 Organisation des Rettungsdienstes; 12800 Zivil- und Katastrophenschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	9.500,00	360,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800.000,00	1.600.000,00	1.539.918,67
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	46.980,00	56.980,00	256.901,64
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	135.500,00	125.500,00	150.865,42
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	18.560,00	18.780,00	260.528,72
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	660,00	660,00	657,72
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**2.002.700,00**	**1.811.420,00**	**2.209.232,17**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.656.900,00	2.613.120,00	2.298.426,17
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.320,00	35.040,00	33.457,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	655.960,00	686.790,00	744.633,06
16	**66**	**Abschreibungen**	**240.990,00**	**217.400,00**	**342.090,38**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	91.000,00	77.500,00	88.716,86
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	124,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.684.170,00**	**3.629.850,00**	**3.507.447,47**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.681.470,00**	**-1.818.430,00**	**-1.298.215,30**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.681.470,00**	**-1.818.430,00**	**-1.298.215,30**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	20,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**20,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.681.470,00**	**-1.818.430,00**	**-1.298.195,30**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	41.910,00	34.620,00	16.584,46
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	678.950,00	670.020,00	595.274,49
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-637.040,00**	**-635.400,00**	**-578.690,03**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-2.318.510,00**	**-2.453.830,00**	**-1.876.885,33**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Produkt: 12600 Angelegenheiten des überörtlichen Brandschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	9.500,00	360,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.000,00	50.000,00	54.511,11
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.000,00	20.000,00	15.000,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.000,00	60.000,00	79.662,01
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	7.220,00	7.220,00	7.219,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	70,00	70,00	68,04
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**138.290,00**	**146.790,00**	**156.820,16**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	482.260,00	421.000,00	362.171,35
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.200,00	5.300,00	5.171,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.440,00	141.720,00	158.712,27
16	**66**	**Abschreibungen**	**157.750,00**	**143.890,00**	**110.164,79**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	80.500,00	72.500,00	81.027,82
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**885.150,00**	**784.410,00**	**717.247,23**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-746.860,00**	**-637.620,00**	**-560.427,07**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-746.860,00**	**-637.620,00**	**-560.427,07**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	20,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**20,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-746.860,00**	**-637.620,00**	**-560.407,07**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	41.910,00	34.620,00	16.584,46
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	148.320,00	122.150,00	106.683,01
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-106.410,00**	**-87.530,00**	**-90.098,55**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-853.270,00**	**-725.150,00**	**-650.505,62**

12600 Angelegenheiten des überörtlichen Brandschutzes

Verantwortlich: Herr Marcell Büttner

Beschreibung: Aufgaben gemäß §4 HBKG; Unterstützung der Gemeinden im Brandschutz und der Allgemeinen Hilfe, einschließlich der Warnung der Bevölkerung; überörtliche Planung und Unterstützung von Einrichtungen und Anlagen des Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe; Brandschutzerziehung und -aufklärung planen und fördern; Alarm- und Einsatzpläne aufstellen und abstimmen; Durchführung von gemeinsamen Übungen, Ausbildungs- und Fortbildungsveranstaltungen; Feuerwehrleistungsübungen; Anfertigungen von Statistiken; Unterstützung bei der kommunalen Bedarfs- und Entwicklungsplanung; Förderung des überörtlichen Brandschutzes; Betreuung und Unterhaltung einer Atemschutzübungsanlage; Beschaffung, Betreuung und Unterhaltung von Fahrzeugen für den überörtlichen Brandschutz; Durchführung von Lehrgängen auf Landkreisebene, jährliche Lehrgangsplanung, Organisation, Verwaltung und Prüfungsabnahme; Durchführung von sonstigen Ausbildungsveranstaltungen, Einsatzplanung

Vorbeugender Brandschutz: brandschutztechnische Stellungnahmen, Durchführung von Gefahrenverhütungsschauen; Begehungen; Stellungnahmen in Baugenehmigungsverfahren, in der Bauleitplanung, Einsatzmöglichkeiten Hubrettungsfahrzeuge, Veranstaltungen; Beteiligung, Beratung und Prüfung von Löschwasserversorgung, Feuerwehrplänen, Brandmeldeanlagen, Laufkarten, Feuerlöschanlagen, Gebäudefunkanlagen

Grundlage: HBKG, Feuerwehrdienstvorschriften, ergänzende Erlasse und Verordnungen, sowie ergänzende Gesetze

Ziele: Aufgabenwahrnehmung gemäß §4 HBKG Aufgaben der Landkreise
Sicherstellung des Brandschutzes auf Kreisebene
Ausbildung der Feuerwehr durch Feuerwehrlehrgänge

Kennzahlen: Zahl der durchgeführten Feuerwehrlehrgänge und Teilnehmerzahlen
Zahl der durchgeführten Gefahrenverhütungsschauen
Tätigkeiten im Baugenehmigungsverfahren
Zahl der brandschutztechnischen Stellungnahmen

Zahl der durchgeführten Feuerwehrlehrgänge und Teilnehmerzahlen:

	2021		2022		2023	
Art des Lehrgangs	**Anzahl**	**Teilnehmer**	**Anzahl**	**Teilnehmer**	**Anzahl**	**Teilnehmer**
Grundlehrgang	5	89	5	117	7	192
Sprechfunklehrgang	7	100	8	135	8	141
Atemschutzlehrgang	4	62	4	84	4	87
Maschinistenlehrgang	2	38	2	30	3	67
Truppführerlehrgang	2	29	3	58	3	66
CSA	3	32	2	13	2	12
TH-VU	3	52	4	60	3	66

Zahl der tatsächlich durchgeführten, objektbezogenen Gefahrenverhütungsschauen:

	2021	2022	2023
Anzahl	89	136	114

Zahl der brandschutztechnischen Stellungnahmen:

	2021	2022	2023
Anzahl	181	166	182

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

2 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei diesen Entgelten handelt es sich um die Erstattungen der Kommunen für die Atemschutzstrecke. Der Ansatz in 2024 war aufgrund der mobilen Brandsimulationsanlage hochgesetzt worden. Der Ansatz wurde um 8.500€ gesenkt.

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ansatz für die Gefahrenverhütungsschauen wird wie im Vorjahr auf 50.000 € etatisiert.

4 Kostenersatzleistung und –erstattung

Personalkostenzuschuss von Land: Seitens des Landes Hessen wird ab dem Jahr 2025 die Brandschutzerziehungskoordination nur noch mit 10.000 € gefördert. (Förderbescheid Land Hessen)

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Es handelt sich um den Zuschuss für die Feuerwehrausbildung. Durch einen gesteigerten Ausbildungsbedarf erhöhen sich die Zuschüsse des Land Hessen um 10.000€.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Bezeichnung	2025
Unterhaltungsaufwand Atemschutzstrecke	40.000 €
Kosten für Wettkämpfe, Ausbildung	6.000 €
Aufwendungen für die Brandschutzerziehung	10.000 €
Feuerwehrausbildung (Hier werden die Aufwendungen im Rahmen der Feuerwehrausbildung verbucht, die durch den Zuschuss vom Land ausgeglichen werden (Pos. 8)	70.000 €
Schutz- und Dienstkleidung	8.000 €
Übriger Materialaufwand	3.000 €
Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige	6.720 €
Reise- und Fortbildungskosten	13.720 €

Der Unterhaltungsaufwand Atemschutzstrecke wurde um 5.000 € verringert Die Kosten für Wettkämpfe und Ausbildung wurden um 1.000 € verringert. Beides musste angepasst werden, da die Mehrkosten aus dem Betrieb der mobilen Brandsimulationsanlage in 2025 nicht anfallen. Die Aufwendungen für die Feuerwehrausbildung erhöht sich um 10.000 €. Die Erträge hierzu sind in Pos. 8 dargestellt.
Für die ehrenamtlich Tätigen wurde eine Aufwandsentschädigung in Höhe von 6.720€ veranschlagt. Unter dieser Position wird unter anderem der Verdienstausfall für ehrenamtlich Tätige in der Gefahrenabwehr verbucht.

16 Abschreibungen

Die Landkreise haben aufgrund § 4 (2) des Hessischen Gesetzes über den Brandschutz, die Allgemeinen Hilfen und den Katastrophenschutz (HBKG) die bei Einrichtungen und Anlagen des überörtlichen Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe gegenüber den örtlichen Bedürfnissen anfallenden Mehrkosten zu tragen. Dieser Verpflichtung kommt der Vogelsbergkreis durch eine pauschale 10%ige Beteiligung an den zuwendungsfähigen Kosten entsprechender Ausrüstungen und Anlagen, die überörtlich genutzt werden, nach. Etatisiert wurden hierzu unter dem Produkt Brandschutz die Abschreibungen auf vergebene aktivierungsfähige Zuschüsse sowie auf die Atemschutzübungsstrecke und sonstige Brandschutzausrüstung.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- 70.000 € Aufwendungen überörtlicher Brandschutz.
  Die Aufwendungen wurden um 8.000€ aufgrund höherer Materialkosten und einer grundsätzlichen Preissteigerung, sowie dem gestiegenen Einsatzaufkommen im überörtlichen Bereich, erhöht. Der Vogelsbergkreis beteiligt sich an den Kosten der Feuerwehren mit überörtlichen Aufgaben. Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe gem. § 4 (1) HBKG. Auch die Ausstattung und Fortbildung der Notfallseelsorge ist hierin eingeschlossen.
- 10.500 € Zuweisung Kreisfeuerwehrverband
  Zuschuss an Kreisfeuerwehrverband und Kreisjugendfeuerwehr.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet zum einen die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Produkt: 12700 Organisation des Rettungsdienstes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.750.000,00	1.550.000,00	1.485.407,56
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	36.980,00	36.980,00	37.265,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	9.770,00	9.770,00	251.468,38
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	350,00	350,00	340,20
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.797.100,00**	**1.597.100,00**	**1.774.481,14**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.508.720,00	1.502.110,00	1.443.260,19
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.000,00	8.830,00	8.619,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.180,00	361.380,00	201.772,07
16	**66**	**Abschreibungen**	**18.310,00**	**16.500,00**	**16.064,99**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	124,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.836.210,00**	**1.888.820,00**	**1.669.840,25**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-39.110,00**	**-291.720,00**	**104.640,89**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-39.110,00**	**-291.720,00**	**104.640,89**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-39.110,00**	**-291.720,00**	**104.640,89**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	262.400,00	282.460,00	274.055,76
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-262.400,00**	**-282.460,00**	**-274.055,76**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-301.510,00**	**-574.180,00**	**-169.414,87**

12700 Organisation des Rettungsdienstes

Verantwortlich:	Herr Marcell Büttner

Beschreibung:	Rettungsdienst - Bereichsplanung - Geschäftsführung Bereichsausschuss Überprüfung Leistungserbringer Rettungsdienst Sicherstellung rettungsdienstliche Versorgung bei größeren Schadensereignissen Betrieb Zentrale Leitstelle Rettungsdienst Gebührenabwicklung Rettungsdienstgebührensatzung Service Point Digitalfunk Betrieb Voraushelfersystem

Grundlage:	Hess. Rettungsdienstgesetz – DIN Vorschriften

Ziele:	Versorgung der Kreisbevölkerung mit rettungsdienstlichen Leistungen

Kennzahlen:	Zahl der rettungsdienstlichen Leistungen gem. Leitstellenstatistik

Leistung	2021	2022	2023
Krankentransport	3.649	3.366	3.143
Notfalltransport	14.802	17.788	17.413
Rettungshubschrauber	267	210	235
NEF	3.402	4.833	4.566
Kein Einsatz/Transport	3.257	4.399	4.682

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier werden die Leitstellengebühren verbucht. Der Ansatz wurde in 2025 um 200.000 € erhöht. Bei der Berechnung der Leitstellengebühr zum 01.10.2024 ergibt sich eine höhere Gebühr in 2025. Des Weiteren werden hier Konzessionsabgaben für die Brandmeldeanlagen dargestellt.

4 Kostenersatzleistung und -erstattung

Hier wird die Erstattung der Personalaufwendungen durch das Land dargestellt.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Bezeichnung	2025
Materialaufwand und Honorare	44.000 €
Aufwandsentschädigung f. ehrenamtlich Tätige	40.500 €
Unterhaltungskosten u. bes. Ausrüstungsgegenstände	21.700 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	45.000 €
Erstattung Kosten des Ärztlichen Leiters	73.000 €
KfZ-Versicherungsbeiträge	3.700 €
Unfallversicherung Notärzte	23.000 €
Leasingraten für Fahrzeuge LNA und ÄLRD	16.000 €
Reise- und Fortbildungskosten	30.280 €

Der Materialaufwand u.a. für besondere Ausrüstungsgegenstände muss erhöht werden, da die Ersatzbeschaffungen für Pager, Digitalfunkgeräten bzw. Sirenensteuergeräte, Kostenbeteiligung für die Durchführung des Rettungsdienstsymposiums sowie Erweiterung des Voraushelfersystems anstehen.
Die Leasing-Beiträge werden um 8.000 € auf jetzt 16.000 € erhöht, da die verschobene Fahrzeugbeschaffung nun durchgeführt wird. Für die Ersatzbeschaffung von Dienstkleidung für das Personal der Leitstelle muss der Ansatz erhöht werden. Die fachanwaltliche Unterstützung und die Unfallversicherung der Notärzte im Rettungsdienst sind hier etatisiert.
Auch werden hier die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

16 Abschreibungen

Dargestellt werden Abschreibungen auf die dem Produkt direkt zugeordneten aktivierten Einrichtungs- bzw. Ausrüstungsgegenstände sowie auf Software (Digitalfunk).

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Produkt: 12800 Zivil- und Katastrophenschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	204.636,64
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	65.500,00	65.500,00	71.203,41
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	1.570,00	1.790,00	1.841,34
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	240,00	240,00	249,48
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**67.310,00**	**67.530,00**	**277.930,87**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	665.920,00	690.010,00	492.994,63
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.120,00	20.910,00	19.667,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.340,00	183.690,00	384.148,72
16	**66**	**Abschreibungen**	**64.930,00**	**57.010,00**	**215.860,60**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.500,00	5.000,00	7.689,04
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**962.810,00**	**956.620,00**	**1.120.359,99**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-895.500,00**	**-889.090,00**	**-842.429,12**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-895.500,00**	**-889.090,00**	**-842.429,12**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-895.500,00**	**-889.090,00**	**-842.429,12**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	268.230,00	265.410,00	214.535,72
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-268.230,00**	**-265.410,00**	**-214.535,72**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.163.730,00**	**-1.154.500,00**	**-1.056.964,84**

12800 Katastrophenschutz

Verantwortlich:	Herr Marcell Büttner

Beschreibung:	Zivil- und Katastrophenschutzplanung Aufstellen und Ausbilden Regie-Einheit des Landrates Zuweisung von Bundes-/Landesmittel für Katastrophenschutz-Einheiten Fachaufsicht der Katastrophenschutz-Einheiten zur Sicherstellung der Einsatzbereitschaft, Katastrophenschutzübungen, Ernährungssicherstellung Geheimschutz

Grundlage:	Hessisches Gesetz über Brandschutz, die Allgemeine Hilfen und den Katastrophenschutz (HBKG) Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz - ZSKG

Ziele:	Sicherstellung einer der jeweiligen Lage angepasste Gefahrenabwehr durch Katastrophenschutzeinheiten/-einrichtungen Maßnahmen zur Aufrechterhaltung wichtiger Lebensgrundlagen im Verteidigungsfall

Kennzahlen:	Einsatzaufkommen und Vorhaltung

Einsatzgeschehen	Art	2021	2022	2023
Einsätze ab KatS-Schwelle	Katastrophen, Pandemien, Notlagen etc.	1	1	1
Einsätze unterhalb KatS-Schwelle	Unwetter, Betreuung, Notunterkunft, Sanität, Sonderlagen	57	33	139
	Notunterkunft		1	
sonstige Einsätze	Stromausfälle	13	17	19
	Ankunftszentrum		1	1

Vorhaltungen und vorbereitende Maßnahmen	Art	2021	2022	2023
Vorhaltung und Verwaltung Fahrzeuge und Gerät (Bund, Land, Kreis)	Fahrzeuge und Gerätschaften	50	50	50
Vorhaltung, Verwaltung und Schulung Personal (Stab, Kats-Einheiten gemäß KatS-Konzept Hessen)	Personal	200	200	200
Vorhaltung Betreuungskapazität	Betten, Decken etc. als Set	2.000	2.000	2.000
Vorhaltung Sanitätsdienst	Sanitätsmitteldepot	1	1	1
	Jodtabletten	360.000	360.000	360.000
	Pandemiebedarf (Masken, Schutzausrüstung) Anzahl Kartons	200	200	200

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Erträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:
- 16.500 € Zuweisung für laufende Zwecke vom Bund
- 49.000 € Zuschuss vom Land für Fahrzeuge und Ausbildung

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Bezeichnung	**2025**
Aufwendungen für Fahrzeuge, Treibstoff, Versicherungsbeiträge	15.000 €
Aufwendungen für Büromaterial/Berufskleidung/Arbeitsschutzmittel	25.000 €
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	20.000 €
Mieten Stellplatz / KatS-Lager	7.000 €
Telefonkosten	5.000 €
Aufwendungen für Kommunikation, Information	10.000 €
Beiträge für Unfallversicherung, Berufsgenossenschaften	4.000 €
Sonstige Kosten des Katastrophenschutzes	46.000 €
Verwendung von Bundes- und Landeszuschüssen	67.000 €
Reise- und Fortbildungskosten	2.340 €

Die Verwendung von Bundes- und Landeszuschüssen ist mit Position 8 teilweise aufzurechnen.
Die Aufwendungen für Büromaterial etc., die Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen sowie die Versicherungsbeiträge werden aufgrund erwartender Kostensteigerungen erhöht. Die Telefonkosten werden dem Rechnungsergebnis angepasst.

16 Abschreibungen

Der Ansatz enthält Abschreibungen auf Ausrüstung, Fahrzeuge und Anlagentechnik des Katastrophenschutzes sowie auf den Investitionszuschuss zum Isolierkrankenhaus in Schotten.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Es wurde ein Ansatz von 10.500 € etatisiert für ggf. zu leistende Zuschüsse an Städte/Gemeinden und an übrige Bereiche.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.
Ebenso werden hier die Mietkosten aus dem Bereich 11160 dargestellt.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**493.000,00**	**0,00**	**240.000,00**	**79.305,48**	**733.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	393.000,00	0,00	240.000,00	79.305,48	633.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**493.000,00**	**0,00**	**240.000,00**	**79.305,48**	**733.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-493.000,00**	**0,00**	**-240.000,00**	**-79.285,48**	**-733.000,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Produkt: 12600 Angelegenheiten des überörtlichen Brandschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**303.000,00**	**0,00**	**115.000,00**	**0,00**	**418.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	303.000,00	0,00	115.000,00	0,00	418.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**303.000,00**	**0,00**	**115.000,00**	**0,00**	**418.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-303.000,00**	**0,00**	**-115.000,00**	**20,00**	**-418.000,00**	**0,00**

12600 Angelegenheiten des überörtlichen Brandschutzes

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

AGA 0126.099 – Zuwendungen nach Gemeinden
Die Landkreise haben aufgrund § 4 (2) des Hessischen Gesetzes über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfen und den Katastrophenschutz (HBKG) die bei Einrichtungen und Anlagen des überörtlichen Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe gegenüber den örtlichen Bedürfnissen anfallenden Mehrkosten zu tragen. Dieser Verpflichtung kommt der Vogelsbergkreis durch eine pauschale 10%ige Beteiligung an den zuwendungsfähigen Kosten entsprechender Ausrüstungen und Anlagen, die überörtlich genutzt werden, nach. Aufgrund der derzeit bekannten Anträge sind in 2025 95.000 € Investitionszuschüsse an die Gemeinden anzusetzen, diese sind für die Kommunen Herbstein und Mücke vorbestimmt.

AGA 0126.001 – Geräte für TH VU Kreisausbildung
Die Landkreise sind nach § 4 HBKG für die Ausbildung der Feuerwehrkameradinnen und Feuerwehrkameraden zuständig. Der Lehrgang „Technische Hilfeleistung bei Verkehrsunfällen“ wird stark frequentiert. Zur Fortführung der qualitativ hochwertigen Ausbildung muss ein vollständiger Rettungssatz beschafft werden. Dieser erfüllt die aktuell gültigen Normen. Hierfür werden 18.000 € etatisiert.

AGA 0126.002 – Rollcontainer Pulver Wechselladerkonzept
Gemäß § 4 (2) HBKG ist es Aufgabe der Landkreise für Einrichtungen und Anlagen des überörtlichen Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe im Kreisgebiet zur Unterstützung der örtlichen Feuerwehren eine überörtliche Planung zu erarbeiten und fortzuschreiben. Mit der Anschaffung des vorgesehen Projektes wird diese überörtliche Einsatzplanung, auch „Wechselladerkonzept des Vogelsbergkreis“ genannt, gewürdigt. Hier handelt es sich explizit um die Anschaffung von Rollcontainern, die Löschpulver bevorraten. Mit dieser Anschaffung erfüllt der Vogelsbergkreis auch die Bevorratung von ausreichend Löschpulver gemäß gemeinsamem Runderlass des HMdI zur Festlegung der Einsatzstichworte für Brand-, Hilfeleistungs- und Rettungsdiensteinsätze. Für diesen Zweck werden 25.000 € etatisiert.

AGA 0126.003 – Behälter mit Schaummittel Wechselladerkonzept
Gemäß § 4 (2) HBKG ist es Aufgabe der Landkreise für Einrichtungen und Anlagen des überörtlichen Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe im Kreisgebiet zur Unterstützung der örtlichen Feuerwehren eine überörtliche Planung zu erarbeiten und fortzuschreiben. Mit der Anschaffung des vorgesehen Projektes wird diese überörtliche Einsatzplanung, auch „Wechselladerkonzept des Vogelsbergkreis“ genannt, gewürdigt. Hier handelt es sich explizit um die Anschaffung von einer Containerlösungsbevorratung mit dem Löschmittel Schaum. Mit dieser Anschaffung erfüllt der Vogelsbergkreis auch die Bevorratung von ausreichend Löschschaum gemäß gemeinsamem Runderlass des HMdI zur Festlegung der Einsatzstichworte für Brand-, Hilfeleistungs- und Rettungsdiensteinsätze. Für diesen Zweck werden 40.000 € etatisiert.

AGA 0126.004 – Abrollbehälter Wasserversorgung Wechselladerkonzept

Gemäß § 4 (2) HBKG ist es Aufgabe der Landkreise für Einrichtungen und Anlagen des überörtlichen Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe im Kreisgebiet zur Unterstützung der örtlichen Feuerwehren eine überörtliche Planung zu erarbeiten und fortzuschreiben. Mit der Anschaffung des vorgesehen Projektes wird diese überörtliche Einsatzplanung, auch „Wechselladerkonzept des Vogelsbergkreis“ genannt, gewürdigt. Naturkatastrophen, wie zuletzt in Rheinland-Pfalz und Nordrhein-Westfalen zu sehen, sinkende Trinkwasserbestände, die Zunahme von Waldbränden und das stetig steigende Verkehrsaufkommen auf unseren Straßen stellen die Feuerwehren im Vogelsbergkreis vor immer komplexere Aufgaben. Wege und Zuführungen zum Einsatzort, das zeitaufwändige Verlegen von Schlauchleitungen und die begrenzte Wassermenge von Tanklöschfahrzeugen erschweren den Alltag unserer Einsatzkräfte. Die Vorhaltung von adäquaten und günstigen Lösungen in der überörtlichen Gefahrenabwehr ist hier notwendig. Für das Jahr 2025 ist die Beschaffung eines ersten Abrollbehälter Wasserversorgung geplant. Weitere sollen folgen. Für diesen Zweck werden 100.000€ etatisiert.

AGA 0126.006 – Ersatzbeschaffung ASÜ/GW_AS

Die vorgehaltenen Atemschutzgeräte des Landkreises für Atemschutzeinsätze größeren Ausmaß und zur Benutzung der Atemschutzübungsstrecke müssen zum größten Teil neu beschafft werden. Hier werden 25.000 € für die Anschaffung neuer Gerätschaften und Geräte, die zur 6-Jahresprüfung anstehen, etatisiert.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 37 Gefahrenabwehr

Produkt: 12800 Zivil- und Katastrophenschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**190.000,00**	**0,00**	**125.000,00**	**74.336,49**	**315.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	90.000,00	0,00	125.000,00	74.336,49	215.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**190.000,00**	**0,00**	**125.000,00**	**74.336,49**	**315.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-190.000,00**	**0,00**	**-125.000,00**	**-74.336,49**	**-315.000,00**	**0,00**

12800 Katastrophenschutz

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

10 Auszahlungen für Baumaßnahmen

AGA.0128.001 – Stellplatz für GABC- Erkunder (Fahrzeug)
Bis Ende 2023 war der GABC-Erkunder (Bund) mit Überlassungsvereinbarung vom 29.12.2014 der Stadt Alsfeld zugeordnet. Aufgrund von Personalmangel im Bereich GABC wurde das Fahrzeug an den Vogelsbergkreis (Katastrophenschutz) übergeben. Seither wird das Fahrzeug vom Vogelsbergkreis verwaltet und zurzeit vorübergehen mit Hinblick auf eine erneute Dauerübergabe an die Gemeinde Gemünden und Mücke übergeben.
Die Verwaltung und Unterbringung der Ausstattung für die Einheiten und Einrichtungen des Katastrophenschutzes (z.B. Fahrzeuge, Geräte, Bekleidung) ist die Aufgabe der unteren KatS-Behörde gemäß § 29 Abs. 1 HBKG. Aktuell ist das Fahrzeug in Gemünden untergestellt, dieser Platz entspricht nicht den gesetzlichen Vorschriften. Für einen Stellplatz die den gesetzlichen Vorschriften entsprechen werden 100.000 € etatisiert.

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

AGA.0128.002 – Verschlusssachen Schränke
Im Rahmen der Zivilen Verteidigung und Geheimschutz sind Dokumente, die Vertraulich oder höher eingestuft sind, nach Verschlusssachenanweisung in Schränken zu lagern, die entsprechend zertifiziert sind. Für dieses Vorhaben werden 10.000 € etatisiert.

AGA.0128.003 – Anhänger Katastrophenschutz
Für den Katastrophenschutz wird noch ein Anhänger benötigt um vorhandene Materialien des Katastrophenschutzlagers zu transportieren. Hierfür werden 10.000€ etatisiert.

AGA.0128.004 Mannschaftstransportwagen
Das Fahrzeug mit Anhängelast wird für Transporte von Material und insbesondere Betreuungsdienst benötigt. Für diesen Zweck werden 50.000€ etatisiert.

AGA.0128.099 Ausstattung Katastrophenschutz
Für die Maßnahmen zur Katastrophenvorsorge sowie der Zivilen Verteidigung werden in 2025 20.000 € eingestellt.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Budgetverantwortung: Matthias Röse

Produkte: 20000 Sicherstellung des Schulbetriebs der Schulen im Vogelsbergkreis; 24100 Schülerbeförderung; 24300 Projekte und Initiativen des Schulträgers, Organisation der Schulverwaltung; 24310 Betrieb eines Medienzentrums

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200.000,00	200.000,00	259.300,70
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	589.000,00	621.500,00	683.217,18
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.266.670,00	2.362.980,00	2.204.200,27
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	741.430,00	818.470,00	619.228,07
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	890,00	890,00	11.111,72
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**3.797.990,00**	**4.003.840,00**	**3.777.057,94**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.493.620,00	7.143.310,00	6.258.285,50
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.410,00	20.030,00	83.381,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.796.170,00	10.265.200,00	9.321.168,88
16	**66**	**Abschreibungen**	**1.703.430,00**	**1.661.710,00**	**1.825.853,90**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.584.110,00	1.521.230,00	1.386.186,36
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.642,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**21.604.740,00**	**20.611.480,00**	**18.876.517,64**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-17.806.750,00**	**-16.607.640,00**	**-15.099.459,70**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-17.806.750,00**	**-16.607.640,00**	**-15.099.459,70**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	33.738,58
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	104.851,68
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-71.113,10**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-17.806.750,00**	**-16.607.640,00**	**-15.170.572,80**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.418.630,00	1.533.870,00	1.828.340,84
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.741.850,00	20.923.640,00	19.240.424,15
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-20.323.220,00**	**-19.389.770,00**	**-17.412.083,31**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-38.129.970,00**	**-35.997.410,00**	**-32.582.656,11**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Produkt: 20000 Sicherstellung des Schulbetriebs der Schulen im Vogelsbergkreis

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	550.000,00	590.000,00	591.725,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	400.000,00	400.000,00	328.042,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	12.580,00	11.720,00	12.962,65
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.131,18
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**962.580,00**	**1.001.720,00**	**940.860,83**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.443.050,00	4.199.050,00	3.727.272,13
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.961.800,00	2.945.000,00	2.638.809,81
16	**66**	**Abschreibungen**	**265.720,00**	**243.870,00**	**301.390,68**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.000.000,00	1.000.000,00	951.255,50
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.642,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**8.670.570,00**	**8.387.920,00**	**7.620.370,12**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-7.707.990,00**	**-7.386.200,00**	**-6.679.509,29**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-7.707.990,00**	**-7.386.200,00**	**-6.679.509,29**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	28.495,89
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	10.889,47
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**17.606,42**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-7.707.990,00**	**-7.386.200,00**	**-6.661.902,87**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	887.520,00	975.810,00	822.576,34
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-887.520,00**	**-975.810,00**	**-822.576,34**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-8.595.510,00**	**-8.362.010,00**	**-7.484.479,21**

20000 Sicherstellung des Schulbetriebs der Schulen im Vogelsbergkreis

Verantwortlich:	Herr Florian Eurich

Beschreibung:	- Bereitstellung der Schulbudgets - Zahlung und Erhebung der Gastschulbeiträge - Ausstattung der Schulen mit der erforderlichen Einrichtung und Geräten - laufender Schulbetrieb und sicherheitstechnische Überprüfung und Wartung - Reinigung Schulen

Grundlage:	Hessisches Schulgesetz

Ziele:	Erhaltung und Fortentwicklung eines möglichst wohnortnahen Bildungsangebotes in zeitgemäß ausgestatteten Schulen

Kennzahlen:	Schülerzahlen

Schülerzahl (nach Schulformen gegliedert)	**2021**	**2022**	**2023**
Grundschule	3.614	3.633	3.679
Sekundarstufe I	4.872	4.950	4.927
Sekundarstufe II (ohne FOS und BG)	659	697	669
Förderschulen	228	223	224
Berufsschule (incl. FOS und BG)	2.997	2.925	2935
Intensivklassen *(ab 2022 separat aufgeführt)*		356	331
insgesamt:	**12.370**	**12.784**	**12.765**

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter diesem Teilansatz sind die Erträge an Gastschulbeiträgen für alle Schulformen abgebildet. Der Ansatz der Gastschulbeiträge verringert sich auf 550.000 € zum Vorjahr.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position ist die Zuweisung aus dem Programm „Starke Heimat Hessen“ für die Verwaltungskräfte an Schulen zu verbuchen. Diese belaufen sich auf 400.000 €.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position sind die Aufwendungen für nachfolgende Bereiche für alle Schulen zusammengefasst:

	2025
• Schulbetriebskosten inkl. Schulbudgets	€ 750.000
• Ersteinrichtung/Mobiliarerneuerung	€ 50.000
• Bauunterhaltung	€ 50.000
• Sicherheitstechnische Überprüfungen/Wartungen	€ 125.000
• Fremdreinigung Bereich Schulen	€ 1.970.000

Des Weiteren sind auch hier die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

Im Bereich der sicherheitstechnischen Überprüfungen und Wartungen bei Sportgeräten, Kletteranlagen, naturwissenschaftlichen Einrichtungen, Tafelsystemen und ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel passt sich der Aufwand turnusgemäß an.

Die Aufwendungen für die Fremdreinigung erhöhen sich aufgrund von erwarteten Tariferhöhungen und der Ausweitung der Flächen für Betreuung, Ganztag und zusätzliche Klassenräume in der Fremdreinigung.

16 Abschreibungen

Die vermögenswirksamen Anschaffungen (Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen, Softwarelizenzen, Fuhrpark u.a.) sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Unter dieser Position sind die Gastschulbeiträge i.H.v. 1.000.000 € etatisiert.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Ausgenommen ist hier die Raumkostenumlage des Verwaltungsbereichs, da die Gebäudekosten der Schulen bereits betragsgenau auf das Produkt 24300 verrechnet werden.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Produkt: 24100 Schülerbeförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	28,20
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	60,00	60,00	56,64
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**60,00**	**60,00**	**84,84**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	88.250,00	86.740,00	74.997,12
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.210,00	0,00	15.864,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400.800,00	4.100.400,00	4.194.980,78
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**4.491.260,00**	**4.187.140,00**	**4.285.841,90**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-4.491.200,00**	**-4.187.080,00**	**-4.285.757,06**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-4.491.200,00**	**-4.187.080,00**	**-4.285.757,06**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-4.491.200,00**	**-4.187.080,00**	**-4.285.757,06**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.869.330,00	1.201.250,00	410.662,80
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.869.330,00**	**-1.201.250,00**	**-410.662,80**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-6.360.530,00**	**-5.388.330,00**	**-4.696.419,86**

24100 Schülerbeförderung

Verantwortlich:	Herr Christopher Köhler

Beschreibung:	Sicherstellung der Schülerbeförderung durch: - Übernahme der notwendigen Schülerbeförderungskosten im öffentlichen Personennahverkehr bzw. durch andere Beförderungsarten nach Prüfung der Anspruchsberechtigung gem. § 161 Hess. Schulgesetz in Form von Schülerjahreskarten oder Einzelerstattungen und - Organisation eines freigestellten Schulbusverkehrs zu den Förderschulen

Grundlage:	§ 161 Hessisches Schulgesetz

Ziele:	Sicherstellung der Beförderung zur zuständigen bzw. nächstgelegenen aufnahmefähigen Schule des gewählten Bildungsganges zu möglichst wirtschaftlichen Kosten

Kennzahlen:	Anzahl Schülerjahreskarten, Anzahl Einzelerstattungen, Anzahl der Busse und km-Leistungen im freigestellten Schülerverkehr

Anzahl	**2021**	**2022**	**2023**
Schülerjahreskarten	5.426	5.529	5.659
Einzelerstattungen	172	168	184
Busse freigestellter Schulbusverkehr	25	27	27
km-Leistung freigestellter Schulbusverkehr	757.120	777.133	779.243

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden neben den Schülerbeförderungskosten die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.
Für die Schülerbeförderungskosten wird in 2025 mit einem Aufwand von 4.400.000 € gerechnet. Steigende Kosten entstehen durch Preissteigerungen bei RMV (Dynamisierung) und VGO (Erhöhung), sowie durch neue Vergaben im freigestellten Schulbusverkehr.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Ausgenommen ist an dieser Stelle die Raumkostenumlage des Verwaltungsbereichs, da die Gebäudekosten der Schulen bereits betragsgenau auf das Produkt 24300 verrechnet werden.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Produkt: 24300 Projekte und Initiativen des Schulträgers, Organisation der Schulverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200.000,00	200.000,00	259.300,70
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	39.000,00	31.500,00	91.463,98
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.866.670,00	1.962.980,00	1.876.158,27
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	713.390,00	790.750,00	598.445,42
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	830,00	830,00	2.923,90
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**2.819.890,00**	**2.986.060,00**	**2.828.292,27**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.962.320,00	2.857.520,00	2.456.016,25
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.200,00	20.030,00	67.517,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.428.570,00	3.214.800,00	2.479.600,02
16	**66**	**Abschreibungen**	**1.417.200,00**	**1.396.710,00**	**1.507.570,86**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	562.110,00	497.230,00	414.645,70
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**8.395.400,00**	**7.986.290,00**	**6.925.349,83**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-5.575.510,00**	**-5.000.230,00**	**-4.097.057,56**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-5.575.510,00**	**-5.000.230,00**	**-4.097.057,56**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5.242,69
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	93.962,21
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-88.719,52**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-5.575.510,00**	**-5.000.230,00**	**-4.185.777,08**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.418.630,00	1.533.870,00	1.828.340,84
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.308.120,00	18.741.610,00	17.996.687,19
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-17.889.490,00**	**-17.207.740,00**	**-16.168.346,35**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-23.465.000,00**	**-22.207.970,00**	**-20.354.123,43**

24300 Projekte und Initiativen des Schulträgers, Organisation der Schulverwaltung

Verantwortlich:	Herr Matthias Röse

Beschreibung:	- Projekte, Programme und Maßnahmen zur Verbesserung und Abrundung der schulischen Rahmenbedingungen insbesondere Betreuungsangebote, Mittagessenversorgung und Ganztagsangebote - Digitalpakt Schule - Schwimm- und Verkehrsunterricht - Versicherungsschutz für Schülerinnen und Schüler - Ausstattung im Rahmen von Bau- und Sanierungsprojekten

Grundlage:	Hessisches Schulgesetz

Ziel:	Optimierung der schulischen Rahmenbedingungen

Kennzahlen:	Teilnahmezahlen in Betreuungsangeboten, Schülerzahlen, Ganztagsschulen

Anzahl	2021	2022	2023
Grundschulen mit Betreuungsangebot	24	24	24
Grundschüler im Betreuungsangebot	1.323	1.491	1.537
Schulen mit Ganztagsangeboten	28	29	29

Position: Erläuterungen

3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um die Elternbeiträge für die in Regie des Schulträgers geführten Betreuungsangebote an Grundschulen.

4 Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Hier werden die Personalkostenerstattungen der Stadt Homberg für die Schulbibliothek verbucht. Ebenso werden hier Personalkostenerstattungen der Gemeinde Schwalmtal (Pakt für den Nachmittag) dargestellt.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Teilansätze setzten sich zusammen aus:

- dem Landeszuschuss (Pauschale) für die Betreuungsangebote an den Grundschulen, der an die jeweiligen Träger der Maßnahmen weitergeleitet bzw. zur Finanzierung der durch den Vogelsbergkreis direkt getragenen Maßnahmen eingesetzt wird,
- der Landeszuweisung für die Grundschulen im Pakt für den Ganztag und
- dem lfd. Landeszuschuss für die ganztägig arbeitenden Schulen

Die sukzessive Erhöhung des Ansatzes begründet sich in der Erhöhung der Zuweisungen vom Land für Ganztag und den Pakt für den Ganztag auf Grundlage der steigenden Betreuungszahlen der Schulen.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen, davon alleine rund 601 T€ aus dem Programm „DigitalPakt Schulen“ (einschließlich Tilgungsbeiträge des Landes).

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Teilansatz setzt sich aus den folgenden Ausgabeansätzen zusammen:

	2025
• Bauunterhaltung im Rahmen von Neueinrichtungen von Fachräumen und Küchen	15.000 €
• Aufwand Ersteinrichtung Schulen (Bauprojekte)	170.000 €
• Betreuungsangebote (Sachmittel)	40.000 €
• Ganztagsangebote (Personal- und Sachmittel)	1.166.670 €
• Zahlung Mensabetreiber, Essensversorgung Grundschulen	135.000 €
• Ganztagsangebote (Ergänzungsausstattung Kreis)	10.000 €
• Lizenzen und Konzessionen inkl. GEMA-Beitrag	400.000 €
• Schwimmunterricht	460.000 €
• Verkehrsunterricht	5.000 €
• Projekt „Blühende Schule“	3.000 €
• Personenbezogene Versicherungen	737.000 €
• Sachkosten Kreiselternbeirat u. Kreisschülerrat	1.000 €
• EDV Schulen - lfd. Kosten	270.000 €
• Reise- und Fortbildungskosten	15.900 €

Die Erhöhungen im Bereich Betreuung und Ganztag ergeben sich in den Bereichen Essensversorgung in Grundschulen sowie der Weiterleitung der gestiegenen Landesmittel für Sachleistungen.

Erheblich steigende Aufwendungen stehen bei den Lizenzen an. Dies begründet sich wie folgt:

- Preiserhöhungen bei Microsoft Office ab 2025
- Ausweitung und Preiserhöhung der pädagogischen Schulserver (Iserv) inklusive Gerätemanagement
- Wartungsverträge und Lizenzen für den laufenden Betrieb von Netzwerk- und WLAN in Schulen werden erstmals ab 2025 außerhalb des DigitalPakt Schule fällig

Die Kosten für die Schüler-Unfallversicherung und die Schüler-Garderobenversicherung erhöhen sich stetig. Die Ansätze wurden daher nach oben angepasst.

16 Abschreibungen

Die vermögenswirksamen Positionen (Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen sowie aktivierungsfähige Zuschüsse an Gemeinden für schulisch genutzte Einrichtungen) sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar; davon entfallen rund 726 T€ auf Abschreibungen im Rahmen des Programms „DigitalPakt Schulen“, welche zu 83 % durch die unter Punkt 9 beschriebenen Erträge gedeckt werden.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Der Teilansatz setzt sich wie folgt zusammen:

	2025
Zuweisung an Städte und Gemeinden	101.000 €
Zuschüsse f. laufende Zwecke	436.110 €
Zuschuss AZN Kirtorf (Ausbildungszentrum f. Natur- und Umweltbildung)	25.000 €

Die Zuweisungen und Zuschüsse werden an die entsprechenden Stellen weitergeleitet. Durch die Erhöhung der Zuweisungen und Zuschüsse wird die langfristige Zusammenarbeit mit den Kooperationspartnern gestärkt.

Die Erträge werden in Position 8 dargestellt.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Unter dieser Position sind einerseits auf den Schulbetrieb entfallende Erlöse aus dem Finanzbereich betragsgenau verrechnet, wie die kalkulierte Entlastung aufgrund der Nutzung der Schulsporthallen durch Vereine, die dem Produkt 42100 (Sportförderung) belastet wird. Zum anderen enthält die Position die vom Produkt 11160 weiterverrechneten Erlöse aus der Bewirtschaftung der Schulgebäude (siehe Position 32 bei Produkt 11160).

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die auf das Produkt betragsgenau verrechneten Kosten resultieren zum einen aus dem Finanzbereich (Zinslast und Disagio für Investitionskredite Schulen aus Produkt 61200 sowie die Nettobelastung aus dem SIP-Programm im Produkt 60000), aus den Zentralen Diensten im Produkt 11100 aufgrund der Abrechnung externer Dienstleistungen an Schulen, aus der schulbezogenen Jugendsozialarbeit im Produkt 36300 sowie aus den Gesundheitsdiensten aufgrund von Untersuchungen in Schulen (Produkt 41400). Der größte Anteil entfällt jedoch auf die Gebäudekosten des Schulbereichs aus dem Produkt 11160 (Bewirtschaftungskosten, Abschreibungen sowie dort zugerechnete Personalkosten).

Schließlich ist in der Position auch noch die geschlüsselte Umlage enthalten, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird, wobei aufgrund der bereits betragsgenau verrechneten Gebäudekosten die Raumkostenumlage des Verwaltungsbereichs ausgenommen bleibt.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Produkt: 24310 Betrieb eines Medienzentrums

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	15.460,00	16.000,00	7.820,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**15.460,00**	**16.000,00**	**7.820,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000,00	5.000,00	7.778,27
16	**66**	**Abschreibungen**	**20.510,00**	**21.130,00**	**16.892,36**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000,00	24.000,00	20.285,16
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**47.510,00**	**50.130,00**	**44.955,79**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-32.050,00**	**-34.130,00**	**-37.135,79**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-32.050,00**	**-34.130,00**	**-37.135,79**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-32.050,00**	**-34.130,00**	**-37.135,79**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.880,00	4.970,00	10.497,82
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.880,00**	**-4.970,00**	**-10.497,82**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-36.930,00**	**-39.100,00**	**-47.633,61**

24310 Betrieb des Medienzentrums

Verantwortlich:	Herr Matthias Röse

Beschreibung:	Unterhaltung und Betrieb eines modernen Medienzentrums gemeinsam mit dem Landkreis Gießen und der Stadt Gießen. Bereitstellung zeitgemäßer Unterrichtsmedien für die Schulen im Ausleihvertrieb. Erstellung von einheitlichen Hardwarestandards und Netzwerkkonzepten für die Schulen und entsprechende Konfiguration von Hardwareneuausstattungen.

Grundlage:	Hessisches Schulgesetz

Ziele:	Sukzessiver Ausbau zu einem digitalen Medienportal und einem online gestützten Supportzentrum für die Schulen.

Kennzahlen:	Anzahl der eingesetzten IT-Geräte, Supportfälle

Anzahl	2021	2022	2023
Anzahl Supportfälle	2.375	3.055	2.669
Online-Ausleihungen	nicht erfasst	nicht erfasst	nicht erfasst
IT-Geräte im Support (insgesamt) davon:		12.830	13.587
Stationäre Endgeräte		4.725	4.500
Mobile Endgeräte		4.230	4.946
Digitale Anzeigemittel		1.696	1.852
Netzwerkinfrastruktur		2.179	2.289

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, - zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen, in diesem Fall ausschließlich aus dem Programm „DigitalPakt Schulen“.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz beinhaltet den Sachkostenbeitrag für das gemeinsam mit dem Landkreis Gießen und der Stadt Gießen betriebene Medienzentrum.

16 Abschreibungen

Etatisiert sind Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Medienzentrums, davon entfallen rund 16 T€ auf Abschreibungen im Rahmen des Programms „DigitalPakt Schulen“, welche durch die unter Punkt 9 beschriebenen Erträge gedeckt werden.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Es handelt sich um den nach dem Hess. Schulgesetz zu entrichtenden Beitrag an das Hess. Institut für Landespädagogik für die Bereitstellung der audiovisuellen Medien (früherer Beitrag an Landesbildstelle).

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Ausgenommen ist hier die Raumkostenumlage des Verwaltungsbereichs, da die Gebäudekosten der Schulen bereits betragsgenau auf das Produkt 24300 verrechnet werden.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**1.085.900,00**	**0,00**	**1.280.370,00**	**2.920.621,15**	**2.366.270,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.085.900,00	0,00	1.280.370,00	2.879.158,27	2.366.270,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	41.462,88	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.085.900,00**	**0,00**	**1.280.370,00**	**2.920.621,15**	**2.366.270,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.200.000,00**	**0,00**	**2.259.760,00**	**1.695.364,40**	**4.459.760,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	233,11	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	0,00	50.000,00	1.404,70	150.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.100.000,00	0,00	2.209.760,00	1.693.726,59	4.309.760,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**2.200.000,00**	**0,00**	**2.259.760,00**	**1.695.364,40**	**4.459.760,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-1.114.100,00**	**0,00**	**-979.390,00**	**1.225.256,75**	**-2.093.490,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Produkt: 20000 Sicherstellung des Schulbetriebes der Schulen im Vogelsbergkreis

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.580,47**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	12.016,65	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	28.563,82	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.580,47**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**200.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**398.353,75**	**400.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	233,11	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	200.000,00	0,00	200.000,00	398.120,64	400.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**200.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**398.353,75**	**400.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-200.000,00**	**0,00**	**-200.000,00**	**-357.773,28**	**-400.000,00**	**0,00**

20000 Sicherstellung des Schulbetriebs der Schulen im Vogelsbergkreis

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen

Bei diesem Ansatz handelt es sich um den Teil der Schulbetriebskosten, der aus haushaltsrechtlichen Gründen mit dem investiven Anteil (Beschaffung von selbständig nutzbaren Gegenständen, die dem Anlagevermögen zuzuordnen sind) im Finanzhaushalt abgebildet wird.

Analog der Mittel im Ergebnishaushalt erfolgt in diesem Bereich die Erhöhung des Ansatzes und des gestiegenen Anteils im Finanzhaushalt für notwendigen Neuanschaffungen. (siehe auch Erläuterung im Teilergebnishaushalt 20000).

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 40 schulische Bildung und Betreuung

Produkt: 24300 Projekte und Initiativen des Schulträgers, Organisation der Schulverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**1.085.900,00**	**0,00**	**1.280.370,00**	**2.822.734,68**	**2.366.270,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.085.900,00	0,00	1.280.370,00	2.809.835,62	2.366.270,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	12.899,06	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.085.900,00**	**0,00**	**1.280.370,00**	**2.822.734,68**	**2.366.270,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000.000,00**	**0,00**	**2.059.760,00**	**1.232.038,29**	**4.059.760,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	0,00	50.000,00	1.404,70	150.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.900.000,00	0,00	2.009.760,00	1.230.633,59	3.909.760,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**2.000.000,00**	**0,00**	**2.059.760,00**	**1.232.038,29**	**4.059.760,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-914.100,00**	**0,00**	**-779.390,00**	**1.590.696,39**	**-1.693.490,00**	**0,00**

24300 Projekte und Initiativen des Schulträgers, Organisation der Schulverwaltung

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

2 Einzahlung aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

voraussichtlicher Digitalpakt 2.0: 1.000.000 €

Es wurden voraussichtliche Einzahlungen und Auszahlungen für den Digitalpakt 2.0 eingeplant. Hinzu kommt ein geschätzter Eigenanteil von 250.000 €. Es liegen noch keine belastbaren Zahlen zur Fortführung des Förderprogramms Digitalpakt 2.0 vor. Die Eigenmittel in Höhe von 250.000 € werden auch ohne Digitalpakt 2.0 für die flächendeckende Ausstattung der Klassenräume mit neuen interaktiven Tafelsystemen benötigt.

Sonderprogramm Digitalpakt Schulen Tilgungsanteil Land: 85.900 €

Hierbei handelt es sich um den Tilgungsanteil des Landes Hessen für die Investitionskredite zur Finanzierung des Sonderprogramms „Digitalpakt Schulen“.

10 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ganztagsangebote: je 100.000 €

Die Mittel aus dem Ganztagsförderprogramm werden nicht ausreichen, um die Bedarfe aus der sich ausweitenden Ganztagsbetreuung (Rechtsanspruch in Grundschulen ab 2026) zu decken. Mit dem Rechtsanspruch auf Betreuung ist tendenziell mit steigenden Betreuungszahlen zu rechnen. Es müssen daher für kleinere Investitionen zusätzliche Mittel im Haushalt aufgenommen werden, um auf kurzfristige Entwicklungen reagieren zu können. Zunächst sollen 100.000 € eingeplant werden.

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Sonderprogramm Digitalpakt Schulen: 1.250.000 €

Es wurden pauschal Einzahlungen und Auszahlungen für den Digitalpakt 2.0 eingeplant. Hinzu kommt bei den Auszahlungen ein geschätzter Eigenanteil von 250.000 €. Es liegen noch keine belastbaren Zahlen zur Fortführung des Förderprogramms Digitalpakt 2.0 vor. Die Eigenmittel in Höhe von 250.000 € werden auch ohne Digitalpakt 2.0 für die flächendeckende Ausstattung der Klassenräume mit neuen interaktiven Tafelsystemen benötigt.

Austausch PC-Arbeitsplätze sowie Ausfallsicherheiten in Schulen: 365.000 €

Die Mittel sind für die laufende Sicherstellung der IT-Infrastruktur in den Schulen und die stetige Ausstattungsverbesserung über den Digitalpakt hinaus vorgesehen.

Es befinden sich derzeit 12.830 IT-Geräte im Support der Schul-IT. Insbesondere die PC-Arbeitsplätze, mobilen Endgeräte und die Ausfallsicherheiten (Firewall) müssen regelmäßig ausgetauscht werden.

Sonstige Geschäftsausstattung Berufsschulen: 50.000 €

Für die notwendige Erneuerung der speziellen Ausstattung in den Berufsschulen besteht ein erheblicher Gesamtinvestitionsbedarf. Die Beschaffungen sollen entsprechend den Prioritätenlisten der beiden Berufsschulen sukzessive in den nächsten Jahren erfolgen.

Einrichtung Fachbereich Sanitär/Heizung/Klima Max-Eyth-Schule Alsfeld: 25.000 €

Im Rahmen der Wiedereinrichtung des Fachbereichs Sanitär/Heizung/Klima (duale Berufsausbildung) an der Max-Eyth-Schule ab dem Schuljahr 2024/2025 wird die hierfür benötigte Fachausstattung über drei Haushaltsjahre angeschafft. Die Beschaffung wird in 2025 abgeschlossen werden.

Einrichtung im Rahmen der Sanierung der Oberwaldschule Grebenhain: 50.000 €

Für die Ausstattung der Oberwaldschule Grebenhain sind 50.000 € für das Jahr 2025 vorgesehen.

Einrichtung im Rahmen der Sanierung der Schulküche der Brüder-Grimm-Schule Alsfeld: 70.000 €

Für eine neue Ausstattung der Schulküche und Lager sind im Jahr 2025 70.000 € vorgesehen.

Sanierung der Vogelsbergschule Schotten – offene Maßnahmen: 30.000 €

Für die Ausstattung der Aula mit Licht- und Tontechnik, sowie der Modernisierung des Mobiliars in der Mensa sind 30.000 € in 2025 vorgesehen.

Einrichtung einer Fachklasse, Sammlung/Vorbereitung Chemie in der Geschwister-Scholl-Schule Alsfeld: 60.000 €

Für die Einrichtung eines neuen Fachraums Chemie müssen vorhandene Räume zusammengelegt und neu ausgestattet werden. Dies ist für das Jahr 2025 vorgesehen.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 43 Volkshochschule

Budgetverantwortung: Monika Schenker

Produkte: 27100 Volkshochschularbeit; 27110 Projekt Hessencampus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.080.750,00	1.080.750,00	939.892,86
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	113.000,00	110.000,00	110.292,60
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.360,00	4.360,00	3.335,93
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.198.110,00**	**1.195.110,00**	**1.053.521,39**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.176.620,00	1.223.860,00	1.062.168,04
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	60.060,00	62.141,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	710.600,00	713.300,00	550.244,21
16	**66**	**Abschreibungen**	**7.820,00**	**7.660,00**	**14.025,48**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.895.040,00**	**2.004.880,00**	**1.688.578,73**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-696.930,00**	**-809.770,00**	**-635.057,34**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-696.930,00**	**-809.770,00**	**-635.057,34**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	55,50
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.538,85
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-1.483,35**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-696.930,00**	**-809.770,00**	**-636.540,69**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	61.100,00	57.220,00	69.829,64
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	455.260,00	491.750,00	479.275,78
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-394.160,00**	**-434.530,00**	**-409.446,14**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.091.090,00**	**-1.244.300,00**	**-1.045.986,83**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 43 Volkshochschule

Produkt: 27100 Volkshochschularbeit

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.080.000,00	1.080.000,00	939.892,86
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	113.000,00	110.000,00	110.292,60
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.360,00	4.360,00	3.335,93
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.197.360,00**	**1.194.360,00**	**1.053.521,39**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.049.640,00	1.076.140,00	936.613,22
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	60.060,00	62.141,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	698.110,00	700.460,00	548.552,42
16	**66**	**Abschreibungen**	**7.460,00**	**7.300,00**	**13.664,48**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.755.210,00**	**1.843.960,00**	**1.560.971,12**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-557.850,00**	**-649.600,00**	**-507.449,73**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-557.850,00**	**-649.600,00**	**-507.449,73**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	55,50
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.538,85
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-1.483,35**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-557.850,00**	**-649.600,00**	**-508.933,08**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	61.100,00	57.220,00	69.829,64
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	430.240,00	463.340,00	453.183,67
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-369.140,00**	**-406.120,00**	**-383.354,03**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-926.990,00**	**-1.055.720,00**	**-892.287,11**

27100 Volkshochschularbeit

Verantwortlich:	Frau Monika Schenker

Beschreibung:	Planung, Angebot und Durchführung von allgemein zugänglichen Bildungsveranstaltungen in den Bereichen der allgemeinen, politischen, beruflichen und kulturellen Bildung, der Gesundheitsbildung, Eltern-, Familien- und Frauenbildung

Grundlage:	Hessisches Weiterbildungsgesetz, Satzung der Volkshochschule des Vogelsbergkreises vom 21.05.2003.

Ziele:	1. Grundversorgung an Weiterbildung sicherstellen (§ 2 HWBG) 2. Möglichst vielen Menschen im Vogelsbergkreis passende Weiterbildungsangebote zu machen 3. Kursangebote in allen Städten und Gemeinden des Kreises

Kennzahlen:	zu 1) Weiterbildungsdichte = durchgeführte Unterrichtseinheiten je 1000 Einwohner zu 2) 5000 Belegungen pro Kalenderjahr (Belegung = an einem Kurs teilnehmende Person) zu 3) 200 Kursangebote in Zweigstellen (außer Alsfeld und Lauterbach) je Kalenderjahr

	2021	2022	2023
Unterrichtseinheiten je 1000 Einwohner	108	177	174
Anzahl Belegungen	3364	4960	6011
Anzahl Kursangebote in Zweigstellen	197	215	214

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

2 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um Teilnehmerentgelte von Einzelpersonen und Auftraggebern. Der Ansatz bei den Teilnehmerentgelten orientiert sich an den Planzahlen von 2024, bleibt aber weiterhin abhängig von der wirtschaftlichen Gesamtlage und anderen gesellschaftlichen und politischen Faktoren.
Ein Teil der früheren Gesamtsumme an Teilnehmerentgelten, für Kurse innerhalb der Verwaltung des Vogelsbergkreises, wird seit 2023 direkt in der internen Leistungsverrechnung dargestellt und fehlt daher in dieser Position.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position ist der Landeszuschuss nach dem Hessischen Weiterbildungsgesetz (HWBG) etatisiert. Aufgrund der im Weiterbildungspakt vorgesehenen Progression des Landeszuschusses erhöht sich der Ansatz wiederum leicht für das Jahr 2025.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich vor allem um Nebenerlöse, z.B. Erträge aus Vermietungen sowie für Anzeigen im Programmheft.

15 **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Position umfasst schwerpunktmäßig die Honorare für Kursleitungen und Zweigstellenleitungen einschließlich der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige sowie Sachkosten der VHS-Kurse.
Des Weiteren sind hier die Reise- und Fortbildungskosten abgebildet.

16 **Abschreibungen**

Die vermögenswirksamen Anschaffungen sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

31 **Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen**

Der Teil der Teilnehmerentgelte für Kursangebote der Volkshochschule, die von anderen Ämtern getragen werden, werden direkt über die interne Leistungsverrechnung mit dem jeweiligen Amt verrechnet.

32 **Kosten aus internen Leistungsbeziehungen**

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der anteiligen Mietkosten für die Schulungsräume im Gebäude „Alter Esel“ in Lauterbach mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 43 Volkshochschule

Produkt: 27110 Projekt Hessencampus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	750,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**750,00**	**750,00**	**0,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	126.980,00	147.720,00	125.554,82
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.490,00	12.840,00	1.691,79
16	**66**	**Abschreibungen**	**360,00**	**360,00**	**361,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**139.830,00**	**160.920,00**	**127.607,61**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-139.080,00**	**-160.170,00**	**-127.607,61**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-139.080,00**	**-160.170,00**	**-127.607,61**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-139.080,00**	**-160.170,00**	**-127.607,61**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.020,00	28.410,00	26.092,11
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-25.020,00**	**-28.410,00**	**-26.092,11**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-164.100,00**	**-188.580,00**	**-153.699,72**

27110 Hessencampus

Verantwortlich:	Frau Monika Wüllner

Beschreibung:	Entwicklung und Erprobung von neuen, regional orientierten Bildungsdienstleistungen. Kooperation mit dem Hessischen Kultusministerium

Grundlage:	Hessisches Weiterbildungsgesetz Regionale Kooperationsvereinbarung, unbefristet ab 01.01.2018

Ziele:	1. Bildungsverbund der Verbundpartner Volkshochschule des Vogelsbergkreises, Wirtschaftsförderung des Vogelsbergkreises, Max-Eyth-Schule Alsfeld, Vogelsbergschule Lauterbach, Staatliche Technikakademie Alsfeld festigen und erweitern. 2. Neue pädagogische Dienstleistungen in den Zusammenhang der Regionalentwicklung stellen. 3. Ressourcenschonende Strukturen schaffen.

Kennzahlen:	Anzahl der durchgeführten Bildungsberatungen Anzahl der Anfragenden nach Bildungsberatung Anzahl der Besuche im Selbstlernzentrum

	2021	2022	2023
Anzahl der durchgeführten Bildungsberatungen	97	286	299
Anzahl der Anfragenden nach Bildungsberatung	64	91	96
Anzahl der Besuche im Selbstlernzentrum	624	1384	1554

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

2 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Position werden Mieterlöse für die Mitbenutzung des Büros Bildungsberatung sowie erwartete Einnahmen aus sonstigen Erträgen veranschlagt. Der Ansatz bleibt unverändert.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sachkosten (Fahrtkosten für Bildungsberatung, Arbeits- und Lernmittel, Weiterbildung) sind in Höhe von 7.000 € etatisiert. Zudem ist der Honoraraufwand für Kursleiter in Höhe von 4.000 € vor allem für Workshops Deutsch im Selbstlernzentrum Lauterbach etatisiert, um ein niedrigschwelliges Angebot mit Lernbegleitung und Ehrenamtlichen vorhalten zu können. Des Weiteren sind Reise- und Fortbildungskosten etatisiert.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der anteiligen Mietkosten für die Schulungsräume im Gebäude „Alter Esel“ in Lauterbach mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 43 Volkshochschule

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000,00**	**0,00**	**8.000,00**	**14.278,75**	**10.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.000,00	0,00	8.000,00	14.278,75	10.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**2.000,00**	**0,00**	**8.000,00**	**14.278,75**	**10.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-2.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**-14.278,75**	**-10.000,00**	**0,00**

27100 Volkshochschularbeit

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

4 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Der Ansatz 2025 umfasst die Ersatzbeschaffung von Flipcharts, Moderationskoffern und Metaplanwände mit 2.000 €.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Budgetverantwortung: René Lippert

Produkte: 12250 Ordnungsaufgaben Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht; 31100 Grundversorgung und Hilfen n.d. SGB XII; 31200 Grundsicherung n.d. SGB II; 31300 Hilfen für Asylbewerber; 33100 Förderung der Wohlfahrtspflege; 34300 Betreuungsleistungen; 35100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.800,00	171.200,00	172.653,15
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	701.000,00	701.000,00	710.331,82
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	53.754.090,00	47.268.070,00	54.399.145,88
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	15.948.030,00	17.469.490,00	15.370.331,67
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	26.530,00	9.610,00	26.489,93
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	27.850,00	72.990,00	781.090,84
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**70.683.300,00**	**65.692.360,00**	**71.460.043,29**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	15.712.260,00	14.842.140,00	12.900.238,13
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	571.920,00	688.690,00	1.018.729,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.440,00	3.826.240,00	5.323.457,03
16	**66**	**Abschreibungen**	**13.170,00**	**5.350,00**	**2.329.119,75**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	383.650,00	419.650,00	480.125,09
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	74.495.200,00	67.777.650,00	68.659.153,71
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**91.840.640,00**	**87.559.720,00**	**90.710.822,71**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-21.157.340,00**	**-21.867.360,00**	**-19.250.779,42**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-21.157.340,00**	**-21.867.360,00**	**-19.250.779,42**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.337,22
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**2.337,22**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-21.157.340,00**	**-21.867.360,00**	**-19.248.442,20**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.059.210,00	9.954.010,00	9.704.893,64
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.059.210,00**	**-9.954.010,00**	**-9.704.893,64**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-31.216.550,00**	**-31.821.370,00**	**-28.953.335,84**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 12250 Ordnungsaufgaben Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	221.500,00	167.000,00	170.541,65
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	700.000,00	700.000,00	704.167,80
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	490,00	490,00	251,76
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**921.990,00**	**867.490,00**	**874.961,21**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.744.510,00	1.578.900,00	1.282.196,32
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.990,00	23.920,00	20.914,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.400,00	99.150,00	110.448,16
16	**66**	**Abschreibungen**	**8.000,00**	**0,00**	**735,09**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.881.900,00**	**1.701.970,00**	**1.414.293,57**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-959.910,00**	**-834.480,00**	**-539.332,36**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-959.910,00**	**-834.480,00**	**-539.332,36**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-959.910,00**	**-834.480,00**	**-539.332,36**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	267.940,00	270.420,00	250.424,51
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-267.940,00**	**-270.420,00**	**-250.424,51**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.227.850,00**	**-1.104.900,00**	**-789.756,87**

12250 Ordnungsaufgaben Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht

Verantwortlich:	Frau Nicole Hahn

Beschreibung:	a) Entscheidung über Aufenthalts- sowie Arbeitsgenehmigungen, aufenthaltsbeendende Maßnahmen, Integrationsmaßnahmen, Visa-Angelegenheiten b) Mitwirkung bei Einbürgerungen c) Staatsangehörigkeitsfeststellungsverfahren d) Namensänderungen e) Standesamtsaufsicht

Grundlage:	AufenthG, AufenthV, FreizügG/EU, BeschV, BeschVerfV, AsylVfG, IntV, VAHAufenthG, StAG, PStG, PStV, NamÄndG

Ziele:	Umsetzung der gesetzlich vorgegebenen Pflichtaufgaben: im Bereich des Aufenthalts- und Asylrechts, Personenstandswesens, Staatsangehörigkeitsrechts

Kennzahlen:	Anzahl und Art der behördlichen Maßnahmen zur rechtskonformen Umsetzung der sich aus den vorgegebenen Determinanten des Zuständigkeitsbereichs (z. B. Anzahl der Einwohner, Gemeinden, Ausländer) ergebenden gesetzlichen Pflichtaufgaben.

Art und Anzahl der Maßnahmen		2021	2022	2023
zu a:	Bescheide, Stellungnahmen	7.342	16.263	18.091
zu b:	Beratung, Vorprüfung	138	246	282
zu c:	Bescheide	20	12	20
zu d:	Bescheide	8	8	10
zu e:	Prüfungen und Beischreibungen in Standesämtern	18	18	18

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ansatz umfasst die Erträge aus den Verwaltungsgebühren der Ausländerbehörde und für Einbürgerungen. Weiterhin werden hier Bußgeldern verbucht. Es wird mit einer leichten Erhöhung der Gebühren gerechnet. Aufgrund der stetig steigenden Ausländerzahlen, auch im allgemeinen Bereich (Arbeit, Ausbildung, Familiennachzug) ist mit Mehreinnahmen zu rechnen. Da aber die Ausländerzahlen im humanitären Bereich stärker steigen und dieser Bereich in der Regel gebührenbefreit ist, ist nur mit einer moderaten Steigerung der Gebühren zu rechnen.

Im Bereich Einbürgerung übernimmt der Vogelsbergkreis diese Aufgabe für alle Städte und Gemeinden, außer für Schotten. Für die Übernahme dieser Tätigkeit wird eine Aufwandspauschale in Rechnung gestellt. Da die Einbürgerungszahlen steigen ist mit einer Gebührensteigerung zu rechnen.

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Es handelt sich um die Erstattung des Landes gemäß § 5 Kommunalisierungsgesetz und beinhaltet sowie anteilige Sachkosten und einen Pauschbetrag für beihilfeberechtigte Bedienstete.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz beinhaltet Ausgaben i.H.v. 100.000 € für Aufenthaltsbescheinigungen, Reisepässe etc. Durch die Erhöhung der Ausländerzahlen im humanitären Bereich (Ukraine, Asylbewerber, Resettlement und humanitäre Aufnahmen) und der damit in der Regel verbundenen Gebührenbefreiung für diesen Personenbereich, sind die Kosten für die elektronischen Aufenthaltstitel, Gestattungen, Duldungen usw. vom Kreis zu tragen.
Ebenso werden hier Aufwendungen für Gästebewirtungen verbucht.
Hinzu kommen auch hier der Aufwand für Reise- und Fortbildungskosten.

16 Abschreibungen

Im Teilfinanzhaushalt 2024 wurden 40 T€ zur Anschaffung verschiedener Gerätschaften für die Registrierung und Identitätsüberprüfung etatisiert. Die Anschaffungskosten sind grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer der beschafften Anlagegüter zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 31100 Grundversorgung und Hilfen n.d. SGB XII

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	805.000,00	720.000,00	1.080.181,17
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	14.960.000,00	12.960.000,00	11.709.557,65
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	11.850,00	51.850,00	106.515,21
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**15.776.850,00**	**13.731.850,00**	**12.896.254,03**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.754.020,00	1.718.740,00	1.505.760,58
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	201.960,00	256.800,00	316.521,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.480,00	16.430,00	18.506,65
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**354.949,81**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	23.305.070,00	21.465.000,00	19.644.251,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**25.278.530,00**	**23.456.970,00**	**21.839.989,04**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-9.501.680,00**	**-9.725.120,00**	**-8.943.735,01**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-9.501.680,00**	**-9.725.120,00**	**-8.943.735,01**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-9.501.680,00**	**-9.725.120,00**	**-8.943.735,01**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.758.610,00	2.395.110,00	2.224.183,57
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.758.610,00**	**-2.395.110,00**	**-2.224.183,57**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-12.260.290,00**	**-12.120.230,00**	**-11.167.918,58**

31100 Grundversorgung und Hilfen n. d. SGB XII

Verantwortlich:	Frau Heidrun Baß

Beschreibung:	Sicherung des notwendigen Lebensunterhalts durch die Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch einmalige und laufende Leistungen. Hilfen für kranke und pflegebedürftige Menschen durch die Hilfe zur Gesundheit, und Hilfe zur Pflege. Die Hilfen werden ambulant oder stationär erbracht. Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten. Abdeckung besonderer Bedarfslagen durch die Hilfe zur Weiterführung des Haushalts, Altenhilfe, Übernahme von Bestattungskosten und Hilfe in sonstigen Lebenslagen.

Grundlage:	SGB XII (Sozialhilfe)

Ziele:	Sicherstellung eines Mindeststandards des menschenwürdigen Daseins (soziokulturelles Existenzminimum). Hilfe für Personen, die aufgrund besonderer Umstände (z. B. Alter, Krankheit) einer besonderen Unterstützung bedürfen.

Kennzahlen:	Die Ausgaben der Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII werden entscheidend durch die Veränderungen bei den Fallzahlen beeinflusst. Weitere Einflussfaktoren sind Änderungen bei anderen Sozialleistungen (z.B. Wohngeld). Folgende Kennzahlen bilden die Veränderungen ab: 1. Fallzahlenentwicklung im Jahresvergleich 2. Veränderungen des Aufwandes 3. Dichte der Empfänger pro 1.000 Einwohner im Vogelsbergkreis

Hilfeart	2021		2022		2023	
	Fallzahlen	je 1.000 Einw.	Fallzahlen	je 1.000 Einw.	Fallzahlen	je 1.000 Einw.
Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen (a.v.E.)	115	1,10	111	1,10	119	1,10
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung a.v.E.	1.266	12,00	1.368	12,90	1319	12,40
Hilfe zur Pflege a.v.E.	24	0,23	29	0,27	40	0,37
Hilfe zur Pflege innerhalb von Einrichtungen i.v.E.	402	3,82	370	3,45	397	3,71
Einwohner Vogelsbergkreis		105.671		106.833		106.792

Hilfeart	2021		2022		2023	
	Aufwand	je Fall	Aufwand	je Fall	Aufwand	je Fall
Hilfe zum Lebensunterhalt a.v.E.	796.975 €	6.930 €	711.653 €	6.411 €	983.621 €	8.265 €
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung a.v.E.	9.444.020 €	7.460 €	10.002.139 €	7.312 €	11.422.964 €	8.660 €
Hilfe zur Pflege a.v.E.	207.276 €	8.636 €	176.732 €	6.094 €	310.479 €	7.762 €
Hilfe zur Pflege i.v.E	4.829.482 €	12.014 €	3.158.760 €	8.537 €	4.597.503 €	11.581 €

Quelle: Benchmarking der hessischen Landkreise

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

7 Erträge aus Transferleistungen

Veranschlagt sind die Erträge aus der Erstattung vorrangig verpflichteter Leistungsträger (z. B. Rententräger, Wohngeld), die Rückzahlungen durch die Hilfeempfänger wegen überzahlter oder darlehensweise gewährter Leistungen sowie aus geleisteten Kostenbeiträgen.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Veranschlagt ist die Erstattung des Bundes für die Grundsicherung im Alter und bei voller Erwerbsminderung nach § 46 a SGB XII zu 100 % der Nettoaufwendungen (Transferaufwendungen abzüglich Erträgen aus Transferleistungen). Die Erhöhung der Zuweisung resultiert aus höheren Transferaufwendungen im Bereich der Grundsicherung.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden die nach befristeter Niederschlagung erzielten Einnahmen für Aufwendungsersatz, Kostenersatz, übergeleitete Unterhaltsansprüche und Rückzahlung gewährter Hilfen (Rückzahlung von gewährten Darlehen), veranschlagt. Die Erträge sind hier stark rückläufig.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für das Benchmarking werden 6.000 € etatisiert. Des Weiteren sind auch hier die Reise- und Fortbildungskosten abgebildet.

19 Transferaufwendungen

<u>3110010 - Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII:</u>

Die laufenden Leistungen nach dem 3. Kapitel sind in den letzten Jahren stetig gestiegen. Insbesondere ist hier ein Zugang von Flüchtlingen aus der Ukraine zu verzeichnen, die die Altersgrenze für die Grundsicherung noch nicht erreicht haben, jedoch im Heimatland eine Altersrente beziehen. Die Fallzahlen zum Stichtag unterliegen nur sehr geringen Änderungen. Die Fluktuation ist bei der Hilfe zum Lebensunterhalt sehr hoch, da durch z.B. Feststellung einer dauerhaften Erwerbsminderung oder Erreichen der Altersgrenze der Wechsel in die Grundsicherung nach dem 4. Kapitel erfolgt oder nach Feststellung des Bezugs einer Altersrente vor Erreichen der Altersgrenze, der Zugang aus dem Bürgergeld nach dem SGB II.

Die Fallkosten sind in den Jahren 2023 und 2024 gestiegen. Dies ist durch die erhebliche Regelsatzerhöhung und Erhöhung der Unterkunftskosten (insb. Heizkosten) bedingt. Auch verfügt der Personenkreis der Rentner aus der Ukraine über sehr geringe anrechenbare Renteneinkünfte.

Für das Jahr 2025 wird der Ansatz nicht erhöht. Zum einen wird davon ausgegangen, dass die Zahl der Flüchtlinge aus der Ukraine zurückgehen wird und zum anderen ist eine Erhöhung des Regelbedarfs ab 1.1.2025 nicht vorgesehen. Die Satzungsänderungen zur Angemessenheit der Unterkunftskosten hat bei der Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel nur eingeschränkte Auswirkungen.

<u>3110020 – Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel SGB XII:</u>

Hilfe zur Pflege wird in stationären Einrichtungen und in häuslicher Umgebung (ambulant) erbracht, wenn die Leistungen der gesetzlichen Pflegeversicherung zur Bedarfsdeckung nicht ausreichen und die Pflegebedürftigen den Eigenanteil nicht aus ihrem Einkommen und Vermögen finanzieren können.

Die Kostensteigerung in der stationären Hilfe zur Pflege sollte in 2025 und 2026 moderater ausfallen als in den Vorjahren. Die Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen mit den Einrichtungsträgern zeigen jedoch, dass aufgrund höherer Löhne, verbesserter Personalschlüssel und allgemeiner Kostensteigerung von jährlichen Mehraufwendungen von 10 % ausgegangen werden muss.

Der allgemein steigende Bevölkerungsanteil Pflegebedürftiger wird in der ambulanten Hilfe zur Pflege zu weiter steigenden Fallzahlen führen. Kostenintensiv sind Fälle pflegebedürftiger Menschen aus der Ukraine, da diese Personen in den ersten beiden Jahren ihres Aufenthaltes keine Leistungen der gesetzlichen Pflegeversicherung erhalten.

Aufwendungsmindernd wird sich die Erhöhung der gesetzlichen Pflegeleistungen in beiden Bereichen um 4,5 % zum 01.01.2025 auswirken.

3110040 - Hilfe zur Gesundheit:
Die Flüchtlinge aus der Ukraine, die Anspruch auf Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung oder Hilfe zum Lebensunterhalt haben, sind nicht gesetzlich krankenversichert und haben einen Anspruch auf Hilfe zur Gesundheit nach dem SGB XII. Es erfolgt eine Anmeldung nach § 264 SGB V und Erstattung der Aufwendungen an die Krankenkassen zzgl. 5 % Verwaltungskostenpauschale. Die Zahl der Leistungsberechtigten nach § 264 SGB V hat sich mehr als verdoppelt. Die veranschlagten Erstattungen an die Krankenkassen für die Übernahme der Krankenbehandlung müssen daher erheblich erhöht werden. Die Zahl der Zugänge steigt aktuell zwar nicht mehr so stark an, jedoch erfordern die Bestandsfälle hohe Aufwendungen. Kostensteigerungen in der Krankenversorgung müssen ebenfalls berücksichtigt werden.

3110050 - Hilfe in anderen Lebenslagen:
Die Hilfe in anderen Lebenslagen beinhalt die Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (z.B. Übernahme von Miete währende Haft oder Entrümpelung von Messie-Wohnungen). Der größte Teil der Hilfen in anderen Lebenslagen macht die Übernahme von Bestattungskosten aus. Es zeigt sich, dass die Mittel des Jahres 2024 ausreichend waren. Eine Erhöhung für das Jahr 2025 erfolgt daher nicht.

3110061 - Grundsicherung wegen Erreichen der Altersgrenze:
Die Fallzahlen steigen hier stetig an. Gerade der Personenkreis der Empfänger von Grundsicherung nach Erreichen der Altersgrenze ist stark angestiegen. Die Flüchtlinge aus der Ukraine haben zu diesem Anstieg erheblich beigetragen. Die anrechenbaren Renten fallen hier gering aus, so dass nicht nur die Fallzahlenerhöhung, sondern auch der höhere Leistungsanspruch zum Tragen kommt. Eine Regelsatzerhöhung gibt es im Jahr 2025 nicht. Aufgrund der Steigerung der Unterkunftskosten müssen die Ansätze des Jahre 2025 jedoch angehoben werden.

3110062 - Grundsicherung wegen dauerhafter voller Erwerbsminderung und
3110063 – Grundsicherung für Personen im Eingangsverfahren, Berufsbildungsbereich **oder im Arbeitsbereich einer WfbM**
Seit 2024 ist der Personenkreis der in den verschiedenen Stufen einer WfbM beschäftigten Leistungsbezieher gesondert auszuweisen und beim Bund zur Erstattung anzufordern. Für diesen Personenkreis werden die Aufwendungen im Produkt 3110063 verbucht. Es handelt sich aber zusammengefasst um den Personenkreis der dauerhaft voll erwerbsgeminderten Menschen.

Erst nach Mittelanmeldung zum HHj. 2024 hat das BMAS mitgeteilt, dass sich der gesondert zu verbuchende Personenkreis erheblich erweitert hat (alle Werkstattbeschäftigten). Dies führt zu den erheblichen Unterschieden bei den beiden Produkten. Im HHj. 2025 wird nunmehr die vom BMAS gewünschte Differenzierung zu Grunde gelegt.

Eine Regelsatzerhöhung gibt es im Jahr 2025 nicht. Aufgrund der Steigerung der Unterkunftskosten müssen die Ansätze des Jahre 2025 jedoch angehoben werden.

3110070 - Leistungen für Bildung und Teilhabe
In diesem Bereich sind keine Änderungen vorgesehen.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 31200 Grundsicherung n.d. SGB II

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	2.500,00	1.104,50
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	5.199,54
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	42.467.090,00	36.714.570,00	41.354.090,40
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	547.030,00	593.990,00	747.331,77
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	25.820,00	8.900,00	25.775,93
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.640,00	2.640,00	600.621,91
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**43.045.080,00**	**37.322.600,00**	**42.734.124,05**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	7.269.080,00	6.889.760,00	5.829.319,48
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	201.940,00	260.840,00	319.395,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.720,00	171.470,00	91.175,69
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**180,00**	**1.071.355,40**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	40.121.630,00	34.632.150,00	38.757.622,85
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**47.761.370,00**	**41.954.400,00**	**46.068.868,42**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-4.716.290,00**	**-4.631.800,00**	**-3.334.744,37**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-4.716.290,00**	**-4.631.800,00**	**-3.334.744,37**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.337,22
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**2.337,22**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-4.716.290,00**	**-4.631.800,00**	**-3.332.407,15**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.970.030,00	4.428.950,00	4.844.903,38
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.970.030,00**	**-4.428.950,00**	**-4.844.903,38**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-9.686.320,00**	**-9.060.750,00**	**-8.177.310,53**

31200 Bürgergeld, Grundsicherung nach dem SGB II

Verantwortlich: Frau Marina Fölsing

Beschreibung: Gewährung von Leistungen zum Lebensunterhalt und Leistungen zur Eingliederung in Arbeit nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) Zweites Buch (II) - Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende.
Die Grundsicherung für Arbeitsuchende soll die Eigenverantwortung von erwerbsfähigen Leistungsberechtigten und Personen, die mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft leben, stärken und dazu beitragen, dass sie ihren Lebensunterhalt unabhängig von der Grundsicherung aus eigenen Mitteln und Kräften bestreiten können. Sie soll erwerbsfähige Leistungsberechtigte bei der Aufnahme oder Beibehaltung einer Erwerbstätigkeit unterstützen und den Lebensunterhalt sichern, soweit sie ihn nicht auf andere Weise bestreiten können. Die Gleichstellung von Männern und Frauen ist als durchgängiges Prinzip zu verfolgen.

Grundlage: Sozialgesetzbuch (SGB) Zweites Buch (II) - Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende, Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift (KoA-VV)

Ziele: Zur Feststellung und Förderung der Leistungsfähigkeit der Jobcenter erstellt das BMAS auf Grundlage des § 48 a SGB II Kennzahlenvergleiche. Die bundeseinheitlichen Kennzahlen werden als entsprechende Quoten ermittelt und dienen als Messindikator für die mit dem Land Hessen nach § 48 b SGB II vereinbarten Zielen:

Ziel 1: Verringerung der Hilfebedürftigkeit (K1)
Ziel 2: Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit (K2)
Ziel 3: Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug (K3)

Kennzahlen:

	2021	2022	2023	Plan 2024	
	Ergebnis in %	Ergebnis in %	Ergebnis in %	Ergebnis in %, noch nicht abschließend	
Veränderung der Summe der Leistungen zum Lebensunterhalt (K1)	-4,2	27,5	21,6		Keine Quote vereinbart.
Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeiten (K2)	26	22,4	17,9	17,32	
Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug (K3)	-6,5	-8,7	0,5	18	

	2021	2022	2023	Plan 2024	
	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl, noch nicht abschließend	
durchschnittlicher Bestand erwerbsfähiger Leistungsberechtigten	2737	2806	3171	3173	
gewertete Integrationen K2	717	621	566	550	
durchschnittlicher Bestand an Langzeitleistungsbezieher* innen	1730	1583	1520	1795	
gewertete Integrationen Langzeitleistungsbezieher* innen	342	276	169		Hier wurde kein Zielwert vereinbart.

Die Quoten zu den vorgenannten Kennzahlen werden regelmäßig ermittelt. Unterjährig werden dem Kreisausschuss in den Quartalsarbeitsmarktberichten, die Quoten, die einer monatlichen Veränderung unterliegen, vorgelegt.

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

7 Erträge aus Transferleistungen
Veranschlagt sind die im Zusammenhang mit der Trägerschaft nach dem SGB II stehenden Erstattungen des Bundes an den Vogelsbergkreis als Kommunales Jobcenter für Bürgergeld einschließlich der Kosten der Unterkunft, die Eingliederungsleistungen und den Verwaltungskostenanteil.

8 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen

Etatisiert sind Zuweisungen des Landes für das Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget. Die Erträge enthalten auch die vom Land bereitgestellten Verpflichtungsermächtigungen. Ebenso etatisiert sind Mittel aus dem ESF+ Programm.
Des Weiteren ist hier die Zuweisung für das Bundesprogramm rehapro veranlagt, welches am 30.04.2025 endet.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden unter anderem Rückzahlung gewährter Hilfen (Rückzahlung von gewährten Darlehen) veranschlagt.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Anfallende Aufwendungen für das Bundesprogramm rehapro (bis 30.04.2025) werden hier verbucht. Des Weiteren werden auch hier die Reise- und Fortbildungskosten verbucht.

19 Transferaufwendungen

Veranschlagt sind die Leistungen an Arbeitsuchende nach dem SGB II für das Bürgergeld, die Kosten für Unterkunft und Heizung, die Eingliederungsleistungen einschließlich der Landesprogramme (siehe Erl. Pos. 7) sowie die Leistungen zur Bildung und Teilhabe. Des Weiteren werden hier die Transferaufwendungen für das Bundesprogramm rehapro verbucht, welches am 30.04.2025 endet.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.
Weiterhin werden die folgenden internen Leistungsbeziehungen verrechnet:

- Gerichts- und Verfahrenskosten für das Kommunale Jobcenter direkt zu 100 % mit dem Haupt- und Personalamt (Beratung und Prozessführung in Rechtsangelegenheiten),
- Miet-, Neben- und Reinigungskosten für einen Teil der Gebäude, in dem das Amt für Soziales- und Ausländerrecht untergebracht ist,
- Ausgleich der Teilnehmerentgelte der Volkshochschule, wenn Leistungsbezieher* innen an VHS Kursen teilnehmen,
- Erstellung von Gesundheitsgutachten durch das Gesundheitsamt, die vom Amt für Soziales- und Ausländerrecht in Auftrag gegeben wurden,
- die Dolmetscherkosten, die bei der Stabsstelle Gremien und politische Steuerung entstehen.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 31300 Hilfen für Asylbewerber

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	10.479.000,00	9.830.500,00	11.960.231,82
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	3.640.000,00	2.670.271,58
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	12.060,00	17.060,00	72.868,53
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**10.491.060,00**	**13.487.560,00**	**14.703.371,93**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.453.470,00	2.420.180,00	2.317.760,60
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.690,00	36.840,00	244.396,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.690,00	3.316.040,00	5.083.532,60
16	**66**	**Abschreibungen**	**5.090,00**	**4.970,00**	**896.863,43**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	10.515.500,00	11.263.500,00	9.783.413,64
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**13.040.440,00**	**17.041.530,00**	**18.325.966,27**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-2.549.380,00**	**-3.553.970,00**	**-3.622.594,34**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-2.549.380,00**	**-3.553.970,00**	**-3.622.594,34**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.549.380,00**	**-3.553.970,00**	**-3.622.594,34**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.510.140,00	1.826.620,00	1.885.441,39
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.510.140,00**	**-1.826.620,00**	**-1.885.441,39**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-4.059.520,00**	**-5.380.590,00**	**-5.508.035,73**

31300 Hilfen für Asylbewerber

Verantwortlich:	Frau Lisa Stumpf

Beschreibung:	Gewährung des notwendigen Bedarfes an Ernährung, Unterkunft und Heizung einschließlich Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt an Asylbewerber und zur Ausreise verpflichtete Ausländer, Betreuung der Flüchtlinge. Die Leistungen werden nach § 3 AsylbLG oder § 2 AsylbLG analog den Bestimmungen des SGB XII bzw. den §§ 4 – 6 AsylbLG erbracht.

Grundlage:	Hessisches Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen (Landesaufnahmegesetz), Asylbewerberleistungsgesetz, SGB XII in analoger Anwendung.

Ziele:	Sicherstellung des Bedarfes zum Lebensunterhalt während der Durchführung des Asylverfahrens.

Kennzahlen:	Im Bereich Asyl werden keine Kennzahlen ausgewiesen.

Bei der Haushaltsplanung aus dem Sommer 2024 wurde mit 525 anspruchsberechtigten Personen kalkuliert, wovon 138 Anspruch auf analoge Leistungen nach dem AsylbLG und 387 Anspruch auf Grundleistungen haben. Bei den Grundleistungen wurde von einem sinkenden Betrag (441€) und bei Analog von keiner Steigerung beim Regelsatz (530€) ausgegangen.

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

7 Erträge aus Transferleistungen

Unter dieser Position werden unter anderem die Erstattungen des Landes Hessen aus dem Landesaufnahmegesetz (LAG) veranschlagt. Weiterhin sind Erträge in Form von Zuweisungen des Bundes zur Entlastung der Kommune hinsichtlich der flüchtlingsbedingten Kosten zu erwarten. Darüber hinaus werden hier die Unterbringungsgebühren abgebildet, welche für die Nutzung von Wohnraum (Gemeinschaftsunterkunft / Asylwohnungen) durch anerkannte Geflüchtete fällig werden und zum Großteil durch das Jobcenter erstattet werden.

8 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen

Für das Haushaltsjahr 2025 sind keine zusätzlichen Mittel des Bundes oder des Landes zur Finanzierung des Fluchtgeschehens zu erwarten.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden u.a. die nach befristeter Niederschlagung erzielten Einnahmen für Altfälle von Nutzungsentgelte und Kostenersatz bei Aufenthalten in Gemeinschaftsunterkünften veranschlagt.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden die Aufwendungen für Reisekosten und Fortbildung dargestellt.

16 Abschreibungen

Vermögenswirksame Anschaffungen für den Betrieb der „Notunterkünfte Asyl“ wurden in Vorjahren aktiviert und sind grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar.

19 Transferaufwendungen

Korrespondierend zu den o.g. Ausführungen ist aufgrund der sinkenden Zahlen mit einer Verringerung der Transferaufwendungen zu rechnen.

32 **Kosten aus internen Leistungsbeziehungen**

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.
Ebenso werden hier Dolmetscherkosten dargestellt, die im Bereich der Stabsstelle Gremien und politische Steuerung entstehen.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 33100 Förderung der Wohlfahrtspflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	22.540,00	38.110,00	36.399,63
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	740,00	140,00	342,58
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	6.000,00	6.000,00	5.907,52
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**29.280,00**	**44.250,00**	**42.649,73**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-29.280,00**	**-44.250,00**	**-42.649,73**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-29.280,00**	**-44.250,00**	**-42.649,73**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-29.280,00**	**-44.250,00**	**-42.649,73**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.060,00	4.760,00	4.788,03
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.060,00**	**-4.760,00**	**-4.788,03**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-32.340,00**	**-49.010,00**	**-47.437,76**

33100 Förderung der Wohlfahrtspflege

Verantwortlich:	Herr Bastian Heck

Beschreibung:	Einrichtungen, Dienste, Vereine der freien Wohlfahrtspflege werden vom Vogelsbergkreis finanziell unterstützt, damit sie ihre Aufgaben erfüllen können.

Grundlage:	Art. 20 GG, I. Buch Sozialgesetzbuch, Beschlüsse der Kreisgremien zum Haushaltsplan.

Ziele:	Hilfesuchende Menschen finden außerhalb der Kreisverwaltung geeignete Einrichtungen, Dienste und Vereine vor, die selbst Hilfen gewähren oder weitervermitteln.

Kennzahlen:	Kennzahlen können nicht definiert werden. Die Zielerreichung wird in einem ständigen sozialplanerischen Prozess überprüft.

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

19 Transferaufwendungen

Es handelt sich um Mitgliedsbeiträge in Höhe von 672 € und um Zuwendungen an Vereine und Wohlfahrtsverbände auf Kreisebene in Höhe von 5.328 €.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 34300 Betreuungsleistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	800,00	700,00	600,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	103,95
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**800,00**	**700,00**	**703,95**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	490.980,00	481.070,00	464.532,04
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.940,00	20.360,00	21.150,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.660,00	3.910,00	3.399,39
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	75.000,00	75.000,00	65.600,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**587.580,00**	**580.340,00**	**554.681,43**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-586.780,00**	**-579.640,00**	**-553.977,48**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-586.780,00**	**-579.640,00**	**-553.977,48**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-586.780,00**	**-579.640,00**	**-553.977,48**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.180,00	595.580,00	78.743,79
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-74.180,00**	**-595.580,00**	**-78.743,79**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-660.960,00**	**-1.175.220,00**	**-632.721,27**

34300 Betreuungsleistungen

Verantwortlich:	Herr Joachim Knöß

Beschreibung:	Mit dem am 01.01.2023 in Kraft getretenen Betreuungsorganisationsgesetz (BtOG) wurde das Vormundschafts- und Betreuungsrecht grundlegend reformiert und neu gestaltet. Mit dem BtOG kamen auf die Betreuungsbehörden eine Vielzahl neuer Aufgaben zu, insbesondere durch das Registrierungs- und Anerkennungsverfahren für berufliche Betreuer. Dies umfasst nicht nur formale Aspekte des Registrierungsverfahrens sondern auch die Überwachung neuer Mitteilungs- und Nachweispflichten beruflicher Betreuer. Eine weitere Hauptaufgabe der Betreuungsbehörde ist die Betreuungsgerichtshilfe. Die Betreuungsgerichtshilfe beinhaltet die Unterstützung des Betreuungsgerichts in neuen und laufenden Betreuungsverfahren durch Sachverhaltsermittlung und Erstellung eines Sozialberichts mit Betreuervorschlag. Im Rahmen der Sachverhaltsermittlung ist zu prüfen, ob vorrangig betreuungsvermeidende Lösungen in Betracht kommen können. Darüber hinaus bestehen für die Betreuungsbehörde noch umfangreiche Informations-, Beratungs- und Unterstützungsaufgaben gegenüber ehrenamtlichen Betreuern und den Betreuungsvereinen. Die Betreuungsbehörde leistet Vollzugshilfe bei Vorführungen, Zuführungen und zwangsweise Unterbringungen. Aufgabe der Betreuungsvereine ist es, planmäßig über alle betreuungsrechtlichen Fragen, Vorsorgevollmachten, Betreuungsverfügungen und Patienten-verfügungen zu informieren. Die Vereine haben ehrenamtliche Betreuer zu gewinnen und sie in ihre Aufgaben einzuführen. Bevollmächtigte und ehrenamtliche Betreuer sind von den Betreuungsvereinen zu beraten und zu unterstützen. Der Vogelsbergkreis bezuschusst die örtlichen Betreuungsvereine zur Erfüllung ihrer gesetzlichen Aufgaben.

Grundlage:	Betreuungsorganisationsgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit, Betreuerregistrierungsverordnung

Ziele:	Die Betreuungsbehörde leistet ihren Beitrag dazu, dass Menschen, die wegen Erkrankung oder Behinderung im psychischen, geistigen oder körperlichen Bereich ihre Angelegenheiten nicht selbst besorgen können, durch Dritte die nötige Unterstützung erhalten oder geeignete gesetzliche Betreuer/innen eingesetzt werden. Den Betreuungsgerichten kann für alle volljährigen Menschen aus dem Vogelsbergkreis, bei denen das Erfordernis einer Betreuerbestellung besteht, ein geeigneter Betreuer vorgeschlagen werden.

Kennzahlen:	Anzahl der von den Betreuungsgerichten erteilten Aufträge zur Erstellung von Sozialberichten und gutachterlichen Stellungnahmen.

Jahre	2021	2022	2023
Anzahl Berichte und Stellungnahmen	369	423	497

Jahre	2021	2022	2023
Betreuung	2.535	2.629	2.493
davon Neuverfahren:	309	317	270

Position: **Erläuterungen Teilergebnisrechnung**

3 **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
Mit Inkrafttreten des Betreuungsorganisationsgesetzes zum 01.01.2023 sind für die Registrierung beruflicher Betreuer und für Unterschriftsbeglaubigungen Gebühren zu erheben.

15 **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Hier sind die Reise- und Fortbildungskosten etatisiert, die bei jedem Budget ausgewiesen werden.

17 **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**
Hier wird die Förderung der Betreuungsvereine dargestellt. Die Höhe des Zuschusses bleibt unverändert.

32 **Kosten aus internen Leistungsbeziehungen**
Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 50 Soziales und Ausländerrecht

Produkt: 35100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	407,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.000,00	1.000,00	964,48
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	3.000,00	3.000,00	4.642,49
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	441.000,00	275.500,00	243.170,67
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	710,00	710,00	714,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	810,00	950,00	729,48
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**447.520,00**	**282.160,00**	**250.628,12**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.977.660,00	1.715.380,00	1.464.269,48
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	83.400,00	89.930,00	96.353,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.750,00	219.100,00	16.051,96
16	**66**	**Abschreibungen**	**80,00**	**200,00**	**5.216,02**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	308.650,00	344.650,00	414.525,09
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	547.000,00	411.000,00	467.958,70
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.261.540,00**	**2.780.260,00**	**2.464.374,25**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-2.814.020,00**	**-2.498.100,00**	**-2.213.746,13**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-2.814.020,00**	**-2.498.100,00**	**-2.213.746,13**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.814.020,00**	**-2.498.100,00**	**-2.213.746,13**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	475.250,00	432.570,00	416.408,97
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-475.250,00**	**-432.570,00**	**-416.408,97**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-3.289.270,00**	**-2.930.670,00**	**-2.630.155,10**

35100 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Verantwortlich:	Herr René Lippert

Beschreibung:	Hilfen für von Gewalt bedrohte oder betroffene Menschen durch die Fachstelle gegen häusliche Gewalt durch Beratungsschutz und Hilfeangebote in Fällen von häuslicher Gewalt. Sonstige Hilfen im Rahmen der Familien und Frauenförderung (z.B. Verhütungsmittelfonds), Zuschüsse an soziale Einrichtungen im Vogelsberg, Leistungen zur Integration in Gesellschaft und Arbeitsmarkt. Betrieb eines Pflegestützpunktes in gemeinsamer Trägerschaft mit Pflege- und Krankenkassen. Unterhaltung einer Fachstelle Prävention im Alter. Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket für Bezieher von Kinderzuschlag oder Wohngeld.

Grundlage:	Gewaltschutzgesetz, freiwillige Leistungen, § 7c SGB XI, § 6 b BKGG und der Verordnung zur Bestimmung der zuständigen Behörde für die Gewährung der Leistungen nach § 6 b BKGG.

Ziele:	Schutz und Unterstützung von durch Gewalt bedrohten Menschen, Aufrechterhaltung sozialer Infrastruktur, Beratung von Pflegebedürftigen und ihren Angehörigen in allen Fragen rund um das Thema Pflege, Teilhabe von Kindern und Jugendlichen an Bildung, Kultur, Sport.

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es wird weiterhin mit Erträgen in Höhe von 1.000 € jährlich gerechnet.

7 Erträge aus Transferleistungen

Die Position beinhaltet Erträge nach dem beruflichen Rehabilitierungsgesetz in Höhe von 3.000 €.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Der Ansatz beinhaltet Landesmittel aus dem Kommunalisierungs-Budget und für die Fachstelle Prävention im Alter.
Zudem sind in diesem Ansatz Fördermittel vom Land für das Modellprojekt zur Ergänzung der Pflegeberatung um ein individuelles Case Management und Ausbau der Vernetzung in einem oder mehreren Pflegestützpunkten enthalten.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind die Aufwendungen für Beratungsleistungen und für Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen.
Zudem sind Aufwendungen für Kommunikation dargestellt.
Auch hier sind die Reise- und Fortbildungskosten eingestellt.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Der Ansatz umfasst Zuweisungen für laufende Zwecke an das Beratungszentrum Vogelsberg sowie Zuweisungen an übrige Bereiche (u.a. Vogelsberger Lebensräume, Familien- und Frauenförderung).

19 Transferaufwendungen

Der Ansatz berücksichtigt Mittel für

Beschreibung	2025
Maßnahmen zur Integration in den Arbeitsmarkt und Gesellschaft	101.000 €
Leistungen nach dem beruflichen Rehabilitierungsgesetz	3.000 €
Schulausflüge	3.000 €
Kita-Ausflüge	1.000 €
Mehrtägige Fahrten - Schulfahrten	90.000 €
Mehrtägige Fahrten - Kita-Fahrten	3.000 €
Schülerbeförderung	16.000 €
Persönlicher Schulbedarf	100.000 €
Aufwendungen für angemessene Lernförderung (Schüler)	10.000 €
Gemeinsame Mittagsverpflegung in Schulen	120.000 €
Gemeinsame Mittagsverpflegung in Kindertageseinrichtungen/-tagespflege	80.000 €
Aufwendungen für soziale u. kulturelle Teilhabe	20.000 €

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 51 Jugend

Budgetverantwortung: Helmut Benner

Produkte: 31400 Eingliederungshilfe n.d. SGB IX; 34100 Leistungen n.d. Unterhaltsvorschussgesetz; 36100 Tagesbetreuung von Kindern; 36200 Kinder- und Jugendarbeit; 36300 Gesetzliche Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	572.950,00	237.750,00	165.095,81
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500,00	500,00	6.495,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	501.000,00	509.000,00	555.590,07
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	9.678.000,00	8.128.000,00	8.086.184,90
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	599.300,00	552.000,00	540.831,08
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	770,00	1.731,83
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.050,00	1.910,00	2.781,90
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**11.356.800,00**	**9.429.930,00**	**9.358.710,59**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	6.737.480,00	6.621.990,00	5.466.849,09
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	201.030,00	254.670,00	292.012,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	461.210,00	301.870,00	269.437,09
16	**66**	**Abschreibungen**	**4.410,00**	**7.750,00**	**909.921,54**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.454.000,00	1.304.000,00	1.014.143,24
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	34.833.700,00	31.668.500,00	32.363.720,95
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**43.691.830,00**	**40.158.780,00**	**40.316.083,91**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-32.335.030,00**	**-30.728.850,00**	**-30.957.373,32**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-32.335.030,00**	**-30.728.850,00**	**-30.957.373,32**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.062,17
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.062,17
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-32.335.030,00**	**-30.728.850,00**	**-30.957.373,32**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	780.530,00	637.000,00	626.533,79
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.925.840,00	4.335.910,00	4.366.628,08
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.145.310,00**	**-3.698.910,00**	**-3.740.094,29**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-36.480.340,00**	**-34.427.760,00**	**-34.697.467,61**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 51 Jugend

Produkt: 31400 Eingliederungshilfe n.d. SGB IX

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	165.000,00	138.000,00	177.987,20
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	140,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**165.140,00**	**138.000,00**	**177.987,20**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	238.300,00	131.670,00	122.397,66
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.640,00	1.000,00	1.001,30
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**10.351,18**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	950.000,00	905.000,00	637.986,25
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	5.445.000,00	4.745.000,00	5.352.468,24
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**6.636.940,00**	**5.782.670,00**	**6.124.204,63**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-6.471.800,00**	**-5.644.670,00**	**-5.946.217,43**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-6.471.800,00**	**-5.644.670,00**	**-5.946.217,43**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-6.471.800,00**	**-5.644.670,00**	**-5.946.217,43**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	713.840,00	591.090,00	604.663,27
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-713.840,00**	**-591.090,00**	**-604.663,27**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-7.185.640,00**	**-6.235.760,00**	**-6.550.880,70**

31400 Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

Verantwortlich:	Frau Martina Beyer

Beschreibung:	Hilfe für behinderte junge Menschen durch die Eingliederungshilfe nach dem SGB IX

Grundlage:	Neuntes Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX) Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen

Ziele:	Beratung und Unterstützung in allen Fragen rund um das Thema Pflege und Teilhabe von Kindern und Jugendlichen am Leben in der Gesellschaft, um den Leistungsberechtigten eine individuelle Lebensführung zu ermöglichen, die der Würde des Menschen entspricht. Die volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gesellschaft soll gefördert werden. Im Vorgriff auf die vom Bundesgesetzgeber im SGB VIII geplanten Verortung aller Hilfen für junge Menschen ab dem Jahr 2028 („Große Lösung“) führt der Vogelsbergkreis seit dem 01.09.2021 die Leistungen für behinderte und nichtbehinderte Kinder und Jugendliche im Jugendamt zusammen.

Kennzahlen:

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

7 Erträge aus Transferleistungen

Hier werden die Kostenbeiträge und die häusliche Ersparnis in Höhe von insgesamt 5.000 € verbucht. Weiterhin wurden bei Erstattungen von anderen Sozialleistungsträgern Erträge von 160.000 etatisiert.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Für die inklusive Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen im Vogelsbergkreis werden 950.000 € etatisiert. Durch dieses Projekt sollen die Voraussetzungen geschaffen werden, die gewährleisten, dass Kinder mit (drohenden) Behinderungen in der Kita selbstverständlich die Förderung und Entwicklungsbegleitung erhalten, die sie brauchen, um die drohende Behinderung zu verhüten oder die Behinderung und deren Folgen zu beseitigen oder zu milden, ohne dass individuelle Anträge für Integrationsmaßnahmen gestellt werden müssen. Die Höhe der Aufwendungen pro teilnehmender Kita errechnet sich auf der Basis des Durchschnitts durchgeführter Integrationsmaßnahmen der letzten beiden Jahre.

19 Transferaufwendungen

Der Ansatz berücksichtigt Mittel für

Beschreibung	**2025**
Leistungen zur Teilhabe an Bildung - Teilhabeassistenzen	2.180.000
Betreuung in Wohnform über Tag und Nacht	1.560.000
Soziale Teilhabe Assistenzleistungen	10.000
Frühförderung	720.000
Integrationen KiTa	810.000
Betreuung in Pflegefamilien	120.000
Leistungen für ein Kfz/Beförderung	15.000
Besuchsbeihilfen	5.000
Sonstige Leistungen	25.000

Die Ansätze errechnen sich aus den jeweiligen Fallzahlen zum 01.07. eines Jahres multipliziert mit den durchschnittlichen Fallkosten des Vorjahres.
Im Bereich der Teilhabeassistenzen (i.d.R. Schulbegleitung) für körperlich und geistig behinderte junge Menschen ist weiterhin ein stark steigender Bedarf zu verzeichnen.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 51 Jugend

Produkt: 34100 Leistungen n.d. Unterhaltsvorschussgesetz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	4.120.000,00	2.980.000,00	3.741.403,25
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	300,00	300,00	238,14
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**4.120.300,00**	**2.980.300,00**	**3.741.641,39**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	383.690,00	403.320,00	279.715,40
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.440,00	53.480,00	55.460,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.220,00	2.120,00	2.533,54
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**759.446,61**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	5.460.000,00	3.820.000,00	3.752.185,29
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**5.884.350,00**	**4.278.920,00**	**4.849.340,84**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.764.050,00**	**-1.298.620,00**	**-1.107.699,45**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.764.050,00**	**-1.298.620,00**	**-1.107.699,45**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.764.050,00**	**-1.298.620,00**	**-1.107.699,45**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	632.220,00	458.400,00	501.657,51
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-632.220,00**	**-458.400,00**	**-501.657,51**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-2.396.270,00**	**-1.757.020,00**	**-1.609.356,96**

34100 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Verantwortlich: Frau Angela Philipp

Beschreibung: - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz an anspruchsberechtigte allein erziehende Mütter und Väter,
- Durchsetzung von übergegangenen Unterhaltsansprüchen gegenüber dem familienfernen Elternteil

Zielgruppe:
Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren, die vom familienfernen Elternteil keinen Unterhalt erhalten und vom anderen Elternteil allein erzogen werden.

Grundlage: Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Bundesrichtlinien zum UVG, SGB I und X, BGB, ZPO, Unterhaltsgrundsätze des OLG Frankfurt am Main, Ausländergesetz

Ziele: **17**% der Unterhaltsvorschüsse für Kinder im Haushaltsjahr 2025 sind von den Unterhaltspflichtigen zurückgeholt.

Kennzahlen: Verhältnis der Gesamteinnahmen zu den Gesamtausgaben

	2021	2022	2023
Rückholquote	19,83 %	20,66 %	16,61 %

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

7 Erträge aus Transferleistungen
Leistungen Dritter: das sind die IST-Einnahmen, aus denen sich die Rückholquote errechnet.
Erstattungsbeträge des Landes: Anteil des Bundes 40% und des Landes Hessen 30% an den Gesamtaufwendungen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hier werden ausschließlich die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

19 Transferaufwendungen
Hier werden Zahlungen an Berechtigte sowie Abführung aus Einnahmen an Bund (40%) und Land (30%) verbucht. (Leistungen Dritter)

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen
Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 51 Jugend

Produkt: 36100 Tagesbetreuung von Kindern

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	70.000,00	70.000,00	70.000,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	380.000,00	360.000,00	326.157,18
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	418.000,00	389.000,00	402.896,39
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	370,00	122,83
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	70,00	70,00	1.037,43
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**868.070,00**	**819.440,00**	**800.213,83**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	419.390,00	277.970,00	310.066,26
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.080,00	8.680,00	1.761,10
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**370,00**	**985,48**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	3.116,99
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	2.450.000,00	2.180.000,00	2.229.276,43
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.876.470,00**	**2.467.020,00**	**2.545.206,26**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-2.008.400,00**	**-1.647.580,00**	**-1.744.992,43**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-2.008.400,00**	**-1.647.580,00**	**-1.744.992,43**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.062,17
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.062,17
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.008.400,00**	**-1.647.580,00**	**-1.744.992,43**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	359.210,00	290.640,00	286.421,01
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-359.210,00**	**-290.640,00**	**-286.421,01**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-2.367.610,00**	**-1.938.220,00**	**-2.031.413,44**

36100 Tagesbetreuung von Kindern

Verantwortlich:	Herr Jonas Borho und Frau Martina Beyer

Beschreibung:	Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung; Anwerbung, Beratung, Qualifizierung und Vermittlung von Tagespflegepersonen; Übernahme von Kindertagesbetreuungskosten sowie Tagespflegekosten

Grundlage:	Sozialgesetzbuch VIII; §§ 22-25, §§ 43, § 74, § 90

Ziele:	Kontinuierlicher Ausbau qualifizierter Kindertagespflege

Kennzahlen:	- Tagespflegeplätze (Die Platzzahlen beziehen sich auf Betreuungsplätze für unter 3-Jährige) - jährlich mindestens ein durchgeführter Grundqualifizierungskurs für Tagesbetreuungspersonen mit mindestens 5 Teilnehmer/innen

Anzahl	2021	2022	2023
Tagespflegeplätze für unter 3-Jährige insgesamt	238	245	251
davon: neue Tagespflegeplätze	8	46	10
Teilnehmer Grundqualifizierungskurse	2	7	5

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen
Hierbei handelt es sich um anteilige Erstattungen des Landes für Personalkosten, Fortbildungs- und Qualifizierungskosten im Arbeitsbereich Kindertagespflege.

7 Erträge aus Transferleistungen
Der Ansatz beinhaltet Einnahmen aus Elternbeiträgen aufgrund der Tagespflegesatzung.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen
Es handelt sich um die Landesförderung der Kindertagespflege.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die Mittel dienen der Sicherstellung der Qualifizierung, Fortbildung sowie Öffentlichkeitsarbeit in der Tagespflege für eine verstärkte Netzwerkarbeit und der Veranstaltung von Fachtagen. Ein Teil der Aufwendungen wird im Bereich der Internen Leistungsverrechnung dargestellt (Qualifizierungsmaßnahmen über die VHS). Sie beinhalten auch Reise- und Fortbildungskosten.

19 Transferaufwendungen
Hier werden die Gesamtkosten für die Tagespflege und Kindertagesbetreuung in Einrichtungen dargestellt. Aufgrund der deutlichen Fallzahlensteigerung im Bereich der Schulkindbetreuung und der Tagespflege wurde der Ansatz erhöht.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen
Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Ebenso werden hier Kosten für besuchte Kurse bei der VHS dargestellt.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 51 Jugend

Produkt: 36200 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	572.950,00	237.750,00	147.311,90
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	82.000,00	90.000,00	92.915,11
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	181.300,00	163.000,00	86.784,69
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	400,00	1.609,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**836.250,00**	**491.150,00**	**328.620,70**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	867.950,00	695.460,00	687.470,09
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.230,00	198.980,00	122.439,69
16	**66**	**Abschreibungen**	**4.410,00**	**7.380,00**	**5.754,75**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.000,00	12.000,00	3.250,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	202.000,00	184.000,00	111.003,56
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.382.590,00**	**1.097.820,00**	**929.918,09**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-546.340,00**	**-606.670,00**	**-601.297,39**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-546.340,00**	**-606.670,00**	**-601.297,39**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-546.340,00**	**-606.670,00**	**-601.297,39**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	14.992,60
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	181.970,00	159.170,00	162.738,57
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-181.970,00**	**-158.170,00**	**-147.745,97**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-728.310,00**	**-764.840,00**	**-749.043,36**

36200 Kinder- und Jugendarbeit

Verantwortlich: Frau Silvia Lucas

Beschreibung:
- Konzeptionierung und Durchführung von Freizeitangeboten (Ferien-, Wochenend- und Tagesfreizeiten) für Kinder, Jugendliche und Familien, Unterstützung von Kindern aus einkommensschwachen Familien
- Angebote der sozialen Gruppenarbeit in der Spiel- und Lernstube Alsfeld
- Fortbildungs- und Qualifizierungsangebote für ehrenamtliche Mitarbeiter*innen in der offenen und verbandsgebundenen Kinder- und Jugendarbeit
- Beratung und finanzielle Unterstützung der Jugendarbeit entsprechend der Jugendförderrichtlinie
- außerschulische Jugendbildung
- Förderung von Partizipationsmodellen für Kinder und Jugendliche, Begleitung und Organisation der Arbeit des Kreisjugendparlamentes
- Berufsorientierung und medienpädagogische Angebote für Jugendliche
- geschlechtsspezifische Kinder- und Jugendarbeit und Jugendbildungsarbeit
- Konzeptionierung und Durchführung der schulbezogenen Jugendsozialarbeit an 7 Standorten
- Koordinierung des Bundesprogramms „Demokratie leben!“

Grundlage: SGB VIII, insbesondere §§ 11-14, 29
Hess. Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch, bes. 3. Teil
KA-Beschlüsse: Jugendförderungsrichtlinie, RiLi zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen aus einkommensschwachen Familien, KA- und KT-Beschlüsse zur Durchführung schulbezogener Jugendarbeit
Förderprogramme des Bundes und des Landes Hessen

Ziele: Mobile, bedarfsgerechte und sozialraumorientierte Angebote der Kinder- und Jugendarbeit und der Jugendbildungsarbeit. Unterstützung und Förderung der offenen und verbandsgebundenen Jugendarbeit und der dort ehrenamtlich tätigen Menschen. Bereithaltung attraktiver, familienentlastender Freizeit-, Bildungs- und Erholungsangebote für Kinder, Jugendliche und Familien. Sicherstellung von Partizipationsstrukturen für Kinder und Jugendliche. Flächendeckende sozialraumorientierte Angebote der Jugendsozialarbeit zur frühzeitigen Bearbeitung möglicher Problemlagen von Kindern und Jugendlichen.

Kennzahlen: Anzahl der Teilnehmer/innen an Kinder- und Jugendfreizeiten, Seminaren und Projekten der außerschulischen Bildungsarbeit, Anzahl der Teilnehmenden an Qualifizierungsangeboten für Jugendleiter*innen und ausgestellte Jugendleiter*innencards im Landkreis, Fördersummen gem. der Jugendförderrichtlinien und Anzahl der geförderten Gruppen, Umfang der über Bundesprogramme akquirierten Fördersummen

Anzahl Teilnehmer	**2021**	**2022**	**2023**
Freizeiten	356	171	308
Seminare	382	352	996
Insgesamt	**738**	**523**	**1304**
Anzahl	**2021**	**2022**	**2023**
Teilnehmer Qualifizierungsangebote*	15	20	20
ausgestellte Jugendleiter/innencards	12	33	41

	2021		2022		2023	
Förderung	Betrag insgesamt	Anzahl Gruppen	Betrag insgesamt	Anzahl Gruppen	Betrag insgesamt	Anzahl Gruppen
nach Jugendförderrichtlinien	4.395,30 €	10	6.848,71 €	13	6.458,62 €	9
durch Bundesprogramme	57.563,19 €	16	96.984,00 €	14	88.952,00 €	15
Summe	**61.958,49 €**	**26**	**103.832,71 €**	**27**	**95.410,62 €**	**24**

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

2 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Diese Position beinhaltet alle Teilnehmerbeiträge für Kinder- und Jugendfreizeiten, Seminare und Veranstaltungen des Jugendbildungswerkes sowie Benutzerentgelte für das Kreisjugendheim und Zeltlager Landenhausen. Da die Benutzungsgebühren erhöht werden, wird auch der Ansatz entsprechend angepasst.

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Hier wird der Verwaltungskostenzuschuss des Landes für die außerschulische Bildungsarbeit verbucht.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Für verschiedene Projekte sind Zuwendungen durch den Bund und durch das Land Hessen in Aussicht gestellt worden.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter fallen alle Aufwendungen, die mit der Durchführung der Freizeitmaßnahmen und dem Betrieb der kreiseigenen Jugendeinrichtung Landenhausen zusammenhängen. Die höheren Aufwendungen ergeben sich unter anderem aus dem jetzt wieder starteten Betrieb der Freizeit- und Bildungsstätte Landenhausen. Des Weiteren werden auch hier die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

16 Abschreibungen

Die vermögenswirksamen Anschaffungen (z.B. Betriebs- u. Geschäftsausstattung des Jugend- und Freizeitheims Landenhausen) sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Die Förderung der Jugendgruppen ist für 2025 in Höhe von 15.000 € vorgesehen.

19 Transferaufwendungen

Der Ansatz berücksichtigt 130.000 € aus dem Projekt „Demokratie leben“ (Bund und Land). Weitere 65.000 € wurden für die außerschulische Bildungsarbeit und 7.000 € für Beihilfen zur Kinder- und Jugenderholung eingeplant.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Der Ansatz berücksichtigt die Verrechnung der Entgelte für die Nutzung der Räumlichkeiten der Kreisjugendeinrichtung Landenhausen als Seminarraum mit verschiedenen Ämtern der Kreisverwaltung.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der anteiligen Mietkosten für die Spiel- und Lernstuben in Alsfeld und Homberg mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 51 Jugend

Produkt: 36300 Gesetzliche Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	17.783,91
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500,00	500,00	6.495,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	349.000,00	349.000,00	392.674,96
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	5.013.000,00	4.650.000,00	3.840.637,27
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	51.150,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.540,00	1.540,00	1.506,33
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**5.367.040,00**	**5.001.040,00**	**4.310.247,47**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.828.150,00	5.113.570,00	4.067.199,68
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	162.590,00	201.190,00	236.552,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.040,00	91.090,00	141.701,46
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**133.383,52**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	489.000,00	387.000,00	369.790,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	21.276.700,00	20.739.500,00	20.918.787,43
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**26.911.480,00**	**26.532.350,00**	**25.867.414,09**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-21.544.440,00**	**-21.531.310,00**	**-21.557.166,62**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-21.544.440,00**	**-21.531.310,00**	**-21.557.166,62**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-21.544.440,00**	**-21.531.310,00**	**-21.557.166,62**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	780.530,00	636.000,00	611.541,19
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.038.600,00	2.836.610,00	2.811.147,72
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.258.070,00**	**-2.200.610,00**	**-2.199.606,53**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-23.802.510,00**	**-23.731.920,00**	**-23.756.773,15**

36300 Gesetzliche Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Verantwortlich:	Frau Martina Beyer

Beschreibung:	Förderung der Erziehung in der Familie Ambulante, teilstationäre und stationäre Leistungen der Hilfe zur Erziehung, Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche sowie Hilfen für junge Volljährige nach dem Konzept der sozialräumlich orientierten Jugendhilfe im Vogelsbergkreis Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen Schutz von Kindern und Jugendlichen in Familienpflege und in Einrichtungen (Heimaufsicht, Pflegekinderdienst), Entgeltvereinbarungen Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren Beistandschaften, Pflegschaften und Vormundschaften für Kinder und Jugendliche sowie Auskunft über die Nichtabgabe von Sorgeerklärungen Beurkundung und Beglaubigung Jugendhilfeplanung

Grundlage:	Sozialgesetzbuch (SGB) VIII, Hess. Ausführungsgesetz zum Kinder- und Jugendhilfegesetz (HKJGB), SGBI, IX, X, XII, Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Adoptionsvermittlungsgesetz (AdVermG), Jugendgerichtshilfegesetz (JGG), Freiwilliges Gerichtsgesetz (FGG)

Ziele:	1. Als Finanzierungsform zur Unterstützung des Konzeptes der sozialräumlich orientierten Jugendhilfe werden die Transferaufwendungen den Sozialräumen Nord, Ost, Süd und West zugeordnet. Ziel unter Beachtung der zur Verfügung stehenden Mittel sind passgenaue Lösungen für jungen Menschen sowie ein effizienterer und effektiverer Einsatz der finanziellen Mittel. 2. Verbesserung der Erziehungsbedingungen in der Familie und Vermeidung von Fremdunterbringung unter Einbeziehung der Ressourcen innerhalb des Sozialraumes (ambulant vor stationär) 3. Bei erforderlicher stationärer Unterbringung im Rahmen der Hilfen zur Erziehung (Hilfen nach §§ 33, 34 SGB VIII), Einbeziehung und Erhalt der Ressourcen innerhalb des bisherigen sozialen Umfeldes

Kennzahlen:	1	- Sozialraumetat Nord, Ost, Süd, West
	2	- Anteil der begonnenen und beendeten ambulanten Hilfen
	3	- Anteil der begonnenen und beendeten stationären Hilfen

	2024	2025
KZ 1	Den Sozialräumen zugeordnete Transferaufwendungen	Den Sozialräumen zugeordnete Transferaufwendungen
Nord	4.377.000 €	4.329.000 €
Ost	5.300.000 €	5.376.000 €
Süd	2.998.000 €	2.959.000 €
West	3.324.000 €	3.336.000 €

KZ 2	2021	2022	2023
Anteil der beendeten ambulanten Hilfen mit Verbleib im Elternhaus bzw. in einer eigene Wohnung an allen beendeten ambulanten Hilfen:	88,15 %	89,92 %	86,14 %

KZ 3	2021	2022	2023
Anteil der begonnenen Hilfen mit Unterbringung im VBK an allen begonnen stationären Hilfen:	86,0 %	82,61 %	82,76 %
Anteil der beendeten stationären Hilfen mit Rückkehr ins Elternhaus bzw. Verselbständigung in einer eigenen Wohnung an allen beendeten stationären Hilfen:	69,0 %	55,22 %	65,08 %

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Hier werden die Personalkostenerstattungen des Landes für die Übernahme von Landesaufgaben (Fachstelle Jugendhilfeeinrichtungen, Fachstelle Kindertageseinrichtungen) verbucht. Zudem sind unter dieser Position Personal- und Sachkostenerstattungen für die Frühen Hilfen sowie für die Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt an Kindern und Jugendlichen etatisiert.

7 Erträge aus Transferleistungen

Veranschlagt ist der Kostenersatz von Kostenbeitragspflichtigen für die Hilfe zur Erziehung und der Eingliederungshilfe sowie die Erstattungen von Jugendhilfeträgern und Sozialleistungsträgern. Durch die Aktualisierung der Kostenbeitragstabelle sowie die Änderung der Vorschriften für die Heranziehung junger Menschen sind niedrigere Erträge vorn den Kostenbeitragspflichtigen zu erwarten.
Da die Erstattungen bei Fallabgaben anfallen, diese aber nicht vorhersehbar sind (z.B. Wegzug des kostenzuständigkeits- auslösenden Elternteils aus dem Vogelsbergkreis), können die Ergebnisse große Schwankungen aufweisen. Der Ansatz erhöht sich unter anderem durch die Kostenerstattung für unbegleitete minderjährige Ausländer (siehe Pos. 17).

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierin enthalten sind Kosten für die Heimaufsicht (Fachstelle Jugendhilfeeinrichtungen), KiTa-Aufsicht (Fachstelle Kindertageseinrichtungen) und Jugendhilfeplanung.
Erstmals enthalten sind auch Aufwendungen für die Jugendhilfe im Strafverfahren sowie für die Schulbezogene Jugend- und Sozialarbeit.
Weiterhin werden hier auch die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Der Ansatz setzt sich zusammen aus der Zuweisung an die Adoptionsvermittlungsstelle und die ganzjährig angebotene schulbezogene Jugendsozialarbeit. Die Erhöhung des Ansatzes ergibt sich aus der Ausweitung der schulbezogenen Jugendsozialarbeit um insgesamt 3 Stellen. Da ein Träger aus der pauschaliert finanzierten Hilfe aussteigt und eine dieser Stellen übernimmt, reduziert sich der Bedarf in dieser Höhe bei den Transferaufwendungen.

19 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen gliedern sich in
Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen: beinhaltet Hilfen der Jugendsozialarbeit nach §13, sonstige Hilfen nach § 27 SGB VIII, soziale Gruppenarbeit § 29, Betreuungshelfer/Erziehungsbeistand § 30, SPFH § 31, Tagesgruppe § 32, Vollzeitpflege nach § 33, Intensive Sozialpädagogische Einzelbetreuung § 35, ambulante Leistungen der Eingliederungshilfe nach § 35 a, für Volljährige § 41, ambulante Maßnahmen bei Notsituationen sowie die externe Bearbeitung der Erziehungsberatung. Zur Entwicklung des Ansatzes wird auf die Ausführungen im nächsten Absatz verwiesen. Weiterhin nachgefragt erweisen sich die ambulanten Eingliederungshilfeleistungen für seelisch Behinderte, hier insbesondere Teilhabeassistenzen in Schulen. Trotz des Projektes der Schulalltagsbegleitung, das derzeit in 8 Grundschulen angeboten wird, ist der Bedarf weiterhin hoch.

Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen: Etatisiert sind die Heimerziehung § 34, Eingliederungshilfe § 35a, Leistungen an Volljährige § 41, sonstige Maßnahmen bei Notsituationen und Inobhutnahmen, sowie Gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder § 19.

Die Aufwendungen beinhalten die pauschaliert finanzierten Hilfen unter einem Dach sowie die einzelfallbezogenen Leistungen. Im Rahmen der sozialräumlichen Ausrichtung der Jugendhilfe und des damit verbundenen Anspruchs auf familienerhaltende Hilfen werden vermehrt Hilfen außerhalb von Einrichtungen kreiert, was ein Aspekt der Ansatzsteigerung bei den Hilfen außerhalb von Einrichtungen ist. Ein weiterer Aspekt ist die seit 2023 vermehrte Zunahme der Aufwendungen für unbegleitete junge Ausländer, für die insgesamt 3,4 Millionen Euro etatisiert wurden.

Die tarifliche Steigerung der Jugendhilfekommission für die Entgeltsätze in der Jugendhilfe kann nicht ausschließlich durch Verringerung der Fallzahlen kompensiert werden und führt ebenfalls zur Erhöhung der Aufwendungen.

Weitere Aufwendungen ergeben sich in den Bereichen: Frühe Hilfen; Vormundschaften; sonstige Erstattung an andere Jugendämter und übrige Bereiche.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Hier werden die Kosten der schulbezogenen Jugendsozialarbeit betragsgenau herausgerechnet und dem Produkt 24300 belastet (siehe dort Position 32).

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Zudem werden die Kosten geleisteter Gutachten des Gesundheitsamtes (aus Produkt 41400) im Jugendhilfebereich an dieser Stelle betragsgenau verrechnet. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der anteiligen Mietkosten für die Jugendsozialarbeit. Ebenso werden die Kosten für besuchte Kurse bei der VHS dargestellt.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 53 Gesundheitsdienste

Budgetverantwortung: Dr. Henrik Reygers (kommissarischer Leiter)

Produkte: 41400 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.000,00	120.000,00	217.766,46
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.000,00	0,00	875,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	50.000,00	960.000,00	912.141,79
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	822.740,00	681.040,00	820.524,66
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	13.160,00	13.830,00	13.772,66
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	920,00	920,00	910,98
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.021.820,00**	**1.775.790,00**	**1.965.991,55**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.656.650,00	2.641.290,00	2.630.529,05
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.750,00	40.710,00	45.677,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.850,00	115.100,00	94.711,13
16	**66**	**Abschreibungen**	**15.360,00**	**15.750,00**	**17.773,02**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	197.850,00	195.000,00	178.855,39
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	100.000,00	1.012.500,00	947.641,79
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.120.460,00**	**4.020.350,00**	**3.915.187,38**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-2.098.640,00**	**-2.244.560,00**	**-1.949.195,83**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-2.098.640,00**	**-2.244.560,00**	**-1.949.195,83**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.098.640,00**	**-2.244.560,00**	**-1.949.195,83**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	232.890,00	271.600,00	228.606,93
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	512.240,00	635.330,00	665.128,53
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-279.350,00**	**-363.730,00**	**-436.521,60**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-2.377.990,00**	**-2.608.290,00**	**-2.385.717,43**

41400 Gesundheitsdienste

Verantwortlich: Dr. Henrik Reygers (kommissarischer Leiter) - Fachliche Verantwortung -
Jessica Luft (Verwaltungsleitung) - Budgetverantwortung -

Beschreibung: Amtsärztlicher Dienst:
Insbesondere amtsärztliche aber auch verkehrsmedizinische /vertrauensärztliche Begutachtungen. Sozialmedizinische Begutachtungen im Rahmen des SGB II und des SGB XII sowie nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Gelbfieberimpfstelle:
Hier erfolgt eine reisemedizinische Beratung und bei Bedarf die Durchführung von Gelbfieberschutzimpfung. Das Gesundheitsamt ist zertifizierte Gelbfieber-Impfstelle. Diese wurde zum 31.12.2023 wegen des ärztlichen Personalmangels geschlossen.

Kinder- und Jugend(zahn-)ärztlicher Dienst
Feststellung der Schulfähigkeit, Früherkennung von Einschränkungen mit daraus resultierender Beratung und Förderung von weiteren Maßnahmen sowie schulzahnärztliche Reihenuntersuchungen in den Klassen 1 – 6 im Rahmen der Schulgesundheitspflege. Durchführung von amtsärztlichen Untersuchungen bei Kindern und Jugendlichen (z. B. UMAS, Schulverweigerer, Schulsportbefreiungen und Prüfungsfähigkeiten)

SPDi (Sozialpsychiatrischer Beratungsdienst):
Hauptaufgabenbereich des SPDI ist die personenzentrierte Beratung und Hilfe für betroffene Menschen bzw. deren Angehörige bei psychischen Erkrankungen, Suchtproblemen, Suchterfahrungen. Aber auch Gremienarbeit im Rahmen der Psychiatriekoordination. Grundlage für die Tätigkeit ist das Psychisch-Kranken-Hilfe-Gesetz aus dem Jahr 2017.

Beratung bei übertragbaren Sexualerkrankungen:
Im Rahmen des Prostituiertenschutzgesetzes erfolgt eine offene, wertfreie, empathische Beratung der Betroffenen, in diesem Bereich tätigen Personen. Hier wird unter anderem auch auf die allgemeine Prophylaxe der Übertragung von HIV, Hepatitis, Syphilis und anderen sexuell übertragbaren Erkrankungen geachtet, aber auch Tuberkulose. Diese Tätigkeit erfolgt in Zusammenarbeit mit dem SPDi bei Exit-Wunsch, d. h. bei Beendigung der Tätigkeit.

Infektionsschutz:
Hauptziel ist es, die Bevölkerung vor übertragbaren Erkrankungen wie Tuberkulose, Masern und lebensmittelbedingten Durchfallerkrankungen zu schützen. Dies erfolgt durch regelmäßige Beobachtung und Intervention im Auftreten von infektionsbedingten Krankheitsfällen. Schutz vor impfpräventablen Infektionen wie Masern, Mumps, Röteln, Hepatitis B und A.

Begehungen nach IfSG:
Begehung und Überwachung aller hygienerelevanter Einrichtungen des Vogelsbergkreises wie Krankenhäuser, Arztpraxen, Altenheime, Gemeinschaftseinrichtungen etc.

Hygiene- und Umweltmedizin:
Die Bevölkerung vor Schäden schützen, die sich durch Infektionen im Bereich des Trink- und Badewassers ergeben können. Die Bevölkerung vor Schäden schützen, so auch Prävention im Bereich Hitze.

Medizinalaufsicht:
Erfassung aller im Vogelsbergkreis tätigen Heilberufe wie Ärzte, Zahnärzte und Heilhilfskräfte. Auch Heilpraktiker werden im Rahmen der Medizinalaufsicht erfasst.

- Fachstelle Gesundheitliche Versorgung:
Die Sicherung der gesundheitlichen Versorgung wird zunehmend als ein Bereich der Daseinsvorsorge verstanden. Die Fachstelle dient der Förderung der ärztlichen und pflegerischen Versorgung im ländlichen Raum und führt organisatorische, planende und vorbereitende Arbeiten unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben aus. Wesentliche Aufgaben sind die Initiierung und Umsetzung von strategischen und konzeptionellen Arbeiten, um die Herausforderungen, die mit dem demografischen Wandel assoziiert sind, zu bewältigen. Hierzu gehört auch die Palliativversorgung.
- Geschäftsführung des Arbeitskreises Jugendzahnpflege:
Im Rahmen des § 21 SGB V erfolgt eine Unterstützung der Zahnhygiene in den Kindergärten des Vogelsbergkreises.

Grundlage:	HGöGD (Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst), Arbeitssicherheitsgesetz, FeV (Fahrerlaubnisverordnung), TVöD, Hessisches Beamtengesetz, Beamtenstatusgesetz, Bundesbeamtengesetz, SGB II, SGB V, SGB VIII, SGB XI und XII, Hessisches Schulgesetz, Infektionsschutzgesetz (IfSG) in Verbindung mit der hessischen Hygieneverordnung, Trinkwasserverordnung, Medizinproduktegesetz (MPG), Asylbewerberleistungsgesetz, Prostituiertenschutzgesetz sowie weitere Verordnungen und Erlasse Die Abrechnung der Leistungen des Gesundheitsamtes – sofern sie berechenbar sind – erfolgt im Rahmen der Hessischen Verwaltungskostenordnung bzw. des Hessischen Verwaltungskostengesetzes anlog der Gebührenordnung des Hessischen Sozialministeriums bzw. der GOÄ.

Ziele:	- Effiziente, zeitnahe, bürgernahe Aufgabenerledigung unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben. - Kontinuierliche Überwachung und Intervention bei Auftreten von Infektionskrankheiten in der Bevölkerung. Hierzu gehören unter anderem die noch laufenden aber auch schon abgelaufenen globalen Infektionskrankheiten wie Covid19, Tuberkulose, *SARS, MERS, Pocken*, Influenzapandemien (Vogelgrippe/Schweinegrippe), EHEC/HUS-Erkrankungen. - Schnelle Intervention bei Auftreten von Tropenerkrankungen wie Ebola. - Sicherstellung medizinischen Sachverstandes im Katastrophenfalle. - Zielstellung war und ist die Erarbeitung einer regionalen Strategie zur Sicherung der gesundheitlichen Versorgung mit allen relevanten Akteuren, der Aufbau einer dauerhaften ärztlichen Versorgungsstruktur, die Weiterentwicklung und Umsetzung eines Konzeptes zur Sicherstellung der gesundheitlichen Versorgung und der Aufbau einer dauerhaften Organisationsstruktur zur Verstetigung der initiierten Prozesse. Durchführung der Aufgaben erfolgt unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben, der Leitlinien der entsprechenden Fachgesellschaften (unter anderem AWMF-Leitlinien). Allgemeines Ziel der Verwaltung des Gesundheitsamtes ist die ökonomische Einsetzung der begrenzten Mittel und der Vermeidung einer Fehlallokation von Mitteln. Insgesamt ressourcenschonendes, energieschonendes Arbeiten. Allgemeine Berücksichtigung des Leitbildes des Vogelsbergkreises.

Kennzahlen:	1.) Anzahl der Untersuchungen/Begehungen 2.) Anzahl der Belehrungen

Anzahl	**2021**	**2022**	**2023**
Amtsärztlicher Dienst	1.647	652	-
AZ- Beamtenrechtliche Untersuchungen	-	-	158
AZ- Sportmed. Untersuchungen	0	0	1
AZ- Sozialmedizinische Untersuchungen	329	101	66
AZ- Sonst. Untersuchungen und Bescheinigungen (Gerichte, G26, FeV u. w.)			632
Gelbfieber-Impfungen (WHO-zert.) (Einstellung zum 31.12.2023)	15	32	45
Arbeitsmedizinische Untersuchungen (Einstellung zum 31.12.2023)	647	981	835
Kinder- und Jugend(zahn-)ärztlicher Dienst			
Einschulungsuntersuchungen	880	933	936
Einschulungsuntersuchungen Seiteneinsteiger	4	57	52
Amtsärztliche Untersuchungen			29
Schulzahnärztliche Untersuchungen	Corona bedingt keine in 2021	1.112	4.030
Erreichte Schulkinder im Rahmen d. Gruppenproyhlaxe	-	837	1.201
Sozialpsychiatrischer Dienst			
SdPI Kontakte	2135	1.488	1.871
Hygienische Überwachung	21	26	-
Hygienische Überwachung nach TrinkwVO	-	-	29
Hygienische Überwachung von Schwimm- und Badebecken sowie Badegewässern	-	-	31

Anzahl	2021	2022	2023
Umwelthygienische Stellungnahmen für Träger öffentlicher Belange	-	-	25
Begehungen nach IfSG			
Krankenhäuser und Arztpraxen nach § 23 VI IfSG	-	-	14
Einrichtungen nach §§ 33, 35 und 36 IfSG	-	-	62
Meldepflichtige KK-Fälle nach §§ 6 &7 IfSG (incl. Covid-19)	4.593	45.357	4.868
Belehrungen	705	849	954

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich um die Gebühren, die für die Leistungen des Kreisgesundheitsamtes eingenommen werden.

4 Kostenersatzleistungen und erstattungen

Es wird mit einer Zuwendung in Höhe von 15.000 € jährlich für die Förderung der Koordination der Aktivitäten in regionalen Hospiz- und Palliativnetzwerken durch eine Netzwerkkoordinatorin oder Netzwerkkoordinator gerechnet.

7 Erträge aus Transferleistungen

Es handelt sich hierbei um die Erstattungen des Landes für die Entschädigungsleistungen nach § 56 IfSG. Diese werden durch den Kreis an die Betroffenen direkt ausbezahlt und regelmäßig mit dem Land abgerechnet.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Hier sind Zuweisungen für den Pakt Öffentlicher Gesundheitsdienst Personalaufbau lt. Rahmenvereinbarung vom 27.11.2022 in Höhe von 777.740 € für das Jahr 2025 sowie die Förderung des HMSI für die Personalstelle „Gesundheitskoordinator“ in Höhe von 45.000 € etatisiert.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen, in diesem Fall ausschließlich aus den Erstattungen des Landes für die in den Schwerpunktjahren 2020/2021 angeschaffte Betriebs- und Geschäftsausstattung des Impfzentrums. Bei einer durchschnittlichen Nutzungsdauer der beschafften Vermögensgegenstände von 5 Jahren ist mit Ablauf des Jahres 2025 der größte Teil der Sonderposten bereits aufgelöst.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz umfasst Mittel zur Abdeckung des Arznei- und Laborbedarfs sowie Aufwendungen für externe Untersuchungen in Höhe von 40.000 €.

Für Öffentlichkeitsarbeit wurden insgesamt 13.000 € (10.000 € für Präventionstage Gesundheitsamt und 3.000,00 € Öffentlichkeitsarbeit Fachstelle Gesundheitliche Versorgung) eingestellt. Weiterhin sind für Palliativ- und Hospizversorgung (10.000 €), für weitere Arbeitskreise/Netzwerke (2.500 €) und Kosten für Gebärdendolmetscher/Sprachvermittler für Asylbewerber (2.000 €) vorgesehen. Die jährlichen Aufwendungen für die Patientenfürsprecher müssen ab 2025 auf 6.000°€ erhöht werden, da auch für das vierte Krankenhaus im Vogelsberg ein Patientenfürsprecher gefunden wurde.

Für das „Blockpraktikum“ in Kooperation mit der Universität Marburg, Abteilung für Allgemeinmedizin und dem Kompetenzzentrum Allgemeinmedizin sowie jetzt auch mit der Universität Gießen, werden jährlich 20 Medizinstudenten gefördert, die im VBK ein 14-tägiges Praktikum bei niedergelassenen Allgemeinmedizinern absolvieren. Hierfür werden Mittel i.H.v. 12.000 € veranschlagt.

Des Weiteren werden für die Weiterführung der "regionalen Gesundheitsplanung" 10.000 € veranschlagt.
Ebenfalls werden hier die Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten in Höhe von 18.350 € etatisiert.

16 Abschreibungen

Der Ansatz umfasst die Abschreibung auf vorhandene Anlagegüter, zum einen medizinische Geräte des Gesundheitsamtes, zum anderen die Betriebs- und Geschäftsausstattung des ehemaligen Impfzentrums, die mit Schließung des Zentrums in den Regelbetrieb des Vogelsbergkreises übergegangen ist. Die Abschreibungen für letztere sind durch die unter Punkt 9 beschriebenen Erträge gedeckt.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Hier werden unter anderem die Aufwendungen für die Zuführung an das „Medizinische Versorgungszentrum (MVZ) Hausärzte-Gesellschaft“ in Höhe von 197.850 € verbucht.

19 Transferaufwendungen

Veranschlagt sind Unterbringungskosten gem. § 30 Infektionsschutzgesetz für die zwangsweise Einweisung von Patienten mit TBC-Erkrankung (7.500 €). Hierbei handelt es sich um reine Zwangsunterbringungskosten und nicht um die von der GKV zu tragenden Krankenhausbehandlungskosten. Zudem sind Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und (Medizin-)Stipendien mit 42.500 € veranschlagt.
Ferner sind 50.000 € für die Auszahlung der Entschädigungsleistungen nach § 56 IfSG etatisiert. Die Auszahlung der Leistungen erfolgt über das GA, die Aufwendungen werden jedoch vom Land erstattet (siehe hierzu auch Position 7).

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Hier werden die Kosten für Untersuchungen/Gutachten, die im Auftrag anderer Ämter der Kreisverwaltung durchgeführt werden, betragsgenau herausgerechnet und dem auftraggebenden Produkt unter Position 32 entsprechend belastet. Dies betrifft zum größten Teil Untersuchungen an Schulen, aber auch Gutachten im Bereich der Jugendhilfe, des Amtes für Soziales- und Ausländerrecht und des Personalservice, sofern eigene Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen betroffen sind.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der entstehenden Dolmetscherkosten.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Budgetverantwortung: Bernhard Hofmann

Produkte: 51100 Immissionsschutz; 52100 Bauordnung und Bauaufsicht; 52300 Denkmalschutz und -pflege; 54200 Verwaltung der Kreisstraßen; 55400 Gewässer- und Naturschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.258.000,00	1.196.000,00	1.289.896,86
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	113.000,00	113.000,00	64.958,30
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.335.800,00	1.409.790,00	1.314.555,60
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	783.050,00	823.930,00	779.830,41
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.200,00	7.200,00	39.414,26
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**3.497.050,00**	**3.549.920,00**	**3.488.655,43**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.689.780,00	2.789.870,00	2.424.516,60
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.750,00	122.500,00	125.122,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.413.100,00	2.354.950,00	2.496.941,91
16	**66**	**Abschreibungen**	**1.137.330,00**	**1.189.640,00**	**1.154.886,69**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	47.000,00	47.000,00	31.050,69
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	96.540,00	92.700,00	82.243,99
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**6.447.500,00**	**6.596.660,00**	**6.314.761,88**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-2.950.450,00**	**-3.046.740,00**	**-2.826.106,45**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-2.950.450,00**	**-3.046.740,00**	**-2.826.106,45**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5,46
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.946,24
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-4.940,78**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.950.450,00**	**-3.046.740,00**	**-2.831.047,23**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	74.960,00	67.410,00	71.594,32
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.017.770,00	875.950,00	842.327,31
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-942.810,00**	**-808.540,00**	**-770.732,99**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-3.893.260,00**	**-3.855.280,00**	**-3.601.780,22**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 51100 Immissionsschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	1.210,35
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.000,00	13.000,00	1.141,25
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	60,00	60,00	45,36
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**14.060,00**	**14.060,00**	**2.396,96**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	116.270,00	182.270,00	167.291,42
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.500,00	4.970,00	5.059,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.710,00	15.610,00	880,94
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**254,25**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	500,00	500,00	276,99
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**136.980,00**	**203.350,00**	**173.762,60**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-122.920,00**	**-189.290,00**	**-171.365,64**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-122.920,00**	**-189.290,00**	**-171.365,64**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-122.920,00**	**-189.290,00**	**-171.365,64**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.680,00	24.560,00	20.345,57
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-17.680,00**	**-24.560,00**	**-20.345,57**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-140.600,00**	**-213.850,00**	**-191.711,21**

51100 Immissionsschutz

Verantwortlich:	Herr Bernhard Hofmann

Beschreibung:	Menschen, Tiere und Pflanzen, Boden, Wasser, Atmosphäre sowie Kultur- und sonstige Sachgüter sind vor schädlichen Umwelteinwirkungen (Luftverunreinigungen, Lärm, Erschütterungen u. a.) und, soweit es sich um genehmigungsbedürftige Anlagen handelt, auch vor Gefahren, erheblichen Nachteilen und erheblichen Belästigungen zu schützen. Dabei werden im Rahmen der Zuständigkeit des Landkreises die Einhaltung der Rechtsquellen bei Anzeigen nicht genehmigungsbedürftiger Anlagen geprüft, Anlagen wiederkehrend überwacht, sachverständige Stellen eingeschaltet, nachträgliche Maßnahmen an bestehende Anlagen angeordnet bzw. Emissionserklärungen des Betreibers zu immissionsschutzrechtlich nicht genehmigungsbedürftigen landwirtschaftlichen Anlagen geprüft. Das Produkt umfasst zudem Beratungen, Auskünfte, Bestätigungen und Widerspruchsverfahren. Aufsichtsbehördliches Schornsteinfegerwesen: Sicherstellung ordnungsgemäßer Kehrbezirksverwaltung, Anordnung Schornsteinfegerarbeiten im Wege der Vollstreckung, Sicherstellung der Kehrbuchdaten

Grundlage:	BImSchG sowie im Besonderen 1., 4., 8., 11., 18. BImSchV, FeuVO, UVPG, div. Gesetze sowie Verordnungen, Erlasse, Satzungen und Richtlinien. Wohnraumfördergesetz/ Hess. Ausführungsgesetz/ Gesetz über Zuständigkeiten Schornsteinfegerwesen in Hessen/ Schornsteinfegerhandwerksgesetz

Ziele:	Schutz der Umwelt vor schädlichen Einwirkungen und Sichern der hohen naturräumlichen Qualität des Vogelsbergkreises. Stärken der Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit durch kompetente Beratung, transparente Entscheidung und offene Kommunikation.

Kennzahlen:	- Verfahren nach BImSchG in Zuständigkeit des Vogelsbergkreises

Verfahren nach BImSchG:

Anzahl	2021	2022	2023
Verfahren nach BImSchG	2	6	1

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich um vereinnahmte Verwaltungs- und Schornsteinfegergebühren.

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Dieser Haushaltsansatz beinhaltet die Kostenerstattung durch Überprüfungen der Einhaltung immissionsschutzrechtlicher Anforderungen (z.B. Lärmimmissionen) (siehe Pos. 15).
Zusätzlich sind Mittel für die Beitreibung der Kosten für Ersatzvornahme und Zwangsgeld im Bereich Schornsteinfegerwesen etatisiert.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Überprüfungen der Einhaltung immissionsschutzrechtlichen Anforderungen werden Haushaltsmittel veranschlagt. Die erforderlichen Durchführungen von Messungen vor Ort und -auswertungen werden an Sachverständige und sachverständige Stellen übertragen. Die Kostenerstattung der Verursacher wird unter Pos. 4 abgebildet. Des Weiteren werden hier die

Kosten für Ersatzvornahme und Zwangsgeld im Bereich Schornsteinfegerwesen dargestellt.

18 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Ein Teil der Gebühreneingänge, die vom Kreis erhoben werden, sind an die Schornsteinfeger weiterzuleiten.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der Mietkosten für die Unterbringung des Amtes mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 52100 Bauordnung und Bauaufsicht

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.140.000,00	1.090.000,00	1.155.477,82
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	75.000,00	75.000,00	63.817,05
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	530,00	530,00	521,64
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.215.530,00**	**1.165.530,00**	**1.219.816,51**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	984.540,00	977.180,00	894.256,96
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.100,00	32.280,00	32.938,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.940,00	81.340,00	60.210,88
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**27.539,87**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.094.580,00**	**1.090.800,00**	**1.014.945,71**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**120.950,00**	**74.730,00**	**204.870,80**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**120.950,00**	**74.730,00**	**204.870,80**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**120.950,00**	**74.730,00**	**204.870,80**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	156.030,00	152.760,00	122.578,14
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-156.030,00**	**-152.760,00**	**-122.578,14**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-35.080,00**	**-78.030,00**	**82.292,66**

52100 Bauordnung und Bauaufsicht

Verantwortlich:	Herr Bernhard Hofmann

Beschreibung:	Die öffentliche Sicherheit und Ordnung, insbesondere Leben, Gesundheit und natürliche Lebensgrundlagen sind bei Anordnung, Errichtung, Änderung, Instandhaltung und Abbruch von baulichen Anlagen und Gebäuden nicht zu gefährden. Dabei wird die Einhaltung der Rechtsquellen zur Vermeidung bzw. Abwehr von Gefahren im geforderten Umfang geprüft. Das Produkt umfasst Entscheidungen mit Außenwirkung wie Genehmigung, Überprüfung, Anordnung, Entscheidung über Widersprüche zu oben genannten baulichen Vorhaben sowie interne Stellungnahmen zu Verwaltungsverfahren anderer Ämter und Behörden und zudem baurechtlichen Beratungen, Auskünfte, Bescheinigungen innerhalb bzw. außerhalb von Verwaltungsverfahren und Stellungnahmen im Rahmen der Beteiligung als Träger öffentlicher Belange.

Grundlage:	HBO, HSOG, BauGB, BauNVO, UVPG, div. Gesetze sowie Verordnungen, Erlasse, Satzungen und Richtlinien.

Ziele:	Vorbereiten und Unterstützen rechtlicher Rahmenbedingungen im Interesse einer flächen- und ressourcensparenden baulichen Entwicklung unter Berücksichtigung der Raumordnung und Landschaftspflege sowie Erhalt der öffentlichen Sicherheit und Ordnung von baulichen Anlagen im Vogelsbergkreis; Stärken der Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit durch kompetente Beratung, transparente Entscheidung und offene Kommunikation.

Kennzahlen:	Rechtssichere Entscheidung in weniger als 45 Tagen nach Vollständigkeit, Anteil erfolgreicher Widersprüche weniger als 5 % bezogen auf die Bescheide. Entgangene Gebühreneinnahmen aufgrund von Befreiungstatbeständen (z. B. § 8 VwKostG, § 29 Reichssiedlungsgesetz) sowie im Gegensatz zu anderen Bundesländern in Hessen fehlendem Gebührentatbestand in VwKostO-MUELV für bauaufsichtliche Stellungnahmen zu Genehmigungsverfahren nach BImSchG (Biogasanlagen, Windenergieanlagen).

Anzahl	**2021**	**2022**	**2023**
Bescheide (insgesamt)	691	559	497
davon: Dauer der Antragsbearbeitung < 45 Tage	559	366	322
Quote:	80,90%	65,47%	64,79%
davon: Bescheide zu gewerblichen Baumaßnahmen	106	63	94
davon: Dauer der Antragsbearbeitung < 45 Tage	90	41	61
Quote:	84,91%	65,08%	64,89%
isolierte Abweichungsbescheide nach § 63 HBO	7	14	14
davon: Dauer der Antragsbearbeitung < 45 Tage	5	13	6
Quote:	71,43%	98,86%	42,86%
Stellungnahmen zu Genehmigungsverfahren nach BImSchG	1	7	10
ordnungsbehördliche Verfahren	199	121	82
Widersprüche	34	42	29

Anzahl	2021	2022	2023
Anteil erfolgreicher Widersprüche	5	2	2
Quote Anteil erfolgreicher Widersprüche bezogen auf die Bescheide	0,72%	0,36%	0,40%
wiederkehrende Prüfung von Sonderbauten (abgeschlossen)	18	17	40
Gefahrenverhütungsschau (abgeschlossen)	21	11	19
Teilungsgenehmigungen/Unbedenklichkeitsbescheinigungen	69	35	31
Baulasteintragungen/ -löschungen/ -veränderungen	147	122	93
Baulastauskünfte	435	395	326
Beratungen außerhalb von Verfahren	520	786	325
entgangene Gebühren aufgrund von Befreiungstatbeständen, z. B. Reichssiedlungsgesetz	292.313 €	117.158 €	29.264,20 €
entgangene Gebühren aufgrund fehlender Rechtsgrundlage, z. B. Stellungnahmen zu BImSchG-Genehmigungsverfahren	47.800 €	283.860 €	534.060 €

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um Erträge aus Gebühren auf der Grundlage der Gebührensatzung des Kreises über die Erhebung von Bauaufsichtsgebühren oder Leistungen im Rahmen der Eingriffsverwaltung auf der Grundlage des Allgemeinen Verwaltungskostenverzeichnisses des Landes (Stundensätze).

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Hier werden die Erträge der Ersatzvornahmen verbucht. Diese (Pos. 15 Aufwendungen) sind durch den Eigentümer oder Zustandsstörer zu ersetzen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Aufwendungen entstehen bei Zwangsmaßnahmen gem. Hess. Verwaltungsvollstreckungsgesetz im Rahmen von Ersatzvornahmen. Aufgrund von demografischem und wirtschaftlichem Wandel ist eine Zunahme an langfristig leerstehenden und baufälligen Gebäuden im Vogelsbergkreis wahrzunehmen. Der Ansatz ist auf 75.000 € festgelegt.
Weiterhin werden auch hier die Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten in dieser Position dargestellt.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der Mietkosten für die Unterbringung des Amtes mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 52300 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	150,00	150,00	113,40
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**150,00**	**150,00**	**113,40**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	193.610,00	183.260,00	168.567,88
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.360,00	12.450,00	12.591,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.270,00	1.070,00	691,25
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**206.240,00**	**196.780,00**	**181.850,13**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-206.090,00**	**-196.630,00**	**-181.736,73**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-206.090,00**	**-196.630,00**	**-181.736,73**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-206.090,00**	**-196.630,00**	**-181.736,73**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.700,00	33.940,00	24.084,41
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-36.700,00**	**-33.940,00**	**-24.084,41**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-242.790,00**	**-230.570,00**	**-205.821,14**

52300 Denkmalschutz und -pflege

Verantwortlich:	Herr Bernhard Hofmann

Beschreibung:	Die Kulturdenkmale sind als Quellen und Zeugnisse menschlicher Geschichte und Entwicklung zu schützen und zu erhalten. Dabei wird die Einhaltung der Rechtsquellen zum Schutz der Kulturdenkmale in einem denkmalrechtlichen Genehmigungsverfahren oder durch Zustimmung im bauaufsichtlichen Verfahren geprüft bzw. ordnungsbehördlich angeordnet. Das Produkt umfasst zudem Beratungen, Auskünfte, Bescheinigungen, Widerspruchsverfahren und Stellungnahmen im Rahmen der Beteiligung als Träger öffentlicher Belange.

Grundlage:	HDSchG, HSOG, div. Gesetze sowie Verordnungen, Erlasse, Satzungen und Richtlinien

Ziele:	Pflege und Förderung des Denkmalbestandes zur Erhaltung der Identität und im Sinne einer schonenden Entwicklung der Dörfer für die Bevölkerung und den Fremdenverkehr im Vogelsbergkreis. Hierbei sind die Erweiterung und Nutzungsänderung der Baudenkmale im Sinne einer städtebaulichen Innenentwicklung zu unterstützen. Stärken der Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit durch kompetente Beratung, transparente Entscheidung und offene Kommunikation.

Kennzahlen:	Rechtssichere Entscheidung in weniger als 45 Tagen nach Vollständigkeit, Anteil erfolgreicher Widersprüche weniger als 5 % bezogen auf die Bescheide, Abbrüche von Kulturdenkmalen bzw. Gebäude innerhalb von denkmalrechtlichen Gesamtanlagen

Anzahl	**2021**	**2022**	**2023**
Bescheide	268	204	215
davon: Dauer der Antragsbearbeitung < 45 Tage	221	147	149
Quote:	**82,46%**	**72,06%**	**69,3%**
Widersprüche	7	11	8
Anteil erfolgreicher Widersprüche	0	2	1
Quote Anteil erfolgreicher Widersprüche bezogen auf die Bescheide	0,00%	0,98%	0,46%

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der Mietkosten für die Unterbringung des Amtes mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 54200 Verwaltung der Kreisstraßen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.220.000,00	1.302.010,00	1.314.555,60
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	783.050,00	823.930,00	779.830,41
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.000,00	6.000,00	38.280,26
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**2.009.050,00**	**2.131.940,00**	**2.132.666,27**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	63.650,00	106.370,00	97.076,90
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.086.780,00	2.086.730,00	2.414.205,60
16	**66**	**Abschreibungen**	**1.137.330,00**	**1.189.640,00**	**1.125.503,36**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.287.760,00**	**3.382.740,00**	**3.636.785,86**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.278.710,00**	**-1.250.800,00**	**-1.504.119,59**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.278.710,00**	**-1.250.800,00**	**-1.504.119,59**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5,46
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.946,24
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**-4.940,78**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.278.710,00**	**-1.250.800,00**	**-1.509.060,37**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	520.480,00	433.990,00	516.994,10
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-520.480,00**	**-433.990,00**	**-516.994,10**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.799.190,00**	**-1.684.790,00**	**-2.026.054,47**

54200 Verwaltung der Kreisstraßen

Verantwortlich:	Herr Stefan Günther

Beschreibung:	Gewährleistung eines funktionsfähigen Kreisstraßennetzes in einem verkehrssicheren Zustand

Grundlage:	Hessisches Straßengesetz, Haushaltsplan Vogelsbergkreis

Ziele:	Erhalt und Verbesserung der verkehrsnotwendigen Kreisstraßen durch zielgerichtete Steuerung des verfügbaren Ressourceneinsatzes unter Berücksichtigung der Verkehrsbedeutung und des öffentlichen Interesses

Kennzahlen:	Zustandsnote < 3,0 bei allen Brückenbauwerken (Bauwerksprüfungen des ASV Schotten) und < ZK 3 bei Straßenabschnitten, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Einwohner und pro km

Brückenbauwerke (Stichtag 01.01.)	**2021**	**2022**	**2023**
Anzahl insgesamt	61	61	60
davon: Zustandsnote < 3,0	61	61	60
Zielerreichung:	100,00%	100%	100%
Gemäß der Richtlinie der Bauwerksprüfung beschreiben Zustandsnoten bei Brücken ab 3,0 bis 3,4 einen nicht ausreichenden Zustand. Zwei Brücken entsprechen derzeit nicht der erforderlichen Belastungsklasse, die Zustandsnote liegt jedoch unter 3,0			
Straßennetz (Stichtag 01.01.)	**2021**	**2022**	**2023**
Kreisstraßen insgesamt, in km	298,823	298,823	295,903
Zielerreichung Gesamt:	41,96%	43,00%	44,27%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2021**	**2022**	**2023**
Jahresergebnis / Ansatz:	2.805.832 €	2.326.130 €	2.414.206 €
Einwohner:	105.671	106.833	106.792
Aufwendungen pro Einwohner:	26,55 €	21,77 €	22,61 €
Aufwendungen pro Kilometer:	9.389,61 €	7.784,31 €	8.158,78 €

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

8 Erlöse aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Veranschlagt ist die besondere Finanzzuweisung des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) zur Unterhaltung der Kreisstraßen. Die Zuweisung wird mit 1.220.000 € etatisiert.

9 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, –zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Veranschlagt ist der Ertrag aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen. Diese werden über die Nutzungsdauer des Bauwerks verteilt linear aufgelöst.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Aufwand für Verwaltung, Unterhaltung und Instandsetzung der Kreisstraßen ergibt sich aus einer mit Hessen Mobil vertraglich fest vereinbarten Unterhaltungspauschale und dem variablen Direktaufwand, mit dem zusätzliche, nicht in der Unterhaltungspauschale erfasste Leistungen, abgedeckt werden. Bei einem Kreisstraßennetz von rd. 296 km werden ca. 1.136.000 € erstattet.

Übersicht Erlöse/Aufwendungen

Erlöse	**HJ 2025**
	Plan
Landeszuwendung FAG	1.120.000 €
Sonstige Erlöse	6.000 €
Erlöse insgesamt	**1.126.000 €**
Aufwendungen	
Laufende Unterhaltung - Direktaufwand	550.000 €
Kostenerstattung Hessen Mobil	1.136.000 €
Deckenerneuerung/Oberflächenbehandlung	400.000 €
Reise- und Fortbildungskosten	780 €
Auswendungen insgesamt	**2.086.780 €**
Zuschussbedarf	**960.780 € €**

Deckenerneuerungen
Beginnend in 2014 wurden zunächst in kleinen Umfang Deckenerneuerungen durchgeführt. Seit 2018 werden die Ausschreibungen, Vergaben und Bauüberwachungen dieser Arbeiten teilweise mit Kreispersonal ausgeführt.
Baulich werden die Straßen, hier vorzugsweise freie Strecken, einer Sanierung im Hocheinbau auf den bestehen Asphaltbelag oder auch einem DSK-Verfahren (Dünnschicht-Kaltverfahren) unterzogen. Die Umsetzung von Deckenerneuerung bedarf keiner Planung und ist i.d.R. kurzfristig umsetzbar.

Oberflächenbehandlung (OB) /Deckenerneuerungen
Durch die OB können mittelfristig größere Schäden vermieden werden, die wesentlich höhere Folgekosten verursachen würden (Sanierung vor Neubau). Die OB ist eine Maßnahme zur Instandsetzung von Straßen. Dabei wird auf die Oberfläche einer bestehenden Straße eine neue Verschleißschicht aufgebracht.

Vor der Aufnahme in den Maßnahmenkatalog für Deckenerneuerungen oder Oberflächenbehandlung erfolgt eine Abfrage bei den Städten und Gemeinden über geplante Kanal- und Wasserleitungsmaßnahmen um mögliche Synergieeffekte zu erzielen.

Nachstehende Maßnahmen sind für die nächsten Jahre geplant:

Bezeichnung	**km**
Kreisstraße 054, FS Dannerod - Homberg (Teilstück)	0,67
Kreisstraße 056, OD Maulbach	0,40
Kreisstraße 098, OD Ober-Moos (Erneuerung Deckschicht)	0,45
Kreisstraße 094, OD Weidenau (Deckenerneuerung)	0,10
Kreisstraße 110, OD Steinfurt (Erneuerung Deckschicht)	0,47
Kreisstraße 250, Wünschen-Moos bis Zahmen	0,75
Kreisstraße 250, Metzlos-Gehaag bis Wünschen-Moos	1,10
Kreisstraße 250, Metzlos bis Metzlos-Gehaag	0,89

Baugrunduntersuchungen
Zur Festlegung von Sanierungsmaßnahmen und zur Ermittlung der Baukosten bedarf es immer einer vorhergehenden Untersuchung des Bestandaufbaus der Straße in Bezug auf frostsicheren Aufbau, vorh. Asphaltstärke, LAGA-Einstufung, PAK-Einstufung etc.

Die Ausführung der einzelnen Maßnahmen wird mit den Kommunen abgestimmt. Änderungen in Art und Zeit der Baumaßnahmen können sich noch auf Grund von haushaltsrechtlichen Voraussetzungen, Baugrunduntersuchungen und weiteren Voraussetzungen ergeben. Insofern ergibt sich aus der vorstehenden Aufstellung keine Prioritätensetzung.

Patchverfahren/DSK/OB
Nach Bedarf auf verschiedenen Kreisstraßenabschnitten erfolgt eine Instandsetzung der Oberfläche im DSK-Verfahren oder einer OB. Die Leistungen werden vom Sachgebiet ausgeschrieben und vergeben.

Reise- und Fortbildungskosten
Auch hier werden die Aufwendungen für die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

16 Abschreibungen
Die Herstellungskosten von Straßen und Brücken sind zu aktivieren und grundsätzlich linear über die Nutzungsdauer des hergestellten Anlagegutes abzuschreiben. Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

32 Kosten aus der internen Leistungsbeziehungen
Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der Mietkosten für die Unterbringung des Amtes mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 55400 Gewässer- und Naturschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.000,00	105.000,00	133.208,69
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	25.000,00	25.000,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	115.800,00	107.780,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	460,00	460,00	453,60
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**258.260,00**	**238.240,00**	**133.662,29**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.331.710,00	1.340.790,00	1.097.323,44
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.790,00	72.800,00	74.534,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.400,00	170.200,00	20.953,24
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**1.589,21**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	47.000,00	47.000,00	31.050,69
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	96.040,00	92.200,00	81.967,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.721.940,00**	**1.722.990,00**	**1.307.417,58**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.463.680,00**	**-1.484.750,00**	**-1.173.755,29**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.463.680,00**	**-1.484.750,00**	**-1.173.755,29**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.463.680,00**	**-1.484.750,00**	**-1.173.755,29**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	74.960,00	67.410,00	71.594,32
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	286.880,00	230.700,00	158.325,09
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-211.920,00**	**-163.290,00**	**-86.730,77**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.675.600,00**	**-1.648.040,00**	**-1.260.486,06**

55400 Gewässer- und Naturschutz

Verantwortlich:	Herr Bernhard Hofmann

Beschreibung:	Naturschutz und Landschaftspflege Räumliche Planung und Entwicklung Eingriffsgenehmigungen, Ordnungswidrigkeitsverfahren, Prüfverfahren und Beurteilungen Gestaltung der Umwelt Untere Wasserbehörde a) Aufsicht über Gewässer b) Aufsicht über Abwasseranlagen c) Überwachung von AwSV -Lagerstätten d) Sanierung von Grundwasser- und Bodenschäden e) Erheben Abwasserabgabe

Grundlage:	Bundesnaturschutzgesetz, Hess. Naturschutzgesetz, Verordnungen, EU-Verordnungen und Richtlinien, Raumordnungsgesetz, Ordnungswidrigkeitsgesetz Beschlüsse der Kreisgremien Für Wasser- und Bodenschutz: WHG, HWG, AwSV, BbodSchG

Ziele:	Schutz, Pflege und Entwicklung von Natur und Landschaft Artenschutz Ressourcenschutz Ausweisung und Unterhaltung der Naturdenkmale Beratung von Gemeinden und Bürgern Förderung des Naturschutzes Wasserbehörde: Umsetzung der Pflichtaufgaben zum Schutz der Gewässer und des Bodens

Kennzahlen:	Fallzahlen zu - Stellungnahmen und Genehmigungen - Projekte - Naturdenkmäler - Wasserbehörde: Anzahl und Art der behördlichen Maßnahmen zur rechtskonformen Umsetzung der sich aus den vorgegebenen Determinanten des Zuständigkeitsbereichs ergebenden gesetzlichen Pflichtaufgaben

	2021	2022	2023
Stellungnahmen und Genehmigungen	457	435	546
Projekte	27	45	34
Naturdenkmäler	124	124	124

Art und Anzahl der Maßnahmen	2021	2022	2023
zu a: Bescheide, Stellungnahmen, Beratungen	693	695	633
zu b: Prüfungen, Beratungen, Bescheide	232	243	258
zu c: Mängelbeseitigungsmaßnahmen ohne Verwaltungsakt, Bescheide	889	1.420	1.249
zu d: Beratungen, Kontrollen, Bescheide	44	28	39
zu e: Bescheide, Beratungen	272	259	277

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es wurden Gebühren für naturschutzrechtliche und artenschutzrechtliche Genehmigungen (30.000 €) sowie die Erhebung der Ausgleichsabgabe veranschlagt. In gleicher Höhe wurde die Weiterleitung der Ausgleichsabgabe unter Pos. 18 etatisiert (2.000 €).

Der Ansatz umfasst zudem die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen i.H.v. 10.000 € und Gebühren im Bereich Wasserrecht i.H.v. 75.000 €.

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Der Ansatz stellt die Kostenerstattungen bei Ersatzvornahmen dar und ist weiterhin mit 25.000 € etatisiert.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlage

Dieser Ansatz umfasst die Förderung des Landes für den geplanten regionalen Biotopverbund. Dieses Projekt ist zu 80 % förderfähig. Die Aufwendungen sind in Pos. 15 eingeplant.

Des Weiteren ist hier die Förderung des Landes für die Erstellung eines Wasserkonzeptes veranlagt. Die Aufwendungen sind ebenso in Pos. 15 eingeplant.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zur Sicherung und Pflege von Naturdenkmälern und geschützten Landschaftsbestandteilen werden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht für Baumgutachten sowie Baumpflegekosten in Ansatz gebracht. Daneben enthält die Position noch Geschäftsaufwendungen für den Naturschutzbeirat, Aufwand für die ehrenamtliche Tätigkeit der Vogelschutzbeauftragten, Kosten für Zwangsmaßnahmen im Bereich „wassergefährdende Stoffe“ (siehe Pos. 4) sowie Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen.

Der Ansatz umfasst die Kosten für den geplanten regionalen Biotopverbund. Dieses Projekt ist zu 80 % förderfähig. Die Förderung ist in Pos. 8 eingeplant. Ebenso sind hier die Aufwendungen für die Erstellung eines teilräumlichen Wasserkonzeptes eingeplant. Die Förderung ist ebenfalls in Pos. 8 eingestellt.

Die Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten sind hier mit 6.400 € in jedem Haushaltsjahr etatisiert.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Etatisiert sind Aufwendungen für gesetzlich vorgegebene Nachsorgemaßnahmen der stillgelegten Deponie Bilskuppe in Lauterbach-Maar und die Umsetzung von Naturschutzmaßnahmen sowie Mitgliedsbeiträge z.B. an die Schutzgemeinschaft Vogelsberg. Zusätzlich werden die Verbandsumlage für den Wasserverband Schwalm und die Umlage der Regionalversammlung unter diesem Produkt etatisiert. Weiterhin sind Mittel für das Streuobstprogramm für die Förderung der Streuobstwiesen dargestellt.

18 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Es handelt sich um die Verbandsumlage an den Zweckverband Naturpark Vulkanregion Vogelsberg.

Daneben ist die Weiterleitung der Ausgleichsabgabe veranschlagt (s. Erl. Pos. 3).

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der anteiligen Mietkosten für Büroräume mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**1.805.000,00**	**0,00**	**1.116.100,00**	**962.949,70**	**2.921.100,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.805.000,00	0,00	1.116.100,00	962.949,70	2.921.100,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.805.000,00**	**0,00**	**1.116.100,00**	**962.949,70**	**2.921.100,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.355.000,00**	**1.045.000,00**	**950.000,00**	**1.751.153,54**	**3.305.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	25.000,00	4.103,42	25.000,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.855.000,00	545.000,00	925.000,00	1.747.050,12	2.780.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**2.355.000,00**	**1.045.000,00**	**950.000,00**	**1.751.153,54**	**3.305.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-550.000,00**	**-1.045.000,00**	**166.100,00**	**-788.203,84**	**-383.900,00**	**0,00**

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 54200 Kreisstraßen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**1.355.000,00**	**0,00**	**1.116.100,00**	**962.949,70**	**2.471.100,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.355.000,00	0,00	1.116.100,00	962.949,70	2.471.100,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.355.000,00**	**0,00**	**1.116.100,00**	**962.949,70**	**2.471.100,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.855.000,00**	**545.000,00**	**950.000,00**	**1.751.153,54**	**2.805.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	25.000,00	4.103,42	25.000,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.855.000,00	545.000,00	925.000,00	1.747.050,12	2.780.000,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**1.855.000,00**	**545.000,00**	**950.000,00**	**1.751.153,54**	**2.805.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-500.000,00**	**-545.000,00**	**166.100,00**	**-788.203,84**	**-333.900,00**	**0,00**

54200 Kreisstraßen

Allgemeine Erläuterungen
Mit der Aufstellung des Haushaltsplans für 2025 durch das Sachgebiet Kreisstraßen wurde das Investitionsprogramm neu betrachtet und bis 2030 fortgeschrieben. Durch die erneute und kurzfristige Nichtberücksichtigung eines Projekts im Jahr 2024 durch die Förderstelle kann es in 2025 wieder zu Verschiebungen in der Reihenfolge Maßnahmen im Investitionsplan kommen.
In Abstimmung mit Hessen Mobil und beauftragten Planungsbüros sind alle investiven Projekte neu betrachtet worden. Die Kostenschätzungen wurden teilweise aktualisiert und die entsprechenden Ansätze im Haushalt angepasst. Zudem wurden bei der Fortschreibung des Investitionsprogramms bis 2030 die Wünsche der Städte und Gemeinden über den Ausbau von Ortsdurchfahrten (in Kombination mit gemeindlichen Infrastrukturmaßnahmen oder auch im Zusammenhang mit dem gleichzeitigen Ausbau von Landesstraßen) berücksichtigt. Die investiven Projekte für 2026 wurden zur Förderung im Jahr 2024 beim Land angemeldet (Förderung 2025). Die Förderung der Maßnahme K 111 OD Hopfmannsfeld im Jahr 2024 wurde durch die Förderstelle im November dieses Jahres auf 2025 verschoben. Dies hat unmittelbare Auswirkungen auf die zur Förderung angemeldeten Projekte im Jahr 2025.

Die Priorisierung der Maßnahmen im Investitionsplan erfolgt u. a. auf Grundlage der im Jahr 2020 neu durchgeführten Zustandserfassung (ZEB), sowie den örtlichen Begebenheiten. Die Realisierung der investiven Maßnahmen ist abhängig von der Gewährung der Landeszuwendung nach dem Mobilitätsfördergesetz, sowie der Schaffung der haushaltsmäßigen Voraussetzungen durch die Städte und Gemeinden beim gleichzeitigen Ausbau von Gehweganlagen in Ortsdurchfahrten. Weitere Voraussetzung ist beim Ausbau von Ortsdurchfahrten die Übernahme der nicht zuwendungsfähigen Planungs- und Bauausführungskosten durch die Städte und Gemeinden.

Landesförderung kommunaler Straßenbau (KSB)
Der Vogelsbergkreis erhält seit 2021 Zuwendungen in Höhe von 75 % der zuwendungsfähigen Kosten für seine Projekte im Rahmen des Mobilitätsfördergesetzes. In der Regel wurden zwei bis drei Projekte im Jahr gefördert, in Abhängigkeit der Höhe der Bausummen.
Im Jahr 2023 erhielt der Vogelsbergkreis lediglich für eine investive Maßnahme einen Förderbescheid. Wie oben beschrieben wurde im Jahr 2024 ebenfalls eine Maßnahme nicht berücksichtigt bzw. verschoben. Begründet wurde dies durch die Förderstelle des Landes jeweils Großprojekten in den Förderzeiträumen. Von den Kürzungen sind weitere Landkreise und Kommunen im Bereich der Verkehrsinfrastrukturförderung Süd in Hessen betroffen. Im Ergebnis bedeutet dies, dass der übliche Berechnungsschlüssel für die Förderquote in den Jahren 2023 und 2024 stark beschnitten wurde. Um Planungssicherheit bei der Haushaltsplanung und -aufstellung zu erreichen, ist die Einführung einer Pauschalförderung im Straßenbau unerlässlich. Die Umsetzung der Pauschalförderung durch das Land ist Bestandteil des Koalitionsvertrags der Landesregierung.

Planungs- /Bauverträge mit Hessen Mobil und Ingenieurbüros
Der Vertrag Planung und Bau mit Hessen Mobil hat noch eine Laufzeit bis zum 31.12.2025. Dieser verlängert sich um weitere 5 Jahre, sofern er nicht 1 Jahr vor Vertragsablauf gekündigt wird (Frist 31.12.2024). Der Stundensatz für Planungsleistungen von Hessen Mobil beträgt 69,00 €. Die Neuregelung des UStG haben keine Auswirkungen auf die Verträge mit Hessen Mobil. Die Leistungen sind weiterhin nicht mehrwertsteuerpflichtig.

In Abstimmung mit den Kommunen, aber auch bedingt durch begrenzte Planungs- /Personalkapazitäten bei Hessen Mobil, wurden bereits Ingenieurbüros für die Planung von Ortsdurchfahrten herangezogen und beauftragt.

Position Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

820 Einzahlungen aus Investitionszuschüssen
842 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für die im Haushaltsplan 2025 veranschlagten Maßnahmen gilt nachstehende Priorität:

Projekte in 2025 mit Landesförderung 2024

1. STR.0111.003, Ortsdurchfahrt Lautertal/Hopfmannsfeld (Förderung auf 2025 verschoben)
2. STR.0063.001, Freie Strecke Antrifttal/Bernsburg – Abzweig K 63
3. STR.0066.001, Freie Strecke Alsfeld/Fischbach – L 3145

STR.0111.003, Ortsdurchfahrt Lautertal/Hopfmannsfeld

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	770.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	615.000 €

Die Förderung der Maßnahme in 2024 wurde durch das Land Hessen im November 2024 auf 2025 verschoben. Die Realisierung des Neubaus der OD Hopfmannsfeld ist weiterhin im Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Ein Antrag auf vorzeitigen Baubeginn (Ausschreibung/Vergabe vor Bescheiderteilung) wurde durch das Land positiv beschieden. Eine Verpflichtungsermächtigung für die Auftragsvergabe im Januar 2025 ist im Haushalt eingestellt.
Der Ausbau der OD wird als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Gemeinde Lautertal ausgeführt. Auf Wunsch der Gemeinde und der Anlieger wurden die Gehweganlagen nochmals neu geplant, was zu einer erneuten Verschiebung der Maßnahme geführt hatte.

STR.0063.001, Freie Strecke Antrifttal/Bernsburg – Abzweig K 63

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	675.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	480.000 €

Die freie Strecke der K 63, ab dem Abzweig K 63 (Arnshain – Kreisgrenze) bis zum Ortseingang von Bernsburg, wurde mit der Haushaltsplanung für 2023 neu in das Investitionsprogramm aufgenommen.
Die Strecke befindet sich nach der Auswertung der ZEB aus 2020 zu 100 % in der ZK 3 und 4. Es ist vorgesehen den ca. 2 km langen Abschnitt im Hocheinbau und Befestigung der Bankette mit Verbundplatten zu sanieren. Die Maßnahme wurde in 2023 bei der Förderstelle angemeldet. Der Förderbescheid wird für Ende 2024 erwartet.

STR.0066.001, Freie Strecke Alsfeld/Fischbach – L 3145

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	385.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	260.000 €

Die ca. 1 km lange Kreisstraße beginnt an der Landesstraße L 3145 und endet am Ortseingang von Alsfeld/Fischbach. Die Maßnahme war zuerst als Deckenerneuerungsmaßnahme vorgesehen, wurde jedoch in 2023 in das Investitionsprogramm des Kreises aufgenommen.
Die Strecke befindet sich nach Auswertung der ZEB zu 100% in der ZK 3 und 4.
Der Ausbau erfolgt im Hocheinbau auf vorhandener Befestigung und Ausbau der Bankette mit Verbundplatten. Die Maßnahme wurde in 2023 zur Förderung durch das Land Hessen in 2024 angemeldet. Der Förderbescheid wird für Ende 2024 erwartet

Projekte in der Finanzplanung von 2026 - 2028

STR.0140.001, Freie Strecke Mücke/Ilsdorf - Kreisgrenze

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	545.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	310.000 €

Die Kreisstraße 140 zwischen Mücke/Ilsdorf und der Kreisgrenze zum Landkreis Gießen (Grünberg/Klein-Eichen) befindet sich baulich in einem nicht verkehrssicheren Zustand. Die Maßnahme wurde in 2024 auf Grund der allgemeinen Verschlechterung durch den Winter 2023/24 neu in das Investitionsprogramm aufgenommen. Es ist vorgesehen, die ca. 1,3 km lange Strecke, als Gemeinschaftsmaßnahme mit dem Landkreis Gießen (1,1 km), im Hocheinbau mit Befestigung der Bankette zu sanieren. Ein Baugrundgutachten wurde erstellt.
Zeitschiene: Förderung Land 2025, Baudurchführung 2026

(durch die Verschiebung der Förderung durch das Land Hessen der Baumaßnahme K 111 OD Hopfmannsfeld auf 2025 ist die Förderung der K 140 nicht mehr sichergestellt)

STR.0877.001, Freie Strecke Freiensteinau/Radmühl - Kreisgrenze

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	615.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	319.000 €

Die Kreisstraße 877 zwischen Freiensteinau/Radmühl und der Kreisgrenze zum Main-Kinzig-Kreis (Birstein/Oberreichenbach) befindet sich baulich in einem nicht verkehrssicheren Zustand. Die Maßnahme wurde in 2024 neu in das Planungsprogramm aufgenommen und befindet sich zu 90% in den ZK 3 und 4. Es ist vorgesehen, die ca. 1,7 km lange Strecke, als Gemeinschaftsmaßnahme mit dem Main-Kinzig-Kreis, im Hocheinbau mit Befestigung der Bankette zu sanieren. Ein Baugrundgutachten wurde erstellt.
Zeitschiene: Förderung Land 2026, Baudurchführung 2027

STR.0068.001, UF Erlenbach Alsfeld/Schwabenrod

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	550.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	350.000 €

Das Brückenbauwerk aus dem Jahr 1953 befindet sich baulich in einem schlechten Zustand und ist seit Jahren als eines der letzten beiden Brückenbauwerke bei Kreisstraßen auf 16 to als mindertragfähig abgestuft. Ein Baugrundtechnisches Gutachten wurde bereits in 2023 als vorbereitende Maßnahme erstellt. Die Planung eines Ersatzneubaus wird durch Hessen Mobil erstellt.
Zeitschiene: Förderung Land 2026/27, Baudurchführung 2027

STR.0141.003, Ortsdurch Schotten/Kaulstoß

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	1.550.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	1.250.000 €

Die grundhafte Sanierung der OD wird als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Stadt Schotten ausgeführt und erstreckt sich über eine Länge von ca. 800 Metern. Die Maßnahme war im Haushaltsplan bereits für 2022 vorgesehen, wurde jedoch in Abstimmung mit der Stadt Schotten mehrmals verschoben. Die Umsetzung ist nun für 2028 vorgesehen.
Die Planung wird von einem externen Ingenieurbüro für Hessen Mobil erstellt. Die Kosten der Planung trägt die Stadt Schotten.
Zeitschiene: Förderung Land 2027, Baudurchführung 2028

STR.0250.001, Ortsdurchfahrt Grebenhain/Wünschen-Moos

Auszahlungen für Baumaßnahmen:	600.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen:	500.000 €

Die Sanierung der Ortsdurchfahrt wird als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Gemeinde Grebenhain durchgeführt. Erste Gespräche dazu wurden in 2024 geführt. Die Maßnahme wurde als Ersatzmaßnahme für die zurückgestellte K 67 OD Vockenrod neu in das Investitionsprogramm aufgenommen. Die Kosten der Planung durch Hessen Mobil sind dem Kreis durch die Gemeinde zu erstatten.
Die Ortsdurchfahrt von Wünschen-Moos ist ca. 205 m lang und befindet sich zu 100 % in der Zustandsklasse 4.
Zeitschiene: Förderung Land 2027, Baudurchführung 2028

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 63 Bauen und Umwelt

Produkt: 55400 Gewässer- und Naturschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**450.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**450.000,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**450.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**450.000,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**500.000,00**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**500.000,00**	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**500.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-50.000,00**	**-500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-50.000,00**	**0,00**

55400 Gewässer- und Naturschutz

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

2 Einzahlung aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Das unten näher beschriebene Starkregenfrühalarmsystem wird voraussichtlich im Rahmen des Programms „Starke Heimat Hessen“ des Hess. Ministeriums für Digitalisierung und Innovation gefördert. Die Förderquote beträgt bis zu 90 Prozent. Ein Förderantrag wird derzeit erarbeitet. Bei geschätzten Projektkosten von rd. 1 Mio € beträgt die mögliche Fördersumme somit rd. 900.000 €. Diese wird in zwei Jahresraten zu je 450.000 € ausgezahlt.

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Starkregenfrühalarmsystem
Aufgrund der immer häufiger und heftiger werdenden Starkregenereignisse auch im Vogelsberg wird an der Implementierung eines Starkregenfrühalarmsystems in Kooperation mit dem Lahn-Dill-Kreis in Anlehnung an das bereits bestehende System im Landkreis Fulda gearbeitet. Durch die Kombination von Messdaten mit meteorologischen Daten und Modellprognosen lassen sich Starkregenereignisse frühzeitig erkennen. Dazu müssen Gewässerpegel, Niederschlagsmessstationen und Kanalmesser eingebaut werden, deren Daten in ein Cloudsystem übertragen werden. Eine rechtzeitige Alarmierung von Rettungskräften, Bürgerinnen und Bürger in mehreren Meldestufen kann somit gewährleistet werden.

Der Eigenanteil von voraussichtlich 10 Prozent für das Projekt muss vom Vogelsbergkreis getragen werden.

Die geschätzten Projektkosten von rd. 1 Mio € werden ebenfalls auf zwei Jahre verteilt. Somit werden 500.000 € in 2025 geplant. Zudem gibt es eine VE über 500.000 € für das Jahr 2026.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 80 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Budgetverantwortung: Dr. Torsten Scheid

Produkte: 12280 Tierschutz, Tierseuchenabwehr und -bekämpfung, Lebensmittelüberwachung, Verbraucherschutz; 41480 Fleischbeschau

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	266.000,00	271.000,00	233.019,69
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	894.800,00	894.800,00	894.789,96
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.370,00	1.370,00	1.360,80
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.162.170,00**	**1.167.170,00**	**1.129.170,45**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.056.960,00	2.049.340,00	1.689.805,45
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.340,00	50.430,00	49.586,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.370,00	77.070,00	58.122,27
16	**66**	**Abschreibungen**	**650,00**	**720,00**	**5.897,62**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.191.320,00**	**2.177.560,00**	**1.803.411,34**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.029.150,00**	**-1.010.390,00**	**-674.240,89**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.029.150,00**	**-1.010.390,00**	**-674.240,89**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.029.150,00**	**-1.010.390,00**	**-674.240,89**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	264.070,00	369.560,00	334.844,09
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-264.070,00**	**-369.560,00**	**-334.844,09**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.293.220,00**	**-1.379.950,00**	**-1.009.084,98**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 80 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Produkt: 12280 Tierschutz, Tierseuchenabwehr und -bekämpfung, Lebensmittelüberwachung, Verbraucherschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.000,00	98.000,00	91.042,49
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	894.800,00	894.800,00	894.789,96
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.370,00	1.370,00	1.360,80
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**989.170,00**	**994.170,00**	**987.193,25**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.847.010,00	1.838.920,00	1.467.715,51
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.340,00	50.430,00	49.586,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.470,00	42.170,00	25.848,64
16	**66**	**Abschreibungen**	**520,00**	**520,00**	**5.738,10**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.946.340,00**	**1.932.040,00**	**1.548.888,25**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-957.170,00**	**-937.870,00**	**-561.695,00**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-957.170,00**	**-937.870,00**	**-561.695,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-957.170,00**	**-937.870,00**	**-561.695,00**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	217.670,00	321.930,00	307.108,76
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-217.670,00**	**-321.930,00**	**-307.108,76**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.174.840,00**	**-1.259.800,00**	**-868.803,76**

12280 Ordnungsaufgaben Veterinärrecht

Verantwortlich: Herr Dr. Torsten Scheid

Beschreibung: **Veterinärrecht**
Lebensmittel: Überwachung des Herstellens, des Behandelns und des Inverkehrbringens von Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln, Nahrungsergänzungsmitteln, Tabakwaren, Wein, Fleisch, Geflügel, Fisch, Wild, Milch sowie Milcherzeugnissen.
Tierseuchen: Die Gesundheit der Bevölkerung und der Tiere werden durch sofortige und angemessene Maßnahmen zur Abwehr von Seuchen gewährleistet.
Tierschutz: Überwachung der Tierhaltungen, Tiertransporte und des Umgangs mit den Tieren während der Schlachtung.

Grundlage: Lebensmittel: Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch, Lebensmittelhygiene-Verordnung, VO (EG) 178/2002; 852/2004; 853/2004; 2017/625, 2019/624 und 2019/627, sowie weitere EU- und nationale Vorschriften
Tierseuchen: VO (EG) 2016/429, Binnenmarkt-Tierseuchenschutzverordnung, Tiergesundheitsgesetz und die entsprechenden Verordnungen, VO (EG) 1069/2009 und 142/2011, Tierische-Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz und Verordnungen, sowie weitere EU- und nationale Vorschriften
Tierschutz: Tierschutzgesetz, Tierschutz-Hundeverordnung, Tierschutz-Nutztierhaltungsverordnung, Tierschutztransportverordnung VO (EG) 1/2005, sowie weitere EU- und nationale Vorschriften

Ziele: Lebensmittel: Der Verbraucher wird vor Gefahren beim Verzehr und Umgang mit Lebensmitteln, Wein, Bedarfsgegenständen und kosmetischen Mitteln und vor Täuschung geschützt.
Tierseuchen: Die Gesundheit der Nutz-, Haus- und Wildtiere wird sichergestellt und es wird für einen umfassenden Schutz vor gesundheitlichen Gefahren für die Menschen gesorgt.
Tierschutz: Die Tierhaltungen, der Transport, die Tötung von Tieren und der Umgang mit Tieren erfolgt tierschutzgerecht.

Kennzahlen: Lebensmittel: Ziel ist 90 % der sich aus der Risikobeurteilung ergebenen Kontrollen in den Lebensmittelbetrieben zu erfüllen.
Tierseuchen: Ziel ist grundsätzlich 100 % nicht negative Untersuchungsbefunde innerhalb eines Arbeitstages nach Befundeingang zu bearbeiten. Dazu gehören insbesondere auch Anordnungen und Beratung der betroffenen Betriebe bezüglich zu ergreifender hygienischer oder diagnostischer Maßnahmen innerhalb eines Arbeitstages.
Tierschutz:
1. Ziel ist grundsätzlich 100 % der eingehenden Anzeigen zeitnah zu bearbeiten.
2. Ziel ist 100% der sich aus der Risikobeurteilung ergebenen Kontrollen in den Nutztierhaltungen zu erfüllen.

Lebensmittel bis 2022:

Anzahl	2021	2022
Küchen in Schulen und Kindertageseinrichtungen	39	41
davon überprüft:	28	31
Quote:	71,79%	75,61 %

zeitweiliges Nichtbetreiben der Küchen und coronabedingte Einschränkungen

Lebensmittel ab 2023:

	2023
Lebensmittelbetriebe	1470
davon überprüft:	836
Sollzahlen nach Risikobeurteilung	952
Lebensmittelbetriebe Erfüllungsquote (Vorgabe 90%)	87,82%

Tierseuchen bis 2021:

Anzahl	2021
Einrichtungen Verbringung Hund aus dem Ausland	3
davon überprüft bei Verbringung	3
Quote:	100,00%
Einzelpersonen Verbringung Hund aus dem Ausland	113
davon überprüft bei Verbringung	21
Quote:	18,58%

Tierseuchen ab 2022:

Anzahl	2022	2023
Bearbeitung nicht negativer Untersuchungsbefunde	190	200
innerhalb 1 Arbeitstag nach Befundeingang, bei Verdacht eines akuten Seuchengeschehens muss unverzüglich gehandelt werden	190	200
insbesondere Anordnungen und Beratung zur Umsetzung rechtlich vorgeschriebener Maßnahmen bei Verdacht auf "anzeigepflichtige Tierseuchen bzw.	180	175 *
meldepflichtige Tierkrankheiten"	10	5
Beratung der Tierhalter/innen bezüglich zu ergreifender hygienischer oder diagnostischer Maßnahmen	190	200

* teilweise mehrere Proben pro Betrieb

Tierseuchen ab 2024:

Anzahl	2024
Bearbeitung nicht negativer Untersuchungsbefunde	
betroffene Betrieb	
Bearbeitung der betroffenen Betriebe bezüglich zu ergreifender hygienischer oder diagnostischer Maßnahmen innerhalb eines Arbeitstages	

Die Tabelle wurde zur Klarstellung vereinfacht.

Tierschutz:

Anzahl	2021	2022	2023
eingegangene Anzeigen	259	322	311 *
Bearbeitung innerhalb von maximal 36 Stunden	49	88	94
Bearbeitung innerhalb von über 36 Stunden bis 5 Arbeitstagen	210	200	211

*eine Weiterleitung 1 Anzeige an das zuständige AVV

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Gebühren für amtstierärztliche Bescheinigungen, Auktionsüberwachungen, Exportabfertigungen, Erlaubnisse, Nachkontrollen, Schulungen und die Bußgelder und Zwangsgelder

in den Gebieten Tierschutz, Tierseuchenbekämpfung und Lebensmittelüberwachung.

4 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Es handelt sich um die Erstattung des Landes gemäß § 5 Kommunalisierungsgesetz und beinhaltet Personalkosten sowie anteilige Sachkosten und einen Pauschbetrag pro beihilfeberechtigtem Bediensteten.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten Vorsorgeaufwendungen für Tierseuchen, besondere Sach- und Betriebskosten für Tierschutz, Tierseuchenbekämpfung und Lebensmittelüberwachung sowie Unterbringung von Tieren und Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten.

Aufgliederung:

Tierseuchen/Tierschutz	2025
bes. Untersuchungskosten	1.000 €
Unterbringung v. Tieren	5.000 €
Verbrauchsmaterial	4.000 €
Probentransport	3.600 €
Geräteausstattung	2.000 €
Unvorhergesehenes (z.B.ASP)	10.400 €
Summe	26.000 €

Lebensmittel	2025
Verbrauchsmaterial	1.800 €
Probentransport	3.600 €
Geräteausstattung	4.000 €
Unvorhergesehenes	600 €
Summe	10.000 €

Des Weiteren sind 15.470 € je Haushaltsjahr für die Aufwendungen von Reise- und Fortbildungskosten etatisiert.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 80 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Produkt: 41480 Fleischbeschau

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	173.000,00	173.000,00	141.977,20
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**173.000,00**	**173.000,00**	**141.977,20**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	209.950,00	210.420,00	222.089,94
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.900,00	34.900,00	32.273,63
16	**66**	**Abschreibungen**	**130,00**	**200,00**	**159,52**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**244.980,00**	**245.520,00**	**254.523,09**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-71.980,00**	**-72.520,00**	**-112.545,89**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-71.980,00**	**-72.520,00**	**-112.545,89**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-71.980,00**	**-72.520,00**	**-112.545,89**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	46.400,00	47.630,00	27.735,33
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-46.400,00**	**-47.630,00**	**-27.735,33**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-118.380,00**	**-120.150,00**	**-140.281,22**

41480 Fleischbeschau

Verantwortlich:	Herr Dr. Torsten Scheid

Beschreibung:	Untersuchung und Überwachung der Schlachttier- und Fleischhygiene auf die Genusstauglichkeit von Fleisch

Grundlage:	EU-Vorschriften und nationale Rechtsvorschriften. EU-VO 853/2004, 2017/625, 2019/624, 2019/627, 2015/1375 (Trichinen), 999/2001 (TSE), Tierische Lebensmittelhygiene-Verordnung, sowie weitere EU- und nationale Vorschriften

Ziele:	Der Verbraucher wird vor Gefahren beim Verzehr und Umgang mit Fleisch und Fleischerzeugnissen geschützt.

Kennzahlen:	**bis 2022:**	Anzahl der Schlachttier- und Fleischuntersuchungen Anzahl der untauglichen Tiere = unter 1 %
	ab 2023:	Probenanforderung (Hemmstoff- u. Rückstandsproben) im Rahmen des Nationalen Rückstandskontrollplan in den Schlachtbetrieben - Erfüllung zu 100%

Anzahl	**2021**	**2022**
Schlachttiere	12.512	11.185
Fleischuntersuchungen	12.512	11.185
davon: untaugliche Tiere	16	11
Quote:	0,1279%	0,0983 %

Anzahl	**2023**
angeforderte Proben	67
genommene Proben	67
Quote:	100 %

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um die Gebühren für Untersuchungen bei der Fleischgewinnung. Die Festsetzung der Gebühren erfolgt seit 25.10.2014 durch die Satzung des Vogelsbergkreises über die Erhebung von Gebühren für Untersuchungen bei der Fleischgewinnung (Fleischuntersuchung-Gebührensatzung) und die Änderung zum 01.01.2024.
Im Übrigen findet die Verordnung (EU) Nr. 2017/625 i.V.m. Nr. 26 der Anlage zu § 1 der Verwaltungskostenordnung für den Geschäftsbereich des Ministeriums für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz (VwKostO-MUKLV) Anwendung.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Position umfasst die Reisekosten, Akkreditierungskosten des Landesbetriebs Hessisches Landeslabor (LHL), Verbrauchsmittel und besondere Sach- und Betriebskosten.

	2025
Akkreditierungskosten LHL für Trichinenlabor in Lauterbach	700 €
Sach- u. Betriebskosten, Verbrauchsmittel (Pepsin, Salzsäure, Wildmarken u. ä.)	3.700 €
Schutzbekleidungs- und Gerätepauschale	2.200 €
Geräteausstattung (Messgeräte u. ä.)	3.400 €
Sachkosten Fleischbeschau	23.000 €
Reise- und Fortbildungskosten	1.900 €
Summe	34.900 €

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der Mietkosten für Büroräume mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 90 Wirtschaft und ländlicher Raum

Budgetverantwortung: Lorenz Kock

Produkte: 28100 Kulturpflege; 55500 Förderung und Entwicklung des ländlichen Raumes; 57100 Wirtschaftsförderung, Tourismus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	3.000,00	5.350,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.889.200,00	1.889.200,00	1.894.120,61
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	603.000,00	581.010,00	724.582,69
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.150,00	1.150,00	1.134,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**2.496.350,00**	**2.474.360,00**	**2.625.187,30**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.241.600,00	4.142.130,00	3.542.076,25
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.330,00	57.600,00	38.250,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384.630,00	255.790,00	256.717,27
16	**66**	**Abschreibungen**	**2.370,00**	**0,00**	**-180,67**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	630.610,00	743.050,00	874.927,16
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**5.322.540,00**	**5.198.570,00**	**4.711.790,01**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-2.826.190,00**	**-2.724.210,00**	**-2.086.602,71**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-2.826.190,00**	**-2.724.210,00**	**-2.086.602,71**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-2.826.190,00**	**-2.724.210,00**	**-2.086.602,71**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	574.810,00	584.990,00	539.043,60
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-574.810,00**	**-584.990,00**	**-539.043,60**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-3.401.000,00**	**-3.309.200,00**	**-2.625.646,31**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 90 Wirtschaft und ländlicher Raum

Produkt: 28100 Kulturpflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	223.050,00	233.770,00	352.786,00
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**223.050,00**	**233.770,00**	**352.786,00**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	144.450,00	68.800,00	49.740,43
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.080,00	40.120,00	35.682,99
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93.860,00	210.800,00	339.401,10
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**409.390,00**	**319.720,00**	**424.824,52**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-186.340,00**	**-85.950,00**	**-72.038,52**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-186.340,00**	**-85.950,00**	**-72.038,52**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-186.340,00**	**-85.950,00**	**-72.038,52**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.490,00	32.100,00	41.323,53
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-41.490,00**	**-32.100,00**	**-41.323,53**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-227.830,00**	**-118.050,00**	**-113.362,05**

28100 Kulturpflege

Verantwortlich:	Herr Lorenz Kock

Beschreibung:	Bearbeitung aller Anträge zur Kulturförderung im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel, Umsetzung des Projekts TraVogelsberg im Programm TRAFO

Grundlage:	Beschlüsse Kreistag und Kreisausschuss, Förderverträge und Fördermittelbescheide TraVogelsberg und Aller.Land

Ziele:	Bearbeitung aller Anträge innerhalb von 4 Wochen nach Eingang **TRAFO/TraVogelsberg** Die Stärkung vorhandener und die Schaffung neuer, nachhaltiger kultureller Strukturen in der Projektregion Vogelsberg, Erhöhung der Wahrnehmung und Wertschätzung der Kulturaktivitäten im Vogelsberg und Stärkung der regionalen Identität. Daraus leiten sich folgende Teilziele ab: Ziel 1 – Die Lauterbacher Musikschule e.V. verstetigt die Entwicklung zu einem Soziokulturellen Zentrum und wirkt über Vernetzungsformate zunehmend in die Region Vogelsberg. Ziel 2 – Bestehende Netzwerkverbünde werden gestärkt und weiterentwickelt, um Kulturschaffende in der Projektregion zu ermutigen und zu unterstützen Ziel 3 – Der Regionalkulturfonds wird fortgeführt, um geeignete Formate Vogelsberger Kulturakteure zu fördern **Aller.Land** Programmlinie verknüpft die Themen Demokratieförderung, Regionalentwicklung und Kultur. Eine erfolgreiche Antragstellung (Dezember 2024) vorausgesetzt, beginnt im Sommer 2025 die Umsetzungsphase.

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlage

Hier werden die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund (70.440 €) und vom Land (17.610 €) für das Projekt TraVogelsberg verbucht. Das Projekt endet spätestens im Dezember 2025.
Des Weiteren sind hier Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund für das Projekt Aller.Land für das Jahr 2025 (135.000 €) geplant. Dies sind 90% der erwarteten Aufwendungen für dieses Projekt. Ob dieses Projekt ab 2025 durchgeführt wird, entscheidet sich allerdings erst im Dezember 2024.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden die Aufwendungen für das Projekt TraVogelsberg etatisiert. Darunter fallen Aufwendungen zur Prozessbegleitung (4.000 €), Veranstaltungskosten (13.000 €) und für Öffentlichkeitsarbeit (1.500 €).
Ebenso wurden hier die erwarteten Aufwendungen für das Projekt Aller.Land (150.000 €) geplant. (siehe auch Pos. 8).
Des Weiteren sind auch hier die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

17 Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

Der Ansatz berücksichtigt die Förderung der Musikschulen mit 20.450 € sowie Zuschüsse für Vereine und überregionale Veranstaltungen und verschiedene Mitgliedsbeiträge in Höhe von 3.960 €. Hier werden außerdem für das Projekt TraVogelsberg die Weiterleitung der Zuweisungen an den Kooperationspartner Lauterbacher Musikschule e.V. i.H.v. 49.450 € verbucht. Ebenso wie die im Rahmen des Regionalkulturfonds geplanten Zahlungen i.H.v. 20.000 €.

32 **Kosten aus internen Leistungsbeziehungen**

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 90 Wirtschaft und ländlicher Raum

Produkt: 55500 Förderung und Entwicklung des ländlichen Raumes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	3.000,00	5.350,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.889.200,00	1.889.200,00	1.889.171,40
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	62.900,00	62.900,00	53.160,21
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	690,00	690,00	680,40
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**1.955.790,00**	**1.955.790,00**	**1.948.362,01**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.903.780,00	2.980.540,00	2.561.422,33
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.670,00	21.240,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.240,00	69.440,00	56.808,38
16	**66**	**Abschreibungen**	**0,00**	**0,00**	**-378,29**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	271.000,00	266.000,00	267.794,06
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.275.690,00**	**3.337.220,00**	**2.885.646,48**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.319.900,00**	**-1.381.430,00**	**-937.284,47**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.319.900,00**	**-1.381.430,00**	**-937.284,47**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.319.900,00**	**-1.381.430,00**	**-937.284,47**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	324.710,00	348.210,00	314.596,66
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-324.710,00**	**-348.210,00**	**-314.596,66**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.644.610,00**	**-1.729.640,00**	**-1.251.881,13**

55500 Förderung und Entwicklung des ländlichen Raums

Verantwortlich: Herr Lorenz Kock

Beschreibung:
- Umsetzung der Europäischen Agrarreform im Vogelsbergkreis
- Förderung zur Einkommenssicherung und Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe
- Förderung der Modernisierung und der Nachhaltigkeit der land-und forstwirtschaftlichen und der ländlichen Gebiete in ökonomischer, sozialer, umwelt- und klimapolitischer Hinsicht
- Umsetzung von Maßnahmen zur Förderung der biologischen Vielfalt
- Förderung zur Aufrechterhaltung der landwirtschaftlichen Flächennutzung in benachteiligten Gebieten (AGZ)
- Überprüfung der Regelungen zu den Grundanforderungen an die Betriebsführung (GAB) und die Erhaltung von Flächen in gutem landwirtschaftlichen und ökologischen Zustand (Konditionalitäten)
- Förderung von investiven Maßnahmen im Agrarinvestitionsförderungsprogramm und zur Diversifizierung
- Melde- und Kontrollverfahren im Rahmen der Klärschlamm- und Bioabfallverordnung, des Pflanzenschutzkontrollprogramms und der Gesetze und Verordnungen zur Verwendung von Wirtschaftsdüngern
- Mitwirkung bei regionalen und überregionalen Planungen und Genehmigungsverfahren im Bereich Träger öffentlicher Belange
- Genehmigung zur rechtsgeschäftlichen Veräußerung von landwirtschaftlichen Grundstücken sowie Anzeigen von Landpachtverträgen
- Förderung von Agrarumweltmaßnahmen im Rahmen des Hessischen Programmes für Agrarumwelt- und Landschaftspflegemaßnahmen (HALM)
- Gebietsmanagement für Schutzgebiete
- Landschaftspflege- und Agrarumweltkonzepte
- forsthoheitliche Aufgaben
- Dorfentwicklung incl. Verfahrenssteuerung, Beratung und Förderung kommunaler und privater Maßnahmen
- Beratung, Organisation und Durchführung im Rahmen des Wettbewerbes „Unser Dorf hat Zukunft“
- Beratung und Förderung von Maßnahmen zur Verbesserung der Lebensqualität und Diversifizierung der ländlichen Wirtschaft vor dem Hintergrund demografischer Herausforderungen (Regionalentwicklung, Landtourismus)
- Beratung und Umsetzung von gebietsbezogenen regionalen Entwicklungs strategien nach LEADER
- Finanzmittelmanagement Dorf- und Regionalentwicklung
- Beratung und Förderung der Dorfmoderation
- Projektmanagement: Naturschutzgroßprojekt, Ökomodell-Region Vogelsberg

Grundlage:
- Verordnungen auf EU- und Bundesebene im Rahmen der Gemeinsamen Agrarpolitik und zur Durchführung der Gemeinsamen Marktorganisation im Bereich Direktzahlungen und Entwicklung des ländlichen Raumes
- Förderrichtlinien des Landes Hessen (EFP, AGZ, HALM, RL Land Hessen zur regionalen Entwicklung)
- Berufsstandmitwirkungsgesetz, Reichssiedlungsgesetz
- Dienstanweisung der EU-Zahlstelle für den Europäischen Garantiefonds Landwirtschaft
- Dienstanweisung des Landes Hessen Dorf- und Regionalentwicklung
- Düngegesetz, Düngeverordnung, Pflanzenschutzgesetz
- Klärschlammverordnung, Bioabfallverordnung
- Grundstücksverkehrsgesetz, Landpachtverkehrsgesetz, Gesetz über Gerichts verfahren in Landwirtschaftssachen
- Gesetz über Agrarstatistiken, Strahlenschutzvorsorgegesetz
- Dienstanweisung des Landes Hessen Dorf- und Regionalentwicklung
- Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Denkmalschutzgesetz
- WHG, HWG, WRRL, BGB, LHO, HVwVfG, Hess. Landesplanungsgesetz, Raumordnungsgesetz
- Bundes- und Hessisches Naturschutz- und Forstgesetz

Zielbeschreibung	Zielerreichung 2023		Anmerkungen
	erreicht	nicht erreicht	
Agrarförderanträge auf Direktzahlungen, AGZ und HALM sowie investive Förderanträge im EFP werden jährlich zum Auszahlungstermin zu 95 % bewilligt.	☒	☐	Zum Auszahlungstermin des laufenden Haushaltsjahres wurden 90 % aller Förderanträge beschieden. Die Auszahlungen von HALM D1 E2; H1,SB und H2 konnten zu fast 100% beschieden werden D1 entspricht ca. 22,6 % des Grünlandes.
25 % der landwirtschaftlichen Flächen werden in Hessen bis 2025 im **Ökologischen Landbau** bewirtschaftet.	☐	☒	Mit einer prozentualen Verringerung von 0,02 % auf 24,1 % gegenüber dem Jahr 2023 (24,12 %) ist das Zwischenziel für 2024 im Vogelsbergkreis nicht erreicht
Zur Genehmigung eingereichte Kauf- und Landpachtverträge im **Grundstücksverkehr** werden innerhalb der gesetzlichen Fristen bearbeitet.	☒	☐	Es wurden 100 Prozent der Verträge fristgerecht bearbeitet.
Regionalentwicklung Ziel ist die möglichst vollständige Verausgabung der durch die WIBank bereitgestellten Zuschüsse und die Initiierung einer möglichst hohen Investitionstätigkeit gemäß der zentralen Ziele des Förderprogramms Ländliche Entwicklung/Regionalentwicklung /LEADER und auf der Grundlage der aktuellen Lokalen Entwicklungsstrategie (LES) für die LEADER-Region Vogelsberg.	☒	☐	• Anzahl Fördermaßnahmen • Bewilligte Zuschüsse • Ausgezahlte Zuschüsse • Investitionssumme
Dorfentwicklung Ziel ist die möglichst vollständige Verausgabung der durch die WIBank bereitgestellten Zuschüsse und die Initiierung einer möglichst hohen Investitionstätigkeit gemäß der zentralen Ziele des Dorfentwicklungsprogramms in den teilnehmenden Kommunen.	☒	☐	• Bewilligte Zuschüsse • Ausgezahlte Zuschüsse • Investitionssumme
Dorfmoderation Unterstützung von Kommunen für eine erfolgreiche Bewerbung als Förderschwerpunkt der Dorfentwicklung. Ziel ist das vom Land vorgegebene Soll an Förderschwerpunkten im Vogelsbergkreis zu erfüllen.	☒	☐	• Anzahl der Förderschwerpunkte im Landkreis
Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“ Breite Öffentlichkeitsarbeit und Information über die Ziele und des Wettbewerbs „Unser Dorf hat Zukunft“. Beratung und Betreuung der Akteure vor Ort, Sensibilisierung für aktuelle Themen wie generationenübergreifendes Wohnen, Nutzung regenerativer Energien, zukunftsgerichtete Projekte aller Art.	☒	☐	• Anzahl der teilnehmenden Orte • Anzahl der prämierten Orte • Teilnehmer Landes- bzw. Bundesentscheid • durchgeführte Fachveranstaltungen

Organisation und Durchführung des alle drei Jahre stattfindenden Regionalentscheides.			
Daseinsvorsorge/Demografie Koordinierung, Förderung und Umsetzung regionaler Entwicklungsvorhaben als Katalysatoren für weitere Projekte und Investitionsvorhaben mit entsprechender Finanz- und Verfahrenssteuerung z. B. Arbeitsgemeinschaft Netzwerk Daseinsvorsorge. Aktuell: Vorbereitung zur Einführung der Plattform DAVIPLAN	☒	☐	• Teilnahme an und Organisation von regelmäßigen Netzwerktreffen • akquirierte Zuschüsse • durchgeführte Fachveranstaltungen
Durchführung von **Sitzungen des Gebietsagrarauschusses** und mindestens einer **Ortslandwirteversammlung** im Jahr gem. Berufsstandsmitwirkungsgesetz zur Mitwirkung bei allen landwirtschaftlichen Förderungsaufgaben auf Gebietsebene Orts- und Kreislandwirte wirken insbesondere in Angelegenheiten der Agrar- und Marktstruktur, der Landschaftspflege und des Grundstücksverkehrs durch Beratung, Stellungnahme und Erteilung von Auskünften mit.	☒	☐	Es wurden im laufenden Jahr 2 Sitzungen des GAA und 1 Ortslandwirteversammlung durchgeführt.
Unterstützung des Naturschutzgroßprojektes Vogelsberg durch eine 10 %-Kofinanzierung zur Umsetzung der Aufgaben des Projektentwicklungsplanes	☒	☐	Die Ko-Finanzierung der im laufenden Jahr durchgeführten Maßnahmen erfolgt mit 93.372,07 €
Bergmähwiesenmeisterschaft Bergmähwiesenfest Veranstaltung zur Sensibilisierung der Öffentlichkeit über die besondere Artenvielfalt und Bedeutung der Bergmähwiesen im Vogelsberg sowie die dafür notwendige Arbeit durch landwirtschaftliche Nutzung. <u>Mit der Behördenleitung wurde vereinbart, dass das Bergmähwiesenfest und die Bergmähwiesenmeisterschaften nur noch alle 2 Jahre stattfinden werden</u>. Im ersten Quartal des Jahres wird ausgewählt, in welcher Großgemeinde das Bergmähwiesenfest ausgerichtet wird. Der RP Gießen unterstützt das Bergmähwiesenfest aus Biodiversitätsmitteln des Landes Hessen.	☐	☒	In 2023 fand kein Bergmähwiesenfest statt (zweijähriger Turnus). 2024 wurde am 28.04.2024 das Bergmähwiesenfest in Lauterbach-Maar durchgeführt.

Projekte und Verfahren

Ökolandbau Modellregion Vogelsberg: Das Projekt ist bis zum 31.12.2025 verlängert worden. Gleichzeitig erweiterte das HMUKLV das Projekt zu "Ökomodell-Regionen Hessen" mit insgesamt 13 Regionen. Damit ist Hessen bundesweit erstes Ökomodell-Land.

Dorfentwicklung: Es werden aktuell mit Schwalmtal, Schlitz, Alsfeld, Grebenau, Freiensteinau, Feldatal und Homberg (Ohm) sieben Kommunen bei der Umsetzung ihrer IKEKs betreut. Darüber hinaus werden in drei ausgelaufenen Förderschwerpunkten werden noch bewilligte Fördermaßnahmen abgerechnet und Zuschüsse ausgezahlt. Zwei Kommunen werden gegenwärtig bei der Erstellung eines KEKs unterstützt, wobei sich eine Kommune bereits auf den Antrag auf Anerkennung vorbereitet. Im Jahr 2023 wurden Förderanträge mit einem Zuschussbedarf in Höhe von ca. 2,5 Mio EUR gestellt.
Regionalentwicklung: Im Bereich der Regionalentwicklung hat im Jahr 2023 die neue EU-Förderperiode begonnen. Nachdem im Jahr 2022 die neue lokale Entwicklungsstrategie erarbeitet worden war können ab dem Jahr 2023 Förderanträge gestellt werden. Der LEADER-Beirat hat im Jahr 2023 bereits mehr als 20 Fördervorhaben mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 2,3 Mio EUR priorisiert.
Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft": Im Herbst 2023 wurde der Aufruf für die 38. Runde des Hessischen Wettbewerbs „Unser Dorf hat Zukunft" veröffentlicht. Der Regionalentscheid findet im Jahr 2024 statt. Die Siegerdörfer nehmen automatisch am Landesentscheid teil, der im Jahr 2025 stattfindet. Es werden regelmäßige Informations- und Fachveranstaltungen zu den aktuellen Themen wie z.B. „Neue Wohnformen auf dem Lande" und „Mit Ehrenamt die Zukunft der Dörfer gestalten" durchgeführt.
Arbeitsgemeinschaft Netzwerk Daseinsvorsorge: Der Vogelsbergkreis ist seit November 2018 Mitglied im MORO Netzwerk Daseinsvorsorge (seit Juni 2022 „Arbeitsgemeinschaft Netzwerk Daseinsvorsorge"). Gemeinsam mit 22 weiteren Landkreisen sowie Regional- und Planungsverbänden werden praxisnahe Lösungen zur Sicherung der Daseinsvorsorge in ländlichen Räumen erarbeitet. Dabei wurde vor kurzem das DAVIPLAN-Datentool zur Planung einer regionalen Versorgung mit Infrastruktureinrichtungen vorgestellt. Das Datentool kann von den beteiligten Landkreisen kostenfrei eingeführt werden. Die spätere Nutzung des Datentools kann individuell angepasst erfolgen. Das MORO Netzwerk Daseinsvorsorge wird im Rahmen des Modellvorhabens der Raumordnung von BMI und BBSR noch bis Ende 2024 unterstützt.

Maßnahmenpläne FFH- und Vogelschutzgebiet: Ziel ist die Erstellung und Umsetzung des Maßnahmenplans Vogelschutzgebiet (ca. 55.000 ha) und die Umsetzung der Projekte der fertig gestellten Maßnahmenpläne der FFH-Gebiete (6.000 ha). Vor allen Dingen in den Bereichen: Entbuschung, Bekämpfung von Neophyten, Artenschutzprojekte Braunkehlchen, Maculinea, Arnika. Grundinstandsetzung von Lebensraumtypen (LRTen), Bewirtschaftungskonzepte erstellen, begleitende Gewässerschutzmaßnahmen sowie Flächenakquise.

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Etatisiert sind Verwaltungsgebühren.

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen
Die ausgewiesene Erstattung i.H.v. 1.889.200 € ist die vereinbarte Kostenerstattung des Landes im Rahmen der Kommunalisierung.

4 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen
Hier werden die Zuweisungen durch das Land Hessen für das Projekt „Ökomodellregion" etatisiert. Die Zuweisung ist eine 100%-Erstattung der Sachkosten (siehe Position 15). Das Projekt endet zum 31.12.2025.

7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Der Ansatz beinhaltet eine Position von 43.500 € für die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten von 166 Ortslandwirten und den Mitgliedern des Gebietsagrarausschusses. Für die Netzwerkarbeit Daseinsvorsorge sind 2.000 € berücksichtigt. Weiterhin sind noch 2.500 € für besondere Sach- und Betriebskosten veranschlagt. Die Sachkosten für das Projekt „Ökomodellregion" belaufen sich auf 12.900 €. Die Aufwendungen hierfür werden durch das Land Hessen erstattet (Verbuchung unter Pos. 4).
Ebenso sind hier die Reise- und Fortbildungskosten dargestellt.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen

Der Ansatz für die Zuweisung zur Tierseuchenkasse ist aufgrund des Rechnungsergebnisses 2023 um 3.000 € auf 173.000 € erhöht worden. Weiterhin werden Mittel für das Naturschutzgroßprojekt Vogelsberg i.H.v. 98.000 €.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 90 Wirtschaft und ländlicher Raum

Produkt: 57100 Wirtschaftsförderung, Tourismus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	4.949,21
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	317.050,00	284.340,00	318.636,48
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	460,00	460,00	453,60
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**317.510,00**	**284.800,00**	**324.039,29**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.193.370,00	1.092.790,00	930.913,49
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.660,00	36.360,00	38.250,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.310,00	146.230,00	164.225,90
16	**66**	**Abschreibungen**	**2.370,00**	**0,00**	**197,62**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	265.750,00	266.250,00	267.732,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.637.460,00**	**1.541.630,00**	**1.401.319,01**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-1.319.950,00**	**-1.256.830,00**	**-1.077.279,72**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-1.319.950,00**	**-1.256.830,00**	**-1.077.279,72**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-1.319.950,00**	**-1.256.830,00**	**-1.077.279,72**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	208.610,00	204.680,00	183.123,41
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-208.610,00**	**-204.680,00**	**-183.123,41**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.528.560,00**	**-1.461.510,00**	**-1.260.403,13**

57100 Wirtschaftsförderung, Tourismus

Verantwortlich: Herr Lorenz Kock

Beschreibung: Unterstützung und Beratung der Verwaltungsleitung sowie der Kreisgremien und Umsetzung der Projekte in den Bereichen
- Regionalentwicklung/ Wirtschaftsförderung/ Fachkräftesicherung
- Region Vogelsberg e.V.
- Tourismus (Vulkanregion Vogelsberg Tourismus GmbH)

Grundlage: Tourismus: Vertrag VB-Tourismus-VBK/Gesellschaftsvertrag Januar 2021, Fördermittelverträge, KA- und KT-beschlüsse

Zielbeschreibung	Zielerreichung 2025-26		Anmerkungen
	erreicht	nicht erreicht	
Standortmarketing Vermarktung der Region und ihrer Angebote als Standort zum Wohnen und Arbeiten, zur Freizeitgestaltung und Unternehmensansiedlung, insbesondere durch Teilnahme an Messen und überregionalen Veranstaltungen (Landesgartenschau Oberhessen)			▪ Messestand gemeinsam mit 2 Vogelsberger Kommunen auf der Bau Expo Gießen (Bauen und Wohnen im VBK) ▪ Zuschüsse: anteilige Kostenerstattung der Kommunen: 1.000 € ▪ Teilnahme an der Gründermesse Gießen ▪ VBK-Stand Herbstmesse in Alsfeld
Fremdleistungen OloV Organisation des Austausches und der Kooperation aller relevanten Institutionen am regionalen Ausbildungsmarkt zwecks Optimierung des Überganges von der Schule in den Beruf, insbes. für die Fachkräftesicherung (Laufzeit bis Sommer 2025, Folgeantrag wird gestellt, evtl. Anpassung der Ziele)			▪ Veranstaltung zweier Steuerungs-gruppensitzungen p. a. ▪ Pflege des online-Portales InfoPoint Ausbildung Vogelsberg ▪ IWAK Zukunftswerkstatt Fachkräftesicherung im Vogelsberg ▪ Öffentlichkeitsarbeit für die online-Praktikumsbörse ▪ Fördermittel des Landes i.H.v. jährlich 24.000 € bewilligt
Fremdleistungen Nachwuchssicherung – Tage der Ausbildung Interesse wecken bei Schüler*innen und deren Eltern für eine duale Ausbildung in Vogelsberger Unternehmen mittels der Organisation von 2 kreisweiten Wochen der Ausbildung als Form einer außerschulischen Berufsorientierung			▪ Durchführung jeweils im Frühjahr und im Herbst ▪ evtl. unterjährige Bewerbung in Social Media und/oder Sonderseiten in Printmedien
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit – Regionalimage Durch geeignete (Veranstaltungs-) Formate			▪ Durchführung Treffen der Vogelsberger Wirtschaftsförderer (1-2 p.a.) ▪ Veranstaltung Unternehmerdialog (1x p.a.)

▪ einen Austausch zu für die Region relevanten, aktuellen Themen und Projekten im Kontext der Wirtschaftsförderung anstoßen ▪ Kooperationspartner, Unternehmen etc. informieren und bestehende Initiativen unterstützen			▪ Teilnahme an Netzwerktreffen Regionalmanagement Mittelhessen, bilaterale Gespräche/Projekte mit IHK und KH, IWAK, Holzbaucluster Hessen ▪ Weiterführung des Netzwerks Fachkräftesicherung mit rd. 30 Teilnehmenden
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit – Vogelsberg Original Ziel ist, die Vermarktung regionaler Produkte zu unterstützen. Dabei soll der Weg vom Rohstoff zum Produkt sichtbar gemacht und durch Storytelling (Videos, Facebook das Image der Region gestärkt werden. Jährliche Netzwerktreffen, die Aktualisierung der Printbroschüre und der Projektwebsite tragen zu einem stetigen Ausbau des Produktangebots und Erhöhung des Bekanntheitsgrades bei. Neue Verkaufsstellen werden identifiziert und auf der Website www.vogelsberg-original.de veröffentlicht.			▪ Jährliche Netzwerktreffen ▪ Aufnahme weiterer Produzentinnen und Produzenten und neuer Produkte. ▪ Abonnentenzahl stabilisieren bzw. erhöhen

Position: Erläuterungen Teilergebnisrechnung

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Es sind 1.000 € an Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden vorgemerkt.
Weiterhin werden Zuweisungen vom Land i.H. v. 316.050 € für die Förderung der Projekte LEADER und OloV sowie das Thema Nahmobilität etatisiert.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Dieser Haushaltsansatz umfasst die Kosten für Standortmarketing einschl. Messen in Höhe von 40.000 €. Zudem werden Kosten für laufende Mitgliedsbeiträge in Höhe von 12.890 € verbucht. Ebenso werden Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (Förderung des Regionalimages mit 13.200 € und Vogelsberg Original mit 15.000 €) etatisiert.
Des Weiteren sind Mittel für die Optimierung lokaler Vermittlungsarbeit im Übergang von Schule zu Beruf (OLoV) (4.400 €) sowie die Nachwuchssicherung – Tage der Ausbildung (50.000 €) enthalten. Im Kontext der Fachkräftesicherung ist außerdem eine Bezuschussung des Projekts Bildungsberatung und -coaching vorgesehen (4.100 €), das für die Landkreise Vogelsberg, Wetterau und Gießen vom TIG Gießen umgesetzt wird.
Ebenso wird im Rahmen der Liquidation der Vogelsberg Consult GmbH i. L. jährlich ein Versicherungsbeitrag abgeführt (500 €).
Auch die Reise- und Fortbildungskosten werden hier verbucht.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sonstige sind folgendermaßen etatisiert: Unter anderem 234.750 € an die Vulkanregion Vogelsberg Touristik GmbH und 25.000 € an die Regionalmanagement Mittelhessen GmbH. Weiterhin gehen 6.000 € Kostenerstattung für laufende Kosten an den Verein RegionVogelsberg e.V.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Position bildet die geschlüsselte Umlage ab, mit der das Produkt an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird. Daneben erfolgt eine betragsgenaue Verrechnung der Mietkosten für Büroräume mit dem Gebäudemanagement im Produkt 11160.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 99 Stabsstellen

Budgetverantwortung: Oliver Sander

Produkte: 11100 Selbstverwaltungsorgange; 42100 Sportförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.000,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	233.500,00	261.500,00	312.583,30
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	2.800,00	1.370,00	1.389,60
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.320,00	8.920,00	19.885,55
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**248.620,00**	**271.790,00**	**333.858,45**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	-736.690,00	-156.920,00	1.155.802,86
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	74.800,00	65.110,00	243.882,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	518.780,00	511.340,00	414.497,06
16	**66**	**Abschreibungen**	**61.430,00**	**60.110,00**	**60.360,10**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	100.000,00	129.000,00	123.637,23
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	17.500,00	17.500,00	10.264,81
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	130,00	36,94
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**35.820,00**	**626.270,00**	**2.008.481,00**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**212.800,00**	**-354.480,00**	**-1.674.622,55**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**212.800,00**	**-354.480,00**	**-1.674.622,55**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**212.800,00**	**-354.480,00**	**-1.674.622,55**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-486.580,00	143.750,00	1.483.696,25
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	366.090,00	277.820,00	359.571,77
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-852.670,00**	**-134.070,00**	**1.124.124,48**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-639.870,00**	**-488.550,00**	**-550.498,07**

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 99 Stabsstellen

Produkt: 11100 Selbstverwaltungsorgane

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.000,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	206.000,00	219.000,00	229.799,64
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.320,00	8.920,00	19.885,55
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**218.320,00**	**227.920,00**	**249.685,19**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649, 65	Personalaufwendungen	-878.680,00	-283.450,00	1.041.053,57
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	74.800,00	65.110,00	243.882,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	497.980,00	507.240,00	400.136,20
16	**66**	**Abschreibungen**	**10.140,00**	**13.140,00**	**15.564,38**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	40.000,00	18.776,23
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	17.500,00	17.500,00	10.264,81
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	130,00	36,94
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**-278.260,00**	**359.670,00**	**1.729.714,13**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**496.580,00**	**-131.750,00**	**-1.480.028,94**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**496.580,00**	**-131.750,00**	**-1.480.028,94**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**496.580,00**	**-131.750,00**	**-1.480.028,94**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-486.580,00	143.750,00	1.483.696,25
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	12.000,00	3.667,31
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-496.580,00**	**131.750,00**	**1.480.028,94**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

11100 Selbstverwaltungsorgane

Verantwortlich:	Herr Oliver Sander

Beschreibung:	Organisation und Abwicklung der Arbeit der Kreisorgane Sitzungsdienst Bürgerinformation Vertretung des Vogelsbergkreises in Verbänden und Organisationen Zusammenarbeit mit dem Hess. Landkreistag interne und externe Darstellung des Vogelsbergkreises in den Medien Zusammenarbeit mit den Presseorganen

Grundlage:	Kommunale Verfassungsgrundlagen, Hess. Landkreisordnung, Hauptsatzung des Vogelsbergkreises, weitere Satzungen des Landkreises, Geschäftsordnung für den Kreistag und die Ausschüsse des Vogelsbergkreises sowie interne Regelungen

Ziele:	ordnungsgemäße Abwicklung der Gremienarbeit, Optimierung der Sitzungsabwicklung unter Einsatz des Informationssystems „More-Rubin“, Weiterentwicklung der digitalen Gremienarbeit zeitnahe Versorgung der Mitglieder der Kreisgremien mit Sitzungsunterlagen und Informationen, Information der Öffentlichkeit und Verwaltung unter Einsatz der verschiedenen Medien

Kennzahlen:	Anzahl der abgewickelten Sitzungen Mengenumsatz an verarbeiteten Sitzungsunterlagen

Anzahl Sitzungen	**2021**	**2022**	**2023**
Kreisausschuss	12	13	13
Kommissionen und Beiräte	6	7	9
Kreistag	6	5	6
Ausschüsse	12	17	16
Ältestenrat	6	5	6
insgesamt:	42	47	51

Anzahl Tagesordnungspunkte	**2021**	**2022**	**2023**
Kreisausschuss	162	170	164
Kommissionen und Beiräte	23	33	46
Kreistag	136	133	104
Ausschüsse	45	43	50
Ältestenrat	14	16	12
insgesamt:	380	395	376

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

4 Kostenersatzleistungen und –erstattungen
Hier werden die Rechnungstellungen für Einsätze der Sprachmittler gegenüber Dritten verbucht.

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Der Ansatz beinhaltet die Zuweisung der Hessischen Staatskanzlei zur Durchführung von Qualifizierungsmaßnahmen für ehrenamtlich Tätige in Höhe von 4.000 €, die Landeszuweisung für das Koordinierungszentrum für Ehrenamt in Höhe von 15.000 € sowie die Zuweisung vom Land Hessen im Rahmen des Landesprogramms WIR in Höhe von 187.000 €.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge in diesem Kontenbereich bestehen hauptsächlich aus den Verkaufserlösen durch die Bewirtschaftung bei Kreistagssitzungen.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen, welche sich durch Anpassungen an den voraussichtlichen Bedarf und Preissteigerungen verändern, setzen sich wie folgt zusammen:

2025	Positionen:
263.280 €	Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige
40.000 €	Mietkosten
35.000 €	Geschäftsführungskosten der Fraktionen
6.000 €	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit, z. B. Verfügungsmittel, Ehrengeschenke
7.000 €	Aufwendungen für Gästebewirtung
2.000 €	Aufgaben der Beauftragten für Integration und Gleichstellung
1.000 €	Aufgaben des Beauftragten für Senioren und Inklusion
6.000 €	Aufwendungen für Partnerschaften des Kreises und für Partnerschaftsveranstaltungen
14.000 €	Aufwendungen für das Koordinierungszentrum Ehrenamt
10.000 €	Aufwendungen für PR- und Werbemaßnahmen/Kommunikation
1.400 €	Bewirtung von Kreistagssitzung (Erträge verbucht unter Pos. 10).
95.000 €	Aufwandsentschädigungen für Dolmetscherkosten (Diesen Aufwendungen stehen die Förderung für den Sprachmittlerpool, die Erträge aus Rechnungsstellungen und die Erlöse aus ILV gegenüber)
17.300 €	Reise- und Fortbildungkosten

16 Abschreibungen

Die vermögenswirksamen Anschaffungen (z.B. Geschäftsausstattung) sind zu aktivieren und grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften Anlagegutes zu verteilen. Diese Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Haushaltsjahres dar.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

In 2024 wurden hier die Zuweisungen aus dem Landesprogramm Sprach- und Kulturmittlerpool abgebildet. Diese werden nun unter den Sach- und Dienstleistungen dargestellt.

19 Transferaufwendungen

Für die Ehrenamtskoordination werden an dieser Stelle die Aufwendungen für Qualifizierungsmaßnahmen für Ehrenamtliche verbucht. Des Weiteren werden hier die Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder etc. sowie der Aufwand für das Lokale Bündnis dargestellt.

31 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Da es sich um ein Produkt mit interner Leistungserbringung innerhalb der Kreisverwaltung handelt, wird das Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen komplett über Umlageschlüssel auf die Produkte mit externer Leistungserbringung verteilt, so dass das Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen hier gleich Null ist.
Zudem erhält die Ehrenamtskoordination Erlöse für durchgeführte Dolmetschertätigkeiten.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Hier werden die Kosten für die Teilnahme an verschiedenen VHS-Kursen verbucht.

Teilergebnishaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 99 Stabsstellen

Produkt: 42100 Sportförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
01		**Ordentliche Erträge**			
02	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
03	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
04	548,549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00
05	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
06	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
07	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
08	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	27.500,00	42.500,00	82.783,66
09	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investionsbeiträgen	2.800,00	1.370,00	1.389,60
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11		**Summe der ordentlichen Erträge**	**30.300,00**	**43.870,00**	**84.173,26**
12		**Ordentliche Aufwendungen**			
13	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	141.990,00	126.530,00	114.749,29
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.800,00	4.100,00	14.360,86
16	**66**	**Abschreibungen**	**51.290,00**	**46.970,00**	**44.795,72**
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	100.000,00	89.000,00	104.861,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	,70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
21		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**314.080,00**	**266.600,00**	**278.766,87**
22		**Verwaltungsergebnis (Saldo 11 und 21)**	**-283.780,00**	**-222.730,00**	**-194.593,61**
23	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
24	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
			2025	2024	
25		**Finanzergebnis (Saldo Nr. 23 und Nr. 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)**	**-283.780,00**	**-222.730,00**	**-194.593,61**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 27 und 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Summe ordentliches und außerordentliches Ergebnis)**	**-283.780,00**	**-222.730,00**	**-194.593,61**
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	356.090,00	265.820,00	355.904,46
33		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-356.090,00**	**-265.820,00**	**-355.904,46**
34		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-639.870,00**	**-488.550,00**	**-550.498,07**

42100 Sportförderung

Verantwortlich:	Herr Oliver Sander

Beschreibung:	Beratung und finanzielle Förderung der Sportvereine zur Pflege des Sports im Rahmen des Art. 62 a der Hessischen Verfassung sowie der Sportförderrichtlinien und Sportentwicklungsplanung des VBK

Grundlage:	Art. 62 a der Hessischen Verfassung, Sportförderrichtlinien des Vogelsbergkreises, Sportentwicklungsplan des Vogelsbergkreises, Förderrichtlinien des Landes Hessen

Ziele:	• 80 % der Anträge im Bereich Sportförderung werden ab dem Vorliegen aller Voraussetzungen zur Förderung innerhalb von 28 Tagen beschieden. • Beratung der Sportvereine wird auf die im Sportentwicklungsplan festgelegten Leitziele gestützt und dadurch auf die Umsetzung dieser Ziele hingewirkt. • Sportförderrichtlinien des Vogelsbergkreises werden an die Vorgaben des Sportentwicklungsplans angepasst.

Kennzahlen:	Anzahl der eingegangenen Anträge, Erteilung des Bescheides hierzu innerhalb von 28 Tagen

Anzahl der eingegangenen Anträge	2021	2022	2023
Jugendförderung:			
Anträge insgesamt	83	95	86
Bescheid innerhalb von 28 Tagen			
Quote			
Förderung von Sportgeräten:			
Anträge insgesamt	18	19	23
Bescheid innerhalb von 28 Tagen			
Quote			
Förderung von Baumaßnahmen:			
Anträge insgesamt	18	15	15
Bescheid innerhalb von 28 Tagen			
Quote			

Förderanträge, die auch eine Förderung durch das Land Hessen beinhalten, wurden bisher nach Festsetzung der förderfähigen Kosten durch das Hessische Ministerium des Innern und für Sport beschieden. Aufgrund längerer Bearbeitungszeiten beim HMdIS (ca. 6 bis 12 Monate) werden die Förderanträge vom Vogelsbergkreis in der angestrebten Zeit von 28 Tagen erteilt.

Die Anzahl der Bescheide, die innerhalb von 28 Tagen erteilt wurden, konnten seit 2021 nicht dargestellt werden, weil einige Bescheide aufgrund nicht verfügbarer Haushaltsmittel erst nach der Genehmigung der entsprechenden Haushaltspläne erteilt werden konnten.

Position: Erläuterungen Teilergebnishaushalt

8 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position ist der Landeszuschuss für den Bewegungskoordinator etatisiert. Dieser korrespondiert mit den erhöhten Personalaufwendungen unter der Position 13.

Des Weiteren ist hier ein Zuschuss der GKV für ein Projekt des Bewegungskoordinators geplant. Die entsprechenden Aufwendungen sind in der Pos. 15 dargestellt.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden die Reise- und Fortbildungskosten dem Budget zugewiesen. Weiterhin wurden hier Mittel in Höhe von 3.000 € für die Öffentlichkeitsarbeit des Bewegungskoordinators eingestellt. Wie bereits bei Pos. 8 erläutert, sind hier die Aufwendungen für ein Projekt in Höhe von 16.000 € geplant.

16 Abschreibungen

Der Vogelsbergkreis fördert größere Investitionen der Sportvereine (> 30.000 €) nach den Vorgaben der Sportförderrichtlinie. Hierfür werden Mittel im Finanzhaushalt eingeplant. Unter der vorliegenden Position werden die aus diesen aktivierungsfähigen Investitionszuschüssen resultierenden jährlichen Abschreibungen etatisiert.

17 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Nach den geltenden Sportförderrichtlinien können Sportvereine für kleinere Investitionsmaßnahmen (förderfähige Kosten bis 30.000 € im Einzelfall) und die Beschaffung langlebiger Sportgeräte einen Zuschuss von 10% der förderfähigen Kosten erhalten. Daneben fördert der Kreis die Jugendarbeit der Sportvereine pauschal mit 8,00 € für jedes beim Landessportbund gemeldete jugendliche Vereinsmitglied.

Zur Förderung größerer Investitionen der Sportvereine (> 30.000 €) sind zusätzlich im Finanzhaushalt Investitionszuschüsse in Höhe von 50.000 € eingeplant.

32 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Diese Position weist vor allem die kalkulierte Kostenbelastung aufgrund der Nutzung der Schulsporthallen durch Vereine aus, die dem Produkt 24300 des Schulbereichs gutgeschrieben wird (siehe dort Position 31). Ferner wird auch hier die geschlüsselte Umlage abgebildet, mit der das Produkt 42100 an den Kosten der intern erbrachten Leistungen innerhalb des Verwaltungsbetriebs beteiligt wird.

Teilfinanzhaushalt 2025

Vogelsbergkreis

Teilhaushalt: 99 Stabsstellen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
			2025	VE	2024		Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitsgestellt
01		**Einzahlungen aus Investionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.032,60**	**0,00**	**0,00**
02	820	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	18.032,60	0,00	0,00
03	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens oder des immatierellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		**= Summe Einzahlungen aus Investions- und Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.032,60**	**0,00**	**0,00**
08		**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**68.355,65**	**100.000,00**	**0,00**
09	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	840,843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	50.000,00	0,00	50.000,00	68.355,65	100.000,00	0,00
12	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		**= Summe Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**68.355,65**	**100.000,00**	**0,00**
16		**= Saldo (Einzahlungen - Auszahlungen)**	**-50.000,00**	**0,00**	**-50.000,00**	**-50.323,05**	**-100.000,00**	**0,00**

42100 Sportförderung

Position: Erläuterungen Teilfinanzhaushalt

11 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Die aktuellen Sportförderrichtlinien sehen vor, dass Baumaßnahmen und Sanierungen vereinseigener Sportstätten, soweit sie der Sportausübung im öffentlichen Interesse dienen, mit 10 % der zuwendungsfähigen Gesamtkosten gefördert werden. Zuschüsse ab einem Betrag von 3.000 € werden als Investitionszuschuss aktiviert und sind daher im Finanzhaushalt zu veranschlagen. Wie in den Vorjahren wird ein Ansatz in Höhe von 50.000 € vorgesehen.

Investitionsübersicht

TH 10

Massnahme EDV.0001.099 - EDV

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	105.000	0,00	50.000	0	0	-155.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**105.000**	**0,00**	**50.000**	**0**	**0**	**-155.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	1.427.800	0,00	1.040.550	1.201.000	1.193.500	-4.862.850,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**1.427.800**	**0,00**	**1.040.550**	**1.201.000**	**1.193.500**	**-4.862.850,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-1.322.800**	**0,00**	**-990.550**	**-1.201.000**	**-1.193.500**	**4.707.850,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme KFZ.0001.099 - Fuhrpark

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	34.000	0,00	19.000	12.500	19.000	-84.500,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**34.000**	**0,00**	**19.000**	**12.500**	**19.000**	**-84.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	335.000	0,00	290.000	127.000	143.000	-895.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**335.000**	**0,00**	**290.000**	**127.000**	**143.000**	**-895.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-301.000**	**0,00**	**-271.000**	**-114.500**	**-124.000**	**810.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme ORG.0001.099 - Ausstattung Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	176.200	0,00	238.450	182.500	182.500	-779.650,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**176.200**	**0,00**	**238.450**	**182.500**	**182.500**	**-779.650,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-176.200**	**0,00**	**-238.450**	**-182.500**	**-182.500**	**779.650,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme PER.0001.099 - Versorgungsrücklage

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	119.500	0,00	136.120	136.120	136.120	-527.860,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**119.500**	**0,00**	**136.120**	**136.120**	**136.120**	**-527.860,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-119.500**	**0,00**	**-136.120**	**-136.120**	**-136.120**	**527.860,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsübersicht

TH 20

Massnahme BET.0001.001 - Anteile K4K

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	500	0,00	0	0	0	-500,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**500**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-500**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme BET.0001.002 - Übernahme Geschäftsanteile an der Breitbandinfrastrukturgesellschaft Oberhessen GmbH (BIGO)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	1	0,00	0	0	0	-1,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**1**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-1**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme KKH.0001.001 - Kreiskrankenhaus Alsfeld, Neubau

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	6.410.000	0,00	6.610.000	13.720.000	11.460.000	-43.000.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**6.410.000**	**0,00**	**6.610.000**	**13.720.000**	**11.460.000**	**-43.000.000,00**	**4.800.000,00**	**0,00**	**4.800.000,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-6.410.000**	**0,00**	**-6.610.000**	**-13.720.000**	**-11.460.000**	**43.000.000,00**	**-4.800.000,00**	**0,00**	**-4.800.000,00**

Massnahme KPB.0002.001 - S 31 Vogelsbergschule Lauterbach, Sanierung Werkstatt Metalltechnik (KIP II - Bund)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.597.888,58	0	0	0,00	0	0	0	-660.000,00	660.000,00	0,00	3.649.957,11
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**1.597.888,58**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-660.000,00**	**660.000,00**	**0,00**	**3.649.957,11**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.597.888,58**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**660.000,00**	**-660.000,00**	**0,00**	**-3.649.957,11**

Massnahme KPB.0002.002 - S 32 Oberwaldschule Grebenhain, Umbau, Sanierung u. Erweiterung (KIP II - Bund)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	5.000.000,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**5.000.000,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000.000,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.313.998,18	0	0	0,00	0	0	0	-1.672.000,00	1.672.000,00	0,00	6.802.615,29
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**3.313.998,18**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.672.000,00**	**1.672.000,00**	**0,00**	**6.802.615,29**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.686.001,82**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.672.000,00**	**-1.672.000,00**	**0,00**	**-1.802.615,29**

Investitionsübersicht

TH 25

Massnahme FZH.0001.002 - Jugendheim Landenhausen (Sanierung und Umbau)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	56.250,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	141.750,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**56.250,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**141.750,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	218.516,13	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	537.321,09
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	2.680,83
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**218.516,13**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**540.001,92**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-162.266,13**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-398.251,92**

Massnahme GTB.0001.001 - Neubau Ganztagsbetreuung Gerhart-Hauptmann-Schule

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	202.887,79	250.000	50.000	0,00	0	0	0	-300.000,00	250.000,00	0,00	2.004.748,10
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**202.887,79**	**250.000**	**50.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-300.000,00**	**250.000,00**	**0,00**	**2.004.748,10**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-202.887,79**	**-250.000**	**-50.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**300.000,00**	**-250.000,00**	**0,00**	**-2.004.748,10**

Massnahme GTB.0021.001 - Aufstockung und Umbau Grundschule Schotten (Ganztagsprogramm)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	240.530	0	0,00	0	0	0	-240.530,00	240.530,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**240.530**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-240.530,00**	**240.530,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**240.530**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-240.530,00**	**240.530,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme GTB.0022.001 - Erweiterungsbau Cornelia-Funke-Schule Schwalmtal (Ganztagsprogramm)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	1.170.000	0	0,00	0	0	0	-1.170.000,00	1.170.000,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**1.170.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.170.000,00**	**1.170.000,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.282.980	0	0,00	0	0	0	-1.282.980,00	1.282.980,00	0,00	1.725,50
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**1.282.980**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.282.980,00**	**1.282.980,00**	**0,00**	**1.725,50**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-112.980**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**112.980,00**	**-112.980,00**	**0,00**	**-1.725,50**

Massnahme PVA.0001.001 - Ausbau von Photovoltaikanlagen

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	21.983,42	500.000	60.000	0,00	0	0	0	-1.060.000,00	1.000.000,00	0,00	543.332,47
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**21.983,42**	**500.000**	**60.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.060.000,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**543.332,47**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-21.983,42**	**-500.000**	**-60.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.060.000,00**	**-1.000.000,00**	**0,00**	**-543.332,47**

Massnahme SCH.0003.003 - Ersatzneubau Mensa Stadtschule Alsfeld

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	157.500	0,00	840.000	507.500	0	-1.505.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**157.500**	**0,00**	**840.000**	**507.500**	**0**	**-1.505.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	225.000	375.000,00	1.200.000	575.000	0	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	150.000	0	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**225.000**	**375.000,00**	**1.200.000**	**725.000**	**0**	**-2.150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-67.500**	**-375.000,00**	**-360.000**	**-217.500**	**0**	**645.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0016.001 - Ersatzbau Grundschule Kunterbunt Mücke

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	350.000	0,00	0	0	0	-350.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**350.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-350.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0022.001 - Erweiterungsbau Cornelia-Funke-Schule Brauerschwend

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	500.000,00	500.000	2.800.000	700.000	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**500.000,00**	**500.000**	**2.800.000**	**700.000**	**-4.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-500.000,00**	**-500.000**	**-2.800.000**	**-700.000**	**4.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0032.002 - Gesamtsanierung Oberwaldschule in Grebenhain

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.522.960	700.000	500.000,00	1.200.000	500.000	3.350.000	-7.272.960,00	1.522.960,00	0,00	202.666,36
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	500.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000	-540.000,00	500.000,00	0,00	425.433,03
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**2.022.960**	**710.000**	**500.000,00**	**1.210.000**	**510.000**	**3.360.000**	**-7.812.960,00**	**2.022.960,00**	**0,00**	**628.099,39**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-2.022.960**	**-710.000**	**-500.000,00**	**-1.210.000**	**-510.000**	**-3.360.000**	**7.812.960,00**	**-2.022.960,00**	**0,00**	**-628.099,39**

Massnahme SCH.0035.001 - Ersatzneubau Gesamtschule Schlitz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	1.961.898,89	305.000	0	0,00	0	0	0	-445.000,00	445.000,00	0,00	3.091.898,89
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**1.961.898,89**	**305.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-445.000,00**	**445.000,00**	**0,00**	**3.091.898,89**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.280.602,89	0	0	0,00	0	0	0	-5.431.420,00	5.431.420,00	0,00	7.377.824,64
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	156.357,60	0	0	0,00	0	0	0	-1.543.000,00	1.543.000,00	0,00	924.245,55
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**2.436.960,49**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-6.974.420,00**	**6.974.420,00**	**0,00**	**8.302.070,19**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-475.061,60**	**305.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**6.529.420,00**	**-6.529.420,00**	**0,00**	**-5.210.171,30**

Massnahme SCH.0036.001 - Sanierung Vogelsbergschule Schotten

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	90.699,80	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	90.699,80
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**90.699,80**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**90.699,80**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.489,07	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	307.020,26
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**17.489,07**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**307.020,26**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**73.210,73**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-216.320,46**

Massnahme SCH.0099.001 - Investitionszuschuss Erlenstadion Alsfeld

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	300.000	0,00	300.000	300.000	0	-900.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**300.000**	**0,00**	**300.000**	**300.000**	**0**	**-900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-300.000**	**0,00**	**-300.000**	**-300.000**	**0**	**900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0099.009 - Ausstattung Hausmeister Schulen

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.513,03	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	19.513,03
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	54.367,76	84.000	90.000	0,00	100.000	110.000	110.000	-494.000,00	84.000,00	0,00	79.335,32
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**73.880,79**	**84.000**	**90.000**	**0,00**	**100.000**	**110.000**	**110.000**	**-494.000,00**	**84.000,00**	**0,00**	**98.848,35**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-73.880,79**	**-84.000**	**-90.000**	**0,00**	**-100.000**	**-110.000**	**-110.000**	**494.000,00**	**-84.000,00**	**0,00**	**-98.848,35**

Massnahme VER.0001.006 - Ladeinfrastruktur E-Fuhrpark

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	28.800,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.800,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	236.340,11	0	0	0,00	0	0	0	-174.000,00	174.000,00	0,00	285.108,97
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**236.340,11**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-174.000,00**	**174.000,00**	**0,00**	**285.108,97**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-236.340,11**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**174.000,00**	**-174.000,00**	**0,00**	**-256.308,97**

Investitionsübersicht

TH 37

Massnahme AGA.0126.001 - Geräte für TH VU Kreisausbildung

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	18.000	0,00	5.000	5.000	10.000	-38.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**18.000**	**0,00**	**5.000**	**5.000**	**10.000**	**-38.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-18.000**	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**-10.000**	**38.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.002 - Rollcontainer Pulver Wechselladerkonzept

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	25.000	0,00	0	0	0	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**25.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-25.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.003 - Behälter mit Schaummittel Wechselladerkonzept

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	40.000	0,00	0	0	0	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**40.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-40.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.004 - Abrollbehälter Wasserversorgung Wechselladerkonzept

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	100.000	0,00	0	0	0	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**100.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-100.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.005 - Geräte für Kreisausbildung

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	10.000	5.000	10.000	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**10.000**	**5.000**	**10.000**	**-25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**-10.000**	**-5.000**	**-10.000**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.006 - Ersatzbeschaffung ASÜ/ GW_AS

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	25.000	0,00	10.000	10.000	10.000	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**25.000**	**0,00**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**-55.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-25.000**	**0,00**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**55.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.007 - Fahrzeuge Wechselladerkonzept

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	79.200	0	-79.200,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**79.200**	**0**	**-79.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	250.000	250.000	0	-500.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**250.000**	**250.000**	**0**	**-500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**-250.000**	**-170.800**	**0**	**420.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.009 - Ersatzbeschaffung Gerätewagen Atemschutz Strahlenschutz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	129.360	0	-129.360,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**129.360**	**0**	**-129.360,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	400.000	0	-400.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**400.000**	**0**	**-400.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**-270.640**	**0**	**270.640,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.013 - Abrollbehälter Vegetationsbrand Wechselladerkonzept

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	180.000	0	180.000	-360.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**180.000**	**0**	**180.000**	**-360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**-180.000**	**0**	**-180.000**	**360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0126.099 - Zuwendungen nach Gemeinden

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	95.000	0,00	60.000	176.270	90.000	-421.270,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**95.000**	**0,00**	**60.000**	**176.270**	**90.000**	**-421.270,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-95.000**	**0,00**	**-60.000**	**-176.270**	**-90.000**	**421.270,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.001 - Stellplatz für G-ABC- Erkunder (Fzg.)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	100.000	0,00	0	0	0	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**100.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-100.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.002 - Verschlusssachen Schränke

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	10.000	0,00	0	0	0	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**10.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-10.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.003 - Anhänger Katastrophenschutz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	10.000	0,00	0	0	0	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**10.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-10.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.004 - Mannschaftstransportwagen

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	50.000	0,00	0	0	0	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**50.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-50.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.005 - Ausstattung Geheimschutzraum

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	100.000	0	0	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**100.000**	**0**	**0**	**-100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**-100.000**	**0**	**0**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.006 - Teleskoplader

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	50.000	0	0	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**50.000**	**0**	**0**	**-50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme AGA.0128.099 - Ausstattung Katastrophenschutz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	20.000	0,00	20.000	50.000	50.000	-140.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**20.000**	**0,00**	**20.000**	**50.000**	**50.000**	**-140.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-20.000**	**0,00**	**-20.000**	**-50.000**	**-50.000**	**140.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsübersicht

TH 40

Massnahme SCH.0032.002 - Gesamtsanierung Oberwaldschule in Grebenhain

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	187.916,74	200.000	50.000	0,00	0	0	50.000	-500.000,00	400.000,00	0,00	190.242,61
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**187.916,74**	**200.000**	**50.000**	**0,00**	**0**	**0**	**50.000**	**-500.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**190.242,61**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-187.916,74**	**-200.000**	**-50.000**	**0,00**	**0**	**0**	**-50.000**	**500.000,00**	**-400.000,00**	**0,00**	**-190.242,61**

Massnahme SCH.0035.001 - Ersatzneubau Gesamtschule Schlitz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	81.159,41	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	638.024,63
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**81.159,41**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**638.024,63**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-81.159,41**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-638.024,63**

Massnahme SCH.0036.001 - Sanierung Vogelsbergschule Schotten

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	30.000	0,00	0	0	0	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**30.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0200.099 - Schulbudget investiv

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	200.000	200.000	0,00	200.000	200.000	200.000	-1.450.000,00	650.000,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**200.000**	**200.000**	**0,00**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**-1.450.000,00**	**650.000,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-200.000**	**-200.000**	**0,00**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**1.450.000,00**	**-650.000,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0243.002 - Ganztagsprogramm (Ausbau)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	-550.000,00	150.000,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**50.000**	**100.000**	**0,00**	**100.000**	**100.000**	**100.000**	**-550.000,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**-100.000**	**0,00**	**-100.000**	**-100.000**	**-100.000**	**550.000,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0243.004 - Förderprogramme Berufsschulen

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10.949,06	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	10.949,06
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**10.949,06**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.949,06**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	59.561,67	100.000	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	-500.000,00	300.000,00	0,00	131.897,94
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**59.561,67**	**100.000**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**-500.000,00**	**300.000,00**	**0,00**	**131.897,94**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-48.612,61**	**-100.000**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**500.000,00**	**-300.000,00**	**0,00**	**-120.948,88**

Massnahme SCH.0243.005 - Ganztagsbetreuung

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	84.404,02	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	166.507,63
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**84.404,02**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**166.507,63**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	81.163,98	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	223.162,02
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**81.163,98**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**223.162,02**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.240,04**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-56.654,39**

Massnahme SCH.0243.016 - Sachausstattung Landesaufgaben

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	78.699,42	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	245.987,35
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**78.699,42**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**245.987,35**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	78.278,47	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	250.019,61
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**78.278,47**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**250.019,61**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**420,95**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.032,26**

Massnahme SCH.0243.021 - DigitalPakt Schule

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	2.627.267,12	1.209.570	0	0,00	0	0	0	-5.731.360,00	5.731.360,00	0,00	3.377.447,12
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**2.627.267,12**	**1.209.570**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-5.731.360,00**	**5.731.360,00**	**0,00**	**3.377.447,12**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	737.474,64	1.212.760	0	0,00	0	0	0	-3.960.380,00	3.960.380,00	0,00	3.080.149,94
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**737.474,64**	**1.212.760**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-3.960.380,00**	**3.960.380,00**	**0,00**	**3.080.149,94**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.889.792,48**	**-3.190**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.770.980,00**	**1.770.980,00**	**0,00**	**297.297,18**

Massnahme SCH.0243.024 - Werkstattgebäude Vogelsbergschule Lauterbach

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	5.078,68	50.000	0	0,00	0	0	0	-240.000,00	240.000,00	0,00	177.021,62
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**5.078,68**	**50.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-240.000,00**	**240.000,00**	**0,00**	**177.021,62**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.078,68**	**-50.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**240.000,00**	**-240.000,00**	**0,00**	**-177.021,62**

Massnahme SCH.0243.026 - Klimafreundlicher Schulhof VBS Schotten

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	6.962,06	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	6.962,06
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**6.962,06**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.962,06**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.404,70	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	9.297,39
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**1.404,70**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.297,39**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.557,36**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.335,33**

Massnahme SCH.0243.027 - Förderprogramm Ausstattung Medienzentren

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	57.306,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	77.306,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	777,01
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**57.306,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**78.083,01**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	64.013,87	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	77.390,66
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**64.013,87**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**77.390,66**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.707,87**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**692,35**

Massnahme SCH.0243.029 - Ausstattung Werkstattbereich Max-Eyth-Schule Alsfeld (Ausbildungszweig SHK)

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	65.000	25.000	0,00	0	0	0	-90.000,00	65.000,00	0,00	43.980,14
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**65.000**	**25.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-90.000,00**	**65.000,00**	**0,00**	**43.980,14**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-65.000**	**-25.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**90.000,00**	**-65.000,00**	**0,00**	**-43.980,14**

Massnahme SCH.0243.030 - Ausstattung Grundschule Wartenberg

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	17.000	0	0,00	0	0	0	-17.000,00	17.000,00	0,00	15.046,82
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**17.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-17.000,00**	**17.000,00**	**0,00**	**15.046,82**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-17.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**17.000,00**	**-17.000,00**	**0,00**	**-15.046,82**

Massnahme SCH.0243.031 - lfd. Austausch PC-Arbeitsplätze sowie Ausfallsicherheiten in Schulen

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	365.000	365.000	0,00	365.000	200.000	200.000	-1.495.000,00	365.000,00	0,00	25.204,56
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**365.000**	**365.000**	**0,00**	**365.000**	**200.000**	**200.000**	**-1.495.000,00**	**365.000,00**	**0,00**	**25.204,56**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-365.000**	**-365.000**	**0,00**	**-365.000**	**-200.000**	**-200.000**	**1.495.000,00**	**-365.000,00**	**0,00**	**-25.204,56**

Massnahme SCH.0243.032 - Digitalpakt 2.0

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	1.000.000	0,00	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**1.000.000**	**0,00**	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**	**-4.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	1.250.000	0,00	1.300.000	1.300.000	1.300.000	-5.150.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**1.250.000**	**0,00**	**1.300.000**	**1.300.000**	**1.300.000**	**-5.150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-250.000**	**0,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**1.150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0243.033 - Neueinrichtung Küche Brüder-Grimm-Schule Alsfeld

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	70.000	0,00	0	0	0	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**70.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-70.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-70.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**70.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme SCH.0243.034 - Einrichtung Fachklasse und Sammlung Chemie GSS Alsfeld

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	60.000	0,00	0	0	0	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**60.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-60.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-60.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsübersicht

TH 43

Massnahme VHS.0001.099 - Ausstattung VHS

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	2.000	0,00	17.500	2.000	10.000	-31.500,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**2.000**	**0,00**	**17.500**	**2.000**	**10.000**	**-31.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-2.000**	**0,00**	**-17.500**	**-2.000**	**-10.000**	**31.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsübersicht

TH 63

Massnahme ABU.0554.001 - Starkregenfrühalarmsystem

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	450.000	0,00	450.000	0	0	-900.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**450.000**	**0,00**	**450.000**	**0**	**0**	**-900.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	500.000	500.000,00	500.000	0	0	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**500.000**	**500.000,00**	**500.000**	**0**	**0**	**-1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-50.000**	**-500.000,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme STR.0050.002 - OD Büßfeld, 2. BA

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	20.584,02	0	0	0,00	0	0	0	-248.000,00	248.000,00	0,00	230.622,61
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**20.584,02**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-248.000,00**	**248.000,00**	**0,00**	**230.622,61**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.480,63	0	0	0,00	0	0	0	-400.000,00	400.000,00	0,00	288.615,48
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**48.480,63**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-400.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**288.615,48**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-27.896,61**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**152.000,00**	**-152.000,00**	**0,00**	**-57.992,87**

Massnahme STR.0063.001 - FS Bernsburg-Abzweig K 63

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	480.000	0,00	0	0	0	-480.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**480.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-480.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.555,00	0	675.000	0,00	0	0	0	-675.000,00	0,00	0,00	8.398,52
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**6.555,00**	**0**	**675.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-675.000,00**	**0,00**	**0,00**	**8.398,52**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.555,00**	**0**	**-195.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**195.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.398,52**

Massnahme STR.0066.001 - FS Fischbach - L 3145

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	260.000	0,00	0	0	0	-260.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**260.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-260.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.174,50	0	385.000	0,00	0	0	0	-385.000,00	0,00	0,00	5.914,52
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**4.174,50**	**0**	**385.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-385.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.914,52**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.174,50**	**0**	**-125.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**125.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.914,52**

Massnahme STR.0067.001 - Ortsdurchfahrt Antrifttal - Vockenrod

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	1.500,75	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	2.484,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**1.500,75**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.484,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.500,75	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	2.484,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**1.500,75**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.484,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme STR.0068.001 - Ersatzneubau Erlenbachbrücke

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	350.000	0	-350.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**350.000**	**0**	**-350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	550.000	0	-550.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**550.000**	**0**	**-550.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**-200.000**	**0**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme STR.0070.001 - Ausbaukosten OD Alsfeld-Hattendorf

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	488,70	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	233.688,70
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**488,70**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**233.688,70**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.561,79	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	12.771,52
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**10.561,79**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.771,52**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-10.073,09**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**220.917,18**

Massnahme STR.0087.001 - Freie Strecke Stockhausen - K 86

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	80.000,00	0	0	0,00	0	0	0	-380.000,00	380.000,00	0,00	426.000,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**80.000,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-380.000,00**	**380.000,00**	**0,00**	**426.000,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.360,32	0	0	0,00	0	0	0	-600.000,00	600.000,00	0,00	612.843,66
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**61.360,32**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-600.000,00**	**600.000,00**	**0,00**	**612.843,66**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**18.639,68**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**220.000,00**	**-220.000,00**	**0,00**	**-186.843,66**

Massnahme STR.0092.001 - Freie Strecke Metzlos - L3079

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	57.600,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	82.600,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**57.600,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**82.600,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	17.881,77
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.881,77**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**57.600,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64.718,23**

Massnahme STR.0094.001 - Freie Strecke Freiensteinau - Fleschenbach

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	200.000,00	134.100	0	0,00	0	0	0	-589.100,00	589.100,00	0,00	328.000,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**200.000,00**	**134.100**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-589.100,00**	**589.100,00**	**0,00**	**328.000,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	721.972,01	0	0	0,00	0	0	0	-760.000,00	760.000,00	0,00	808.357,93
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**721.972,01**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-760.000,00**	**760.000,00**	**0,00**	**808.357,93**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-521.972,01**	**134.100**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**170.900,00**	**-170.900,00**	**0,00**	**-480.357,93**

Massnahme STR.0098.003 - Ober-Moos/Salz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	81.300,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	81.300,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**81.300,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**81.300,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	313,37	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	17.327,95
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**313,37**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.327,95**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**80.986,63**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63.972,05**

Massnahme STR.0111.003 - OD Lautertal-Hopfmannsfeld

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	1.321,77	0	615.000	0,00	0	0	0	-615.000,00	0,00	0,00	14.223,12
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**1.321,77**	**0**	**615.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-615.000,00**	**0,00**	**0,00**	**14.223,12**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.196,97	0	770.000	0,00	0	0	0	-770.000,00	0,00	0,00	13.579,82
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**3.196,97**	**0**	**770.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-770.000,00**	**0,00**	**0,00**	**13.579,82**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.875,20**	**0**	**-155.000**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**155.000,00**	**0,00**	**0,00**	**643,30**

Massnahme STR.0114.002 - OD Lauterbach, Ortsteil Frischborn

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	313.641,83	0	0	0,00	0	0	0	-830.000,00	830.000,00	0,00	562.208,36
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**313.641,83**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-830.000,00**	**830.000,00**	**0,00**	**562.208,36**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	553.953,46	0	0	0,00	0	0	0	-1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	1.022.397,59
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**553.953,46**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.250.000,00**	**1.250.000,00**	**0,00**	**1.022.397,59**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-240.311,63**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**420.000,00**	**-420.000,00**	**0,00**	**-460.189,23**

Massnahme STR.0125.002 - Baukosten OD Groß-Felda

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	7,39	700.000	0	0,00	0	0	0	-725.000,00	725.000,00	0,00	72.329,33
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**7,39**	**700.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-725.000,00**	**725.000,00**	**0,00**	**72.329,33**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	925.000	0	0,00	0	0	0	-950.000,00	950.000,00	0,00	68.439,38
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**925.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-950.000,00**	**950.000,00**	**0,00**	**68.439,38**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7,39**	**-225.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**225.000,00**	**-225.000,00**	**0,00**	**3.889,95**

Massnahme STR.0128.001 - FS Unter-Seibertenrod - Stumpertenrod

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.150,52	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	5.530,52
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**4.150,52**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.530,52**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.150,52**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.530,52**

Massnahme STR.0140.001 - Freie Strecke Mücke/Ilsdorf - Kreisgrenze

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	310.000	0	0	-310.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**310.000**	**0**	**0**	**-310.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	545.000,00	545.000	0	0	-545.000,00	0,00	0,00	6.892,26
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**545.000,00**	**545.000**	**0**	**0**	**-545.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.892,26**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-545.000,00**	**-235.000**	**0**	**0**	**235.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.892,26**

Massnahme STR.0141.003 - OD Schotten/Kaulstoß

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	3.204,74	0	0	0,00	0	0	1.250.000	-1.250.000,00	0,00	0,00	18.830,98
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**3.204,74**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**1.250.000**	**-1.250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**18.830,98**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.204,74	0	0	0,00	0	0	1.550.000	-1.550.000,00	0,00	0,00	7.141,72
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**3.204,74**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**1.550.000**	**-1.550.000,00**	**0,00**	**0,00**	**7.141,72**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**-300.000**	**300.000,00**	**0,00**	**0,00**	**11.689,26**

Massnahme STR.0204.001 - Freie Strecke Schotten/Eichelsachsen - Kreisgrenze Wetterau

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	203.300,00	282.000	0	0,00	0	0	0	-837.000,00	837.000,00	0,00	356.900,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**203.300,00**	**282.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-837.000,00**	**837.000,00**	**0,00**	**356.900,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	327.626,06	0	0	0,00	0	0	0	-900.000,00	900.000,00	0,00	1.211.140,89
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**327.626,06**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-900.000,00**	**900.000,00**	**0,00**	**1.211.140,89**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-124.326,06**	**282.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**63.000,00**	**-63.000,00**	**0,00**	**-854.240,89**

Massnahme STR.0250.001 - Ausbaukosten OD Wünschenmoos

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	500.000	-500.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**500.000**	**-500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	600.000	-600.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**600.000**	**-600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**-100.000**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Massnahme STR.0877.001 - Freie Strecke Radmühl - Kreisgrenze

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	319.000	0	-319.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**319.000**	**0**	**-319.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	615.000	0	-615.000,00	0,00	0,00	5.978,24
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**615.000**	**0**	**-615.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.978,24**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**-296.000**	**0**	**296.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.978,24**

Massnahme STR.0999.099 - Investive Projekte älter als 2 Jahre ohne Ansatz

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0,00	25.000	25.000	25.000	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**25.000**	**0,00**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**-100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-25.000**	**0,00**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsübersicht

TH 99

Massnahme SPO.0421.099 - Zuschüsse an Vereine gemäß Sportförderrichtlinie

Pos.	Inhalt	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ansatz Folgejahre	bisher bereitgestellt	Gesamtbetrag	davon bereits gezahlt
1.	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie ais Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 3)	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	- Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	-200.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterialle Anlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos 1 bis 5)	**0,00**	**0**	**50.000**	**0,00**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**-200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-50.000**	**0,00**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2025				voraussichtlich fällige Auszahlungen		
Produkt	Projekt		Betrag	**2026**	**2027**	**2028**
11160	SCH.0003.003	Ersatzneubau Mensa Stadtschule Alsfeld	375.000 €	375.000 €	0 €	0 €
11160	SCH.0022.001	Erweiterungsbau Cornelia-Funke-Schule Brauerschwend	500.000 €	500.000 €	0 €	0 €
11160	SCH.0032.002	Gesamtsanierung Oberwaldschule in Grebenhain	500.000 €	500.000 €	0 €	0 €
54200	STR.0140.001	FS Mücke/Ilsdorf - Kreisgrenze	545.000 €	545.000 €	0 €	0 €
55500	ABU.0554.001	Starkregenfrühalarmsystem	500.000 €	500.000 €	0 €	0 €
		Summe	**2.420.000 €**	**2.420.000 €**	**0 €**	**0 €**

Nachrichtlich:	2025	2026	2027	2028
In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	12.068.300 €	12.511.070 €	21.080.830 €	19.021.320 €

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2025
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich *)	18.178.927,83 €	17.284.467,83 €	16.490.067,83 €
2.6 Kreditmarkt *)	37.845.835,38 €	44.959.875,38 €	51.207.104,38 €
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	56.024.763,21 €	62.244.343,21 €	67.697.172,21 €
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	- €	- €	- €
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	27.933.700,00 €	27.933.700,00 €	27.933.700,00 €
Summe	27.933.700,00 €	27.933.700,00 €	27.933.700,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
Summe			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden [1,3] im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	7.289.493 €	8.444.420 €	8.444.420 €
8. Anteilige Schulden [2,3] im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen	22.300.506 €	21.674.519 €	21.674.519 €
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

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

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

[3] Für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 sind die zuletzt vorliegenden Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne berücksichtigt worden.

*) nachrichtl.: voraussichtl. noch nicht aufgenommene (mögl.) HER	13.582.544	7.953.549	9.621.040

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024	Vorauss. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2025	Vorauss. Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2025
1.	**Rücklagen und Sonderrücklagen**			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.763.686 €	13.941.911 €	8.825.751 €
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.001.760 €	563.339 €	563.339 €
1.3	Sonderrücklagen	55.944.832 €	55.944.832 €	55.944.832 €
1.3.1	Stiftungskapital	0 €	0 €	0 €
1.3.2	Sonstige Sonderrücklagen (Beteiligungswert Sparkasse Oberhessen)	55.944.832 €	55.944.832 €	55.944.832 €
	Summe der Rücklagen	72.710.278 €	70.450.083 €	65.333.923 €
2.	**Rückstellungen**			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	47.567.248 €	48.892.537 €	56.256.741 €
	(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz vom 12. September 2018 [GVBl. S. 577] gedeckt)	1.500.051 €	1.612.201 €	1.731.701 €
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	8.417.930 €	8.356.539 €	8.508.860 €
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.803.508	2.835.468 €	2.743.568 €
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	2.221.253 €	0 €	0 €
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0 €	0 €	0 €
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0 €	0 €	0 €
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0 €	0 €	0 €
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	6.636.652 €	6.636.652 €	6.636.652 €
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0 €	0 €	0 €
2.10	Sonstige Rückstellungen	1.432.648 €	293.578 €	293.578 €
	Summe der Rückstellungen	**69.079.240 €**	**67.014.774 €**	**74.439.399 €**

Übersicht über die den Fraktionen nach § 26a Abs. 4 HKO zur Verfügung gestellten Mittel

Art	2025	2024	Ergebnis der Jahresrechn. 2023
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26a Abs. 4 HKO	**35.000 €**	**35.000 €**	**32.759,19 €**
1.1 Sockelbetrag i. H. v. 35 % der vom KT bereitgestellten Mittel berechnet gem. KT-Beschluss v. 17.10.2022	12.250 €	12.250 €	12.250,00 €
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (372 € jährlich/Fraktionsmitglied) berechnet gem. KT-Beschluss v. 17.10.2022	22.692 €	22.692 €	20.509,19 €
2. Aufteilung des Betrages unter 1. auf die einzelnen Fraktionen:			
2.1 Für die Fraktion CDU insgesamt	9.190 €	9.190 €	9.190,00 €
2.2 Für die Fraktion SPD insgesamt	7.330 €	7.330 €	7.236,65 €
2.3 Für die Fraktion Freie Wähler insgesamt	4.726 €	4.726 €	4.726,00 €
2.4 Für die Fraktion Bündnis 90/Grüne insgesamt	3.610 €	3.610 €	3.631,08 €
2.5 Für die Fraktion AfD insgesamt	3.610 €	3.610 €	3.606,80 €
2.6 Für die Fraktion FDP insgesamt	3.238 €	3.238 €	3.117,05 €
2.7 Für die Fraktion DIE LINKE./Klimaliste insgesamt	3.238 €	3.238 €	1.251,61 €
Eine Aufteilung der den Fraktionen gewährten Mittel nach - Personalaufwendungen - Sachaufwendungen (ohne Öffentlichkeitsarbeit) - Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit ist nicht vorgesehen			
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen:			

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

Kreisverwaltung Vogelsbergkreis		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz													Beamte zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Teil-haus-halt	Bezeichnung	Höherer Dienst						Gehobener Dienst				Mittlerer Dienst						
		B6	B4	A16	A15	A14	A13hD	A13	A12	A11	A10/9	A9mD	A8	DO-A				
10	Haupt- u. Personalamt	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	3,00	2,00	2,00	3,00	6,00				21,00	21,00	12,88	1,00 * KW A 14, 1,00 * KW A 13hD
14	Rechnungsprüfungsamt							2,00	3,00	7,00					12,00	8,00	7,42	
20	Amt f. Finanzen u. Kassenwesen					1,00			3,00	2,00	3,00	0,00			9,00	9,00	7,73	
25	Amt f. Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft								1,00						1,00	1,00	1,00	
30	Amt f. Rechts- u. Aufsichtsangelegenheiten			0,00			0,00	0,00		0,00					0,00	7,00	6,49	
35	Amt f. Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten							1,00	2,00	3,00	2,00				8,00	3,00	3,00	
37	Amt f. Gefahrenabwehr					1,00			1,00	1,00	1,00				4,00	4,00	4,00	
40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung						1,00		1,00	2,00					4,00	3,00	3,00	
43	Amt f.Volkshochschule								1,00				1,00		2,00	2,00	1,84	
50	Amt f. Soziales u. Ausländerrecht			1,00	0,00			1,00	7,00	11,00	29,00	2,63			51,63	51,13	42,47	
51	Jugendamt				1,00				2,00	2,00	8,00				13,00	13,00	10,27	
53	Gesundheitsamt			1,00	1,00					1,00	2,00				5,00	4,00	2,73	
63	Amt f. Bauen u. Umwelt					1,00		2,00	2,00	2,00	3,00	1,00			11,00	11,00	8,44	
80	Amt f. Veterinärwesen und Verbraucherschutz			1,00	1,00	5,00		1,00	0,00	0,00	1,00				9,00	14,00	11,61	
90	Amt f. Wirtschaft u. d. ländl. Raum				1,00	1,00			4,00	3,00	4,00				13,00	13,00	11,76	
99	Stabsstellen							1,00		1,00	0,50				2,50	0,00	0,00	
	Kreiskrankenhaus														0,00	0,00	0,00	
	ÖPNV														0,00	0,00	0,00	
Stellenplan 2025		1,00	1,00	4,00	5,00	10,00	4,00	10,00	29,00	38,00	59,50	3,63	1,00	0,00	166,13			
Stellenplan 2024		1,00	1,00	2,00	6,00	10,00	4,00	10,00	28,00	38,00	59,50	3,63	1,00	0,00		164,13		
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen		1,00	1,00	2,00	4,63	8,61	3,00	8,48	26,56	33,72	41,29	3,51	0,84	0,00			134,64	

Stellenplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teil-haus-halt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																	Arbeitneh-mer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	8	7	6	5	4	3	02a	2				
10	Haupt- u. Personalamt		0,00	1,00		9,00	4,57	5,00	13,00	7,36	4,25	4,00	2,13	3,02	1,50	5,48	0,00	0,00	60,31	68,00	52,44	
14	Rechnungsprüfungsamt					0,78	3,00		1,00	2,50	0,00								7,28	7,28	6,13	
20	Amt f. Finanzen u. Kassenwesen					0,51	0,00	1,00	0,00	7,78	2,50								11,79	13,79	12,31	
25	Amt f. Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft		1,00		1,00	8,00	0,00		2,00	2,00	2,00	21,75	3,00	12,42					53,17	52,17	49,99	
30	Amt f. Rechts- u. Aufsichtsangelegenheiten			0,00							0,00								0,00	3,00	2,05	
35	Amt f. Ordnungs- und Straßenverkehrsange-legenheiten						2,00	1,00	2,00	1,00	8,00	9,48	1,00						24,48	19,48	13,14	
37	Amt f. Gefahrenabwehr	1,00			1,00		0,00	2,00	4,00	17,74	2,00		0,00						27,74	27,74	24,79	
40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung				1,00	1,00	0,00		2,00	7,00		34,84	3,16	1,28	0,62	38,60	00,00	13,22	102,72	103,72	96,25	
43	Amt f.Volkshochschule		1,00	2,76		4,00				1,00	2,75		0,75						12,26	12,26	12,01	
50	Amt f. Soziales u. Ausländerrecht					1,00	9,50	37,41	48,67	14,29	15,72	7,92	4,00	3,50					142,01	141,01	98,19	
51	Jugendamt				1,00	2,50	1,00		11,50	5,00	2,00		1,52	1,47		1,00			26,99	26,99	21,49	
53	Gesundheitsamt	3,71	1,91		1,50	1,00	4,00	3,69		5,00	2,92		7,79	3,00					34,52	35,52	21,23	
63	Amt f. Bauen u. Umwelt					14,00	1,00		2,00	2,50	3,00								22,50	22,50	19,19	
80	Amt f. Veterinärwesen und Verbraucherschutz							0,00	0,00	11,78	0,00		2,13	1,00	0,15				15,06	20,06	16,92	
90	Amt f. Wirtschaft u. d. ländl. Raum			1,00	1,70	15,10	1,27	0,50	6,37	13,10	0,79	0,00	2,47						42,30	42,30	30,83	
99	Stabsstellen			1,00		1,00		4,00	3,19	1,00			0,50						10,69	0,00	0,00	
Stellenplan 2025		**4,71**	**3,91**	**5,76**	**7,20**	**57,89**	**26,34**	**54,60**	**95,73**	**99,05**	**45,93**	**77,99**	**28,45**	**25,69**	**2,27**	**45,08**	**0,00**	**13,22**	**593,82**			
Stellenplan 2024		**4,71**	**5,91**	**4,76**	**5,20**	**58,89**	**25,34**	**52,10**	**95,23**	**100,75**	**45,93**	**76,99**	**32,75**	**26,69**	**2,27**	**1,00**	**19,05**	**38,25**		**595,82**		
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen		**2,29**	**5,70**	**4,52**	**5,10**	**45,94**	**19,52**	**41,05**	**67,02**	**85,86**	**32,99**	**68,59**	**24,92**	**20,96**	**1,97**	**0,51**	**18,83**	**31,19**			**476,96**	

Stellenplan 2025

Teil C: Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst									Arbeitnehmer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S 9	S 8a	S02				
40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung							0,77	1,54	18,00	20,31	20,31	19,32	
50	Amt f. Soziales u. Ausländerrecht					22,72					22,72	22,72	12,27	
51	Jugendamt	6,25	2,78	20,75		5,50	6,18				41,46	41,46	33,42	
53	Gesundheitsamt			2,14							2,14	2,14	1,54	
Stellenplan 2025		**6,25**	**2,78**	**22,89**		**28,22**	**6,18**	**0,77**	**1,54**	**18,00**	**86,63**			
Stellenplan 2024		**6,25**	**2,78**	**22,89**		**28,22**	**6,18**	**0,77**	**1,54**	**18,00**		**86,63**		
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen		**5,25**	**1,77**	**16,94**		**17,27**	**6,00**	**0,77**	**1,67**	**16,88**			**66,55**	

Stellenplan 2025

D: Zusammenfassung

Teil-haus-halt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024			Erläuterungen
		Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
10	Haupt- u. Personalamt	21,00	60,31	81,31	21,00	68,00	89,00	12,88	52,44	65,32	
14	Rechnungsprüfungsamt	12,00	7,28	19,28	8,00	7,28	15,28	7,42	6,13	13,55	
20	Amt f. Finanzen u. Kassenwesen	9,00	11,79	20,79	9,00	13,79	22,79	7,73	12,31	20,04	
25	Amt f. Hochbau, Energie u. Gebäudewirtschaft	1,00	53,17	54,17	1,00	52,17	53,17	1,00	49,99	50,99	
30	Amt f. Rechts- u. Aufsichtsangelegenheiten	0,00	0,00	0,00	7,00	3,00	10,00	6,49	2,05	8,54	
35	Amt f. Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten	8,00	24,48	32,48	3,00	19,48	22,48	3,00	13,14	16,14	
37	Amt f. Gefahrenabwehr	4,00	27,74	31,74	4,00	27,74	31,74	4,00	24,79	28,79	
40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung	4,00	123,03	127,03	3,00	124,03	127,03	3,00	115,57	118,57	
43	Amt f.Volkshochschule	2,00	12,26	14,26	2,00	12,26	14,26	1,84	12,01	13,85	
50	Amt f. Soziales und Ausländerrecht	51,63	164,73	216,36	51,13	163,73	214,86	42,47	110,46	152,93	
51	Jugendamt	13,00	68,45	81,45	13,00	68,45	81,45	10,27	54,91	65,18	
53	Gesundheitsamt	5,00	36,66	41,66	4,00	37,66	41,66	2,73	22,77	25,50	
63	Amt f. Bauen u. Umwelt	11,00	22,50	33,50	11,00	22,50	33,50	8,44	19,19	27,63	
80	Amt f. Veterinärwesen und Verbraucherschutz	9,00	15,06	24,06	14,00	20,06	34,06	11,61	16,92	28,53	
90	Amt f. Wirtschaft u. d. ländl. Raum	13,00	42,30	55,30	13,00	42,30	55,30	11,76	30,83	42,59	
99	Stabsstellen	2,50	10,69	13,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
KH	Kreiskrankenhaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OP	ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Insgesamt	**166,13**	**680,45**	**846,58**	**164,13**	**682,45**	**846,58**	**134,64**	**543,51**	**678,15**	
Nachrichtlich											
a) Beamte im Vorbereitungsdiest		11,00	----	11,00	10,00	----	10,00	7,00	----	7,00	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer		----	26,00	26,00	----	25,00	25,00	----	14,00	14,00	
c) Praktikanten		----	----	----	----	3,00	3,00	----	----	----	
	Insgesamt	**177,13**	**706,45**	**883,58**	**174,13**	**710,45**	**884,58**	**141,64**	**557,51**	**699,15**	

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

Kreisverwaltung Vogelsbergkreis		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz													Beamte zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
Teil-haus-halt	Bezeichnung	Höherer Dienst						Gehobener Dienst				Mittlerer Dienst							
		B6	B4	A16	A15	A14	A13hD	A13	A12	A11	A10/9	A9mD	A8	DO-A					
10	Haupt- u. Personalamt	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	3,00	2,00	2,00	3,00	6,00				21,00	21,00	12,88	1,00 * KW A 14, 1,00 * KW A 13hD	2025
		1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	3,00	2,00	4,00	7,00				21,00	21,00	11,88	1,00 * KW A 14, 1,00 * KW A 13hD	2024
				1,00			**2,00**	**-1,00**		**-1,00**	**-1,00**				**0,00**				Differenz
+1,0 A 16 wegen Umsetzung aus TH 30 durch Organisationsverfügung (OV) +2,0 A 13hd wegen Umsetzungs aus TH 30 durch OV -1,0 A 13 wegen Umsetzung in TH 99 durch OV -1,0 A 11 wegen Umsetzung in TH 99 durch OV -1,0 A 10 wegen Umsetzung in TH 99 mit 0,5 und in TH 50 mit 0,5 wegen OV																			
14	Rechnungsprüfungsamt							2,00	3,00	7,00					12,00	8,00	7,42		2025
								1,00	2,00	5,00					8,00	8,00	7,42		2024
								1,00	**1,00**	**2,00**					**4,00**				Differenz
+ 1,0 A 13 wegen Umsetzung aus TH 30 durch Organisationsverfügung (OV) + 1,0 A 12 wegen Umsetzung aus TH 30 durch OV und Änderung der Wertigkeit von 1,0 A 11 in 1,0 A 12 + 2,0 A 11 wegen Umsetzung aus TH 30 durch OV																			
20	Amt f. Finanzen u. Kassenwesen					1,00			3,00	2,00	3,00	0,00			9,00	9,00	7,73		2025
						1,00			3,00	2,00	3,00	0,00			9,00	9,00	7,73		2024
															0,00				Differenz
25	Amt f. Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft								1,00						1,00	1,00	1,00		2025
									1,00						1,00	1,00	1,00		2024
															0,00				Differenz
30	Amt f. Rechts- u. Aufsichtsangelegenheiten			0,00			0,00	0,00		0,00					0,00	7,00	6,49		2025
				1,00			2,00	1,00		3,00					7,00	7,00	5,49		2024
				-1,00			**-2,00**	**-1,00**		**-3,00**					**-7,00**				Differenz

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

- 1,0 A 16 wegen Umsetzung in TH 10 durch Organisationsverfügung (OV) - 2,0 A 13hD wegen Umsetzung in TH 10 durch OV - 1, A 13 wegen Umsetzung in TH 14 durch OV - 2,0 A 11 wegen Umsetzung in TH 14 durch OV - 1,0 A 11 wegen Umsetzung in TH 14 durch OV und Änderung der Wertigkeit von 1,0 A 11 in 1,0 A 12																			
35	Amt f. Ordnungs- und Straßenverkehrsangelegenheiten							1,00	2,00	3,00	2,00				8,00	3,00	3,00		2025
	Amt f. Straßenverkehrsangelegenheiten							1,00	1,00	0,00	1,00				3,00	3,00	3,00		2024
									1,00	**3,00**	**1,00**				**5,00**				Differenz
+ 1,0 A 12 wegen Umsetzung aus TH 80 wegen Organisationsverfügung (OV) + 3,0 A 11 wegen Umsetzung aus TH 80 wegen OV + 1,0 A 10/9 wegen Umsetzung aus TH 80 wegen OV																			
37	Amt f. Gefahrenabwehr					1,00			1,00	1,00	1,00				4,00	4,00	4,00		2025
						1,00			1,00	1,00	1,00				4,00	4,00	4,00		2024
															0,00				Differenz
40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung						1,00		1,00	2,00					4,00	3,00	3,00		2025
							1,00		1,00	1,00					3,00	3,00	3,00		2024
										1,00					**1,00**				Differenz
+ 1,0 A 11 wegen Umwandlung aus 1,0 EG 10																			
43	Amt f.Volkshochschule								1,00				1,00		2,00	2,00	1,84		2025
									1,00				1,00		2,00	2,00	1,84		2024
															0,00				Differenz
50	Amt f. Soziales u. Ausländerrecht			1,00	0,00			1,00	7,00	11,00	29,00	2,63			51,63	51,13	42,47		2025
				0,00	1,00			1,00	7,00	11,00	28,50	2,63			51,13	51,13	41,88		2024
				1,00	**-1,00**						**0,50**				**0,50**				Differenz
+1,0 A 16 Umwandlung wegen geänderter Wertigkeit -1,0 A 15 Umwandlung wegen geänderter Wertigkeit +0,5 A 10/9 Umsetzung aus TH 10																			
51	Jugendamt				1,00				2,00	2,00	8,00				13,00	13,00	10,27		2025
					1,00				2,00	2,00	8,00				13,00	13,00	8,56		2024
															0,00				Differenz

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

53	Gesundheitsamt			1,00	1,00					1,00	2,00				5,00	4,00	2,73		2025
				0,00	1,00					1,00	2,00				4,00	4,00	2,73		2024
				1,00											**1,00**				Differenz
+1,0 A 16 Umwandlung aus 1,0 EG 14 Stelle																			
63	Amt f. Bauen u. Umwelt					1,00		2,00	2,00	2,00	3,00	1,00			11,00	11,00	8,44		2025
						1,00		2,00	2,00	2,00	3,00	1,00			11,00	11,00	9,48		2024
															0,00				Differenz
80	Amt f. Veterinärwesen und Verbraucherschutz			1,00	1,00	5,00		1,00	0,00	0,00	1,00				9,00	14,00	11,61		2025
	Amt f. Veterinärwesen, Verbraucherschutz u. Ordnungsangelegenheiten			1,00	1,00	5,00		1,00	1,00	3,00	2,00				14,00	14,00	10,78		2024
									- 1,00	**- 3,00**	**- 1,00**				**-5,00**				Differenz
- 1,0 A 12 wegen Umsetzung in TH 35 durch Organisationsverfügung (OV) - 3,0 A 11 wegen Umsetzung in TH 35 durch OV - 1,0 A 10/9 wegen Umsetzung in TH 35 durch OV																			
90	Amt f. Wirtschaft u. d. ländl. Raum				1,00	1,00			4,00	3,00	4,00				13,00	13,00	11,76		2025
					1,00	1,00			4,00	3,00	4,00				13,00	13,00	10,84		2024
															0,00				Differenz
99	Stabsstellen							1,00		1,00	0,50				2,50	0,00	0,00		2025
															0,00	0,00	0,00		2024
								1,00		**1,00**	**0,50**				**2,50**				
+1,0 A 13 wegen Umsetzung aus TH 10 durch Organisationsverfügung (OV) +1,0 A 11 wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV +0,5 A 10/9 wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV																			
	Kreiskrankenhaus														0,00	0,00	0,00		2025
	ÖPNV														0,00	0,00	0,00		2025
Stellenplan 2025		1,00	1,00	4,00	5,00	10,00	4,00	10,00	29,00	38,00	59,50	3,63	1,00	0,00	166,13				
Stellenplan 2024		1,00	1,00	2,00	6,00	10,00	4,00	10,00	28,00	38,00	59,50	3,63	1,00	0,00		164,13			
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen		1,00	1,00	2,00	4,63	8,61	3,00	8,48	26,56	33,72	41,29	3,51	0,84	0,00			134,64		

Stellenplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teil-haus-halt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																	Arbeitneh-mer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	8	7	6	5	4	3	02a	2					
10	Haupt- u. Personalamt		0,00	1,00		9,00	4,57	5,00	13,00	7,36	4,25	4,00	2,13	3,02	1,50	5,48	0,00	0,00	60,31	68,00	52,44		2025
			1,00	0,00		10,00	4,57	7,00	16,69	7,36	3,75	1,00	5,63	4,02	1,50	0,00	3,88	1,60	68,00	68,00	51,76		2024
			-1,00	**1,00**		**-1,00**		**-2,00**	**-3,69**		**0,50**	**3,00**	**-3,50**	**-1,00**		**5,48**	**-3,88**	**-1,60**	**-7,69**				Differenz
- 1,0 EG 14 wegen Umsetzung in TH 99 durch Orgnisationsverfügung und Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 13 + 1,0 EG 13 wegen Umsetzung aus TH 30 durch OV - 1,0 EG 11 wegen Umsetzung in TH 99 durch OV - 2,0 EG 9c wegen Umsetzung in TH 99 durch OV - 3,19 EG 9b wegen Umsetzung in TH 99 durch OV - 0,5 EG 9b wegen Umsetzung in TH 99 durch OV und Änderung der Wertigkeit in 0,5 EG 9c - 0,5 EG 8 wegen Umsetzung in TH 99 durch OV und Änderung der Wertigkeit in 0,5 EG 9c + 1,0 EG 8 wegen Umsetzung aus TH 30 durch OV - 1,0 EG 7 wegen Umsetzung in TH 50 und Änderung der Wertigkeit auf 1,0 EG 9c + 4,0 EG 7 wegen Änderung der Wertigkeit von 1,0 EG 5 und 3,0 EG 6 - 3,0 EG 6 wegen Änderung der Wertigkeit in 3,0 EG 7 - 0,5 EG 6 wegen Umsetzung in TH 99 durch OV - 1,0 EG 5 wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 7 + 5,48 EG 3 wegen Änderung der Wertigkeit von 3,87 EG 2a und 1,61 EG 2 - 3,87 EG 2a wegen Änderung der Wertigkeit in 3,87 EG 3 - 1,61 EG 2 wegen Änderung der Wertigkeit in 1,61 EG 3																							
14	Rechnungsprüfungsamt					0,78	3,00		1,00	2,50	0,00								7,28	7,28	6,13		2025
						0,78	3,00		1,00	2,50	0,00								7,28	7,28	6,91		2024
																			0,00				Differenz
20	Amt f. Finanzen u. Kassenwesen					0,51	0,00	1,00	0,00	7,78	2,50								11,79	13,79	12,31		2025
						0,51	0,00	1,00	1,00	8,78	2,50								13,79	13,79	11,41		2024
									-1,00	**-1,00**									**-2,00**				Differenz
-1,0 EG 9b wegen Umsetzung in TH 99 durch Organisationsverfügung und Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 9c -1,0 EG 9a wegen Umsetzung in TH 99 durch Organisationsverfügung																							

Stellenplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

25	Amt f. Hochbau, Energie und Gebäudewirtschaft		1,00		1,00	8,00	0,00		2,00	2,00	2,00	21,75	3,00	12,42					53,17	52,17	49,99		2025
			1,00		1,00	8,00	0,00		2,00	2,00	1,00	21,75	3,00	12,42					52,17	52,17	49,54		2024
											1,00								**1,00**				Differenz
+1,0 EG 8 wegen Umsetzung aus TH 30																							
30	Amt f. Rechts- u. Aufsichtsangelegenheiten			0,00							0,00								0,00	3,00	2,05		2025
				1,00							2,00								3,00	3,00	1,64		2024
				-1,00							**-2,00**												Differenz
- 1,0 EG 13 wegen Umsetzung in TH 10 durch Orgnanisationsverfügung - 2,0 EG 8 wegen Umsetzung in 1,0 EG 8 im TH 25 und in 1,0 EG 8 im TH 10 durch Organisationsverfügung																							
35	Amt f. Ordnungs- und Straßenverkehrsange-legenheiten						2,00	1,00	2,00	1,00	8,00	9,48	1,00						24,48	19,48	13,14		2025
	Amt f. Straßenverkehrs-angelegenheiten						0,00	0,00	1,00	2,00	5,00	11,48	0,00						19,48	19,48	15,83		2024
							2,00	**1,00**	**1,00**	**-1,00**	**3,00**	**-2,00**	**1,00**						**5,00**				Differenz
+ 2,0 EG 10 wegen Änderung der Wertigkeit aus 1,0 EG 9b und 1,0 EG 9a + 1,0 EG 9c wegen Umsetzung aus TH 80 durch Organisationsverfügung (OV) + 1,0 EG 9b wegen Umsetzung aus TH 80 durch OV + 1,0 EG 9b wegen Änderung der Wertigkeit aus 1,0 EG 8 - 1,0 EG 9b wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 10 - 1,0 EG 9a wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 10 - 1,0 EG 8 wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 9b + 2,0 EG 8 wegen Änderung der Wertigkeit aus 2,0 EG 7 + 2,0 EG 8 wegen Umsetzung aus TH 80 durch OV - 2,0 EG 7 wegen Ändeurng der Wertigkeit in 2,0 EG 8 + 1,0 EG 6 wegen Umsetzung aus TH 80 durch OV																							
37	Amt f. Gefahrenabwehr	1,00			1,00		0,00	2,00	4,00	17,74	2,00		0,00						27,74	27,74	24,79		2025
		1,00			1,00		0,00	2,00	2,00	18,74	2,50		0,50						27,74	27,74	23,92		2024
									2,00	**-1,00**	**-0,50**		**-0,50**						**0,00**				Differenz
+ 2,0 EG 9b wegen Änderung der Wertigkeit aus 2,0 EG 9a + 1,0 EG 9a wegen Änderung der Wertigkeit aus 0,5 EG 6 und 0,5 EG 8 - 2,0 EG 9a wegen Änderung der Wertigkeit in 2,0 EG 9b - 0,5 EG 6 wegen Änderung der Wertigkeit in 0,5 EG 9a - 0,5 EG 8 wegen Änderung der Wertigkeit in 0,5 EG 9a																							

Stellenplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung				1,00	1,00	0,00		2,00	7,00		34,84	3,16	1,28	0,62	38,60	00,00	13,22	102,72	103,72	96,25		2025
					0,00	1,00	1,00		2,00	7,00		35,84	3,16	1,28	0,62	0,00	15,17	36,65	103,72	103,72	95,13		2024
					1,00		**-1,00**					**-1,00**				**38,60**	**-15,17**	**-23,43**	**-1,00**				Differenz
+ 1,0 EG 12 wegen Änderung der Wertigkeit aus 1,0 EG 10 - 1,0 EG 10 wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 12 - 1,0 EG 7 wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 A 11 + 38,60 EG 3 wegen Änderung der Wertigkeit aus 15,17 EG 2a und 23,43 EG 2 - 15,17 EG 2a wegen Änderung der Wertigkeit in 15,17 EG 3 - 23,43 EG 2 wegen Änderung der Wertigkeit in 23,43 EG 3																							
43	Amt f.Volkshochschule		1,00	2,76		4,00				1,00	2,75		0,75						12,26	12,26	12,01		2025
			1,00	2,76		4,00				1,00	2,75		0,75						12,26	12,26	11,52		2024
																			0,00				Differenz
50	Amt f. Soziales u. Ausländerrecht					1,00	9,50	37,41	48,67	14,29	15,72	7,92	4,00	3,50					142,01	141,01	98,19		2025
						1,00	9,50	37,41	48,67	14,29	15,72	6,92	4,00	3,50					141,01	141,01	91,90		2024
												1,00							**1,00**				Differenz
+ 1,0 EG 9c wegen Umsetzung aus TH 10 und Änderung der Wertigkeit von EG 7 auf EG 9c																							
51	Jugendamt				1,00	2,50	1,00		11,50	5,00	2,00		1,52	1,47		1,00			26,99	26,99	21,49		2025
					1,00	2,50	1,00		11,50	5,00	2,00		1,52	1,47		1,00			26,99	26,99	21,74		2024
																			0,00				Differenz
53	Gesundheitsamt	3,71	1,91		1,50	1,00	4,00	3,69		5,00	2,92		7,79	3,00					34,52	35,52	21,23		2025
		3,71	2,91		0,50	2,00	4,00	3,69		5,00	2,92		7,79	3,00					35,52	35,52	24,48		2024
			-1,00		**1,00**	**-1,00**													**-1,00**				Differenz
-1,0 EG 14 wegen Umwandlung in 1,0 A 16 +1,0 EG 12 wegen Änderung der Wertigkeit von 1,0 EG 11 -1,0 EG 11 wegen Änderung der Wertigkeit in 1,0 EG 12																							
63	Amt f. Bauen u. Umwelt					14,00	1,00		2,00	2,50	3,00								22,50	22,50	19,19		2025
						14,00	1,00		2,00	2,50	3,00								22,50	22,50	21,19		2024
																			0,00				Differenz

Stellenplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

80	Amt f. Veterinärwesen und Verbraucherschutz							0,00	0,00	11,78	0,00		2,13	1,00	0,15				15,06	20,06	16,92		2025
	Amt f. Veterinärwesen, Verbraucherschutz u. Ordnungsangelegenheiten							1,00	1,00	11,78	2,00		3,13	1,00	0,15				20,06	20,06	13,69		2024
								-1,00	**-1,00**		**-2,00**		**-1,00**						**-5,00**				Differenz

- 1,0 EG 9c wegen Umsetzung in TH 35 durch Organisationsverfügung (OV)
- 1,0 EG 9b wegen Umsetzung in TH 35 durch OV
- 2,0 EG 8 wegen Umsetzung in TH 35 durch OV
- 1,0 EG 6 wegen Umsetzung in TH 35 durch OV

90	Amt f. Wirtschaft u. d. ländl. Raum			1,00	1,70	15,10	1,27	0,50	6,37	13,10	0,79	0,00	2,47						42,30	42,30	30,83		2025
				1,00	1,70	15,10	1,27	0,00	6,37	12,80	0,79	0,00	3,27						42,30	42,30	34,38		2024
								0,50		**0,30**			**-0,80**						**0,00**				Differenz

+ 0,5 EG 9c wegen Änderung der Wertigkeit aus 0,5 EG 9a
- 0,5 EG 9a wegen Änderung der Wertigkeit in 0,5 EG 9c
+ 0,8 EG 9a wegen Änderung der Wertigkeit aus 0,8 EG 6
- 0,8 EG 6 wegen Änderung der Wertigkeit in 0,8 EG 9a

99	Stabsstellen			1,00		1,00		4,00	3,19	1,00			0,50						10,69	0,00	0,00		2025
				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00			0,00						0,00	0,00	0,00		2024
				1,00		**1,00**		**4,00**	**3,19**	**1,00**			**0,50**						**10,69**				Differenz

+ 1,0 EG 13 wegen Umsetzung aus TH 10 durch Organisationsverfügung (OV) und Änderung der Wertigkeit von 1,0 EG 14 auf 1,0 EG 13
+ 1,0 EG 11 wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV
+ 1,0 EG 9c wegen Umsetzung aus TH 20 durch OV und Änderung der Wertigkeit von 1,0 EG 9b
+ 2,0 EG 9c wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV
+ 1,0 EG 9c wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV und Änderung der Wertigkeit von 0,5 EG 9b in EG 9c und von 0,5 EG 8 in EG 9c
+ 3,19 EG 9b wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV
+ 1,0 EG 9a wegen Umsetzung aus TH 20 durch OV
+ 0,5 EG 6 wegen Umsetzung aus TH 10 durch OV

Stellenplan 2025	**4,71**	**3,91**	**5,76**	**7,20**	**57,89**	**26,34**	**54,60**	**95,73**	**99,05**	**45,93**	**77,99**	**28,45**	**25,69**	**2,27**	**45,08**	**0,00**	**13,22**	**593,82**				
Stellenplan 2024	**4,71**	**5,91**	**4,76**	**5,20**	**58,89**	**25,34**	**52,10**	**95,23**	**100,75**	**45,93**	**76,99**	**32,75**	**26,69**	**2,27**	**1,00**	**19,05**	**38,25**		**595,82**			
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen	**2,29**	**5,70**	**4,52**	**5,10**	**45,94**	**19,52**	**41,05**	**67,02**	**85,86**	**32,99**	**68,59**	**24,92**	**20,96**	**1,97**	**0,51**	**18,83**	**31,19**			**476,96**		

Stellenplan 2025

Teil C: Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst									Arbeitnehmer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S 9	S 8a	S02					
40	Amt f. Schulische Bildung und Betreuung							0,77	1,54	18,00	20,31	20,31	19,32		2025
								0,77	1,54	18,00	20,31	20,31	16,53		2024
											0,00				Differenz
50	Amt f. Soziales u. Ausländerrecht					22,72					22,72	22,72	12,27		2025
						22,72					22,72	22,72	13,04		2024
											0,00				Differenz
51	Jugendamt	6,25	2,78	20,75		5,50	6,18				41,46	41,46	33,42		2025
		6,25	2,78	20,75		5,50	6,18				41,46	41,46	32,34		2024
											0,00				Differenz
53	Gesundheitsamt			2,14							2,14	2,14	1,54		2025
				2,14							2,14	2,14	1,36		2024
											0,00				Differenz
Stellenplan 2025		**6,25**	**2,78**	**22,89**		**28,22**	**6,18**	**0,77**	**1,54**	**18,00**	**86,63**				
Stellenplan 2024		**6,25**	**2,78**	**22,89**		**28,22**	**6,18**	**0,77**	**1,54**	**18,00**		**86,63**			
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen		**5,25**	**1,77**	**16,94**		**17,27**	**6,00**	**0,77**	**1,67**	**16,88**			**66,55**		

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der verbundenen Unternehmen gem. § 1 Abs. 5 GemHVO

1. Kreiskrankenhaus des Vogelsbergkreises in Alsfeld GmbH

Gemäß § 3 des Hessischen Krankenhausgesetzes (HKHG) gewährleisten das Land, die Landkreise und die kreisfreien Städte die bedarfsgerechte Versorgung der Bevölkerung durch leistungsfähige Krankenhäuser als öffentliche Aufgabe. Zur Erfüllung seines Sicherstellungsauftrages betreibt der Vogelsbergkreis ein Krankenhaus, das seit dem 01.01.1999 in der Rechtsform einer gemeinnützigen Gesellschaft mit beschränkter Haftung geführt wird.

Die Gesellschaft ihrerseits betreibt vier Tochtergesellschaften. Es handelt sich dabei um die *Kreiskrankenhaus Alsfeld Dienstleistung GmbH (KAD),* um die *Amandus Pflege- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (AMANDUS), um die Gesundheits- und Pflegezentrum Alsfeld gemeinnützige GmbH (GuPA) sowie die Vogelsberger Akademie für Gesundheitsberufe gGmbH (VAG).* Seit dem Geschäftsjahr 2007 ist die Firma *Gies Dienstleistungen GmbH* als Minderheitsgesellschafter an der KAD beteiligt. AMANDUS, GuPA und VAG sind 100% Töchter der Kreiskrankenhaus des Vogelsbergkreises in Alsfeld GmbH.

Die Lage der Vermögens-, Finanz- und Ertragsstruktur ist angespannt. Während die Tochtergesellschaften KAD, AMANDUS und VAG das Jahr 2023 mit einem positiven Jahresergebnis abschließen konnten, sind die operativen Ergebnisse im Kreiskrankenhaus des Vogelsbergkreises in Alsfeld GmbH und der GuPA negativ.

Der operative Verlust (ohne Liquiditätszuschuss) hat sich gegenüber 2022 um ca. T€ 90 reduziert, schließt jedoch auf einem hohen negativen Niveau ab. Gründe dafür lagen in der Mitnahme von Einmaleffekten. So konnten für die Zeiträume 2022 und 2023 die Budgetverhandlungen abgeschlossen und die Pflege- sowie die Ausbildungsbudgets verhandelt werden. Darüber hinaus konnten hohe Rückstellungen (Sicherstellungszuschlag 2019-2021) aufgelöst werden.

Weitere detaillierte Ausführungen zum Geschäftsverlauf des Jahres 2023 sind dem Beteiligungsbericht zu entnehmen.

Im Haushaltsjahr 2024 nimmt der Gesellschafter einen Liquiditätszuschuss in Höhe von 4.000.000 € für das Jahr 2022 vor und stabilisiert in Form einer Kapitalrücklage mit dieser Maßnahme das Eigenkapital der Gesellschaft. Durch den Aufbau der Kapitalrücklage von 8 Mio. € aus der Vorleistung des Gesellschafters konnte zudem eine belastbarere Eigenkapitalstruktur und Liquidität erreicht werden.

Für das laufende Wirtschaftsjahr 2024 wurde mit einem Defizit in Höhe von ca. 3.890.000 € geplant. Die medizinischen Leistungen haben sich in 2024 bisher negativ entwickelt. Das Krankenhaus schließt in 2024 perspektivisch mit einem Jahresfehlbetrag von 4,385 Mio. € ab und liegt damit rund 13 % über dem im Wirtschaftsplan 2024 geplanten Jahresfehlbetrag (Stand 2. Quartal 2024).

Die GuPa schließt in der Hochrechnung 2024 mit einem Jahresfehlbetrag von ca. 488 T€ ab.

Die VAG schließt in der Hochrechnung 2024 aufgrund der Spende des Vereins für Pflegeberufe e.V. in Höhe von 250.000 € mit einem Jahresüberschuss von 277.000 € ab (spendenbereinigt mithin 27.000 € Jahresüberschuss).

Die Amandus in der Hochrechnung 2024 mit einem positiven Jahresergebnis.

Auf Konzernebene ergibt sich dadurch ein Jahresfehlbetrag von ca. 4,6 Mio. €.

Das Neubauprojekt des Kreiskrankenhauses verläuft planmäßig. Der beauftragte Generalplaner (Fa. agn) hat die Leistungsphase 2 abgeschlossen und die mit den Nutzern abgestimmten Pläne wurden in allen Gremien veröffentlicht. Der Umzug ist im letzten Quartal 2028 geplant.

Für das Jahr 2025 plant das Krankenhaus mit einer Stagnation der stationären Ist-DRG-Leistungen aufgrund der fortschreitenden Ambulantisierung.

Für 2024 rechnet das Statistische Bundesamt mit einer Stabilisierung bei ca. 2,3 % Teuerungsrate. Die Inflation (lt. Prognose Statistischem Bundesamt) liegt bei + 1,8 % für 2025.

Die jährliche Grundlohnsummensteigerungsrate liegt für das gesamte Bundesgebiet für das Jahr 2025 bei + 4,41 % (vgl. Bekanntmachung BAnz AT 09.09.2024), d.h. der Basisfallwert steigt um max. 4,41 % in 2025 bei weiter steigender Inflation.

Die Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft (ver.di) hat ab März 2024 für die Beschäftigten des öffentlichen Dienstes 5,5 % + 200 € Lohnsteigerung und eine Sonderzahlung in Höhe von 3.000 €verhandelt. Darüber hinaus nochmals ab Februar 2025 5,5 % und eine Sonderzahlung in Höhe von 200 €. Der Marburger Bund hat eine Gehaltserhöhung um 4,0 % ab 01.04.2024 bis 30.06.2024 mit der Tarifgemeinschaft deutscher Länder, verhandelt. Für die zweite Tarifrunde 2024 stehen Forderungen von linear 8,5 % im Raum.

Alsfeld, den 19. September 2024

Volker Röhrig
Geschäftsführer

Alexander Braschoß
Leiter Finanz- und Rechnungswesen, Einkauf und Patientenservice

2. Grundstücksverwaltungsgesellschaft Vogelsbergkreis

Die Grundstückverwaltungsgesellschaft Vogelsbergkreis (GVVB) wurde am 11.12.2013 gegründet und am 17.01.2014 beim Registergericht, AG Gießen, eingetragen. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 Euro. Der Vogelsbergkreis ist alleiniger Gesellschafter.

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, an denen der Vogelsbergkreis beteiligt ist. Diesen Geschäftszweck erfüllt die GVVB durch die seit 30.04.2014 bestehende Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der „Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schule an der Wascherde KG“ (PEG). Sie vertritt die PEG, übt jedoch nicht die Geschäftsführung der KG aus. Aus dieser Beteiligung hat sie einen Anspruch auf Haftungsvergütung in Höhe von 3 % des ausgewiesenen Stammkapitals.

Die GVVB besitzt kein Anlagevermögen, es bestehen keine Verbindlichkeiten und keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen. Aus der aktuellen Geschäftstätigkeit ergeben sich keine Risiken für den Kreishaushalt, eine Ausweitung der Geschäftstätigkeit ist zum Zeitpunkt der Abfassung dieses Berichts nicht geplant.

Lauterbach, 22.08.2024

Daniel Otterbein, Geschäftsführer

3. Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schule an der Wascherde KG (PEG)

Gegenstand des Unternehmens ist das Halten von Eigentum oder sonstigen grundstücksgleichen Rechten an Schulen, sonstigen schulischen Zwecken dienenden Gebäuden sowie Bürogebäuden sowie deren Vermietung an den Vogelsbergkreis. Der

Vogelsbergkreis ist seit 30.06.2019 alleiniger Kommanditist der PEG mit einer Haftungseinlage von 23.500 €.

Die Gesellschaft hält derzeit das Erbbaurecht an zwei Grundstücken in Lauterbach, die mit der Schule an der Wascherde sowie der Vulkansporthalle bebaut sind. Die Schule an der Wascherde wurde zum Schuljahresbeginn im September 2013 an den Vogelsbergkreis übergeben, die Vulkanturnhalle im September 2014. Für beide Objekte bestehen langfristige Mietverträge mit dem Vogelsbergkreis.

Die Finanzierung beider Objekte erfolgte durch eine teilweise Abtretung der Mietforderung. Die Finanzierungsvereinbarung ist langfristig zinsgesichert und in ihrer Laufzeit an die Mietverträge angeglichen. Der verbleibende, nicht abgetretene Teil der Miete deckt die Kosten der Geschäftsführung, Prüfungs- und Steuerberatungshonorare sowie nachgehende Ausgaben für Investitionen. Die Kosten der laufenden Bauunterhaltung sind vom Mieter zu übernehmen, dies wurde bei der Kalkulation des Mietzinses berücksichtigt.

Die Geschäftsführung der KG wird ausschließlich durch den Kreisausschuss des Vogelsbergkreises wahrgenommen. Wirtschaftliche Risiken aus der Gesellschaftstätigkeit, die Auswirkungen auf die Haushaltslage des Vogelsbergkreises entfalten könnten, sind nicht erkennbar. Eine Veränderung der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft ist zum Zeitpunkt der Abfassung dieses Berichts nicht geplant.

Lauterbach, 22.08.2024

Daniel Otterbein, Geschäftsführer

4. Vulkanregion Vogelsberg Tourismus GmbH

Gegenstand der Gesellschaft ist der Bereich des Touristischen Destinationsmanagement, der neben der Vermarktung, Präsentation und Positionierung der Region und ihrer Angebote weitere Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Förderung der regionalen Interessengruppen beinhaltet. Daneben besteht ein weiterer Bereich des Geoparks der nachhaltig entwickelt werden und in den touristischen Bereich zunehmend integriert werden soll. Die Vulkanregion Vogelsberg Tourismus GmbH ist als Kapitalgesellschaft unbeschränkt körperschafts-, umsatz- und gewerbesteuerpflichtig.

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Unternehmenszweck. Die Gesellschaft fördert die touristische Vermarktung der Region, koordiniert die lokalen Tourismusaktivitäten in der Region und die Verstetigung und Weiterentwicklung des Nationalen Geoparks Vulkanregion Vogelsberg. Ziel ist vor allem, den betriebswirtschaftlichen Erfolg für die direkt am Tourismus beteiligten Unternehmen zu verbessern.

Seit dem 02.12.2020 ist der Vogelsbergkreis mit nun 52,72 % Gesellschaftsanteile an der Region Vogelsberg Tourismus GmbH beteiligt. Ziel der Mitgliedschaft für den Vogelsbergkreis ist die Unterstützung durch eine professionelle Vermarktungsorganisation, um die Wertschöpfung durch den Tourismus in der Region weiter zu erhöhen.

Neben der Stammeinlage ist jährlich ein Nebenkostenbeitrag zu entrichten, für die Jahre 2024/25 234.714,24 €. Es bestehen keine weiteren Auswirkungen auf den Haushalt des Vogelsbergkreises, die aus dem Beteiligungsverhältnis resultieren. Sicherheiten aus Bürgschaften, Gewährverträgen oder ähnlichen Verpflichtungen wurden durch den Vogelsbergkreis zugunsten der Vulkanregion Vogelsberg Tourismus GmbH nicht bestellt.

<u>Geschäftsverlauf und Darstellung der Lage der Gesellschaft</u>
Im Jahr 2023 konnte der Geschäftsverlauf durch die Destinationsförderung anhaltend positiv beeinflusst werden. Trotzdem prägen die Nachwirkungen der Coronapandemie, der Fachkräftemangel sowie angespannte Haushalte die Situation der Gesellschaft.
Die allgemeine Entwicklung im Tourismus erfordert, dass an bestehenden Maßnahmen und Projekten festgehalten wird. Erfordert aber auch eine Weiterentwicklung für eine zukunftsorientierte Aufstellung als Destinationsmanagementorganisation. Hierfür notwendige, zukunftsorientierte Investitionen in die technische Aufwertung des

Internetauftritts sowie des Customer Management Systems waren daher weiterhin unumgänglich und haben an den Fortbestand einer positiven Entwicklung angeknüpft. Die maßgeblichen Forderungen des Tourismuspolitischen Handlungsrahmens hinsichtlich der Markenentwicklung der Vulkanregion Vogelsberg wurden im Prozess erneut aufgenommen und fortgesetzt.

Ertragslage:

Umsatzerlöse aus in Rechnung gestellten Leistungen (TEUR):	42,2 (Vorjahr 41,6)
Zuschüsse der Gesellschafter (TEUR):	458,6 (Vorjahr 458,6)
Fördermittel (TEUR):	150,1 (Vorjahr 125,0)
Außerordentliche Erträge (TEUR):	101,5 (Vorjahr 0,0)

Die Umsatzerlöse im Rahmen von Marketingkooperationen und der Werbekampagne mit 42.161,38 € (41.630,45 € im Vorjahr) blieben stabil. Es wurde erneut in 2023 eine Beteiligung der Leistungsträger erreicht. Die laut Wirtschaftsplan 2023 ursprünglichen Planungen im Erlösbereich konnten jedoch nicht eingehalten werden, da für die Beteiligung an Kampagnen und Marketingkooperation Zeitressourcen und/oder finanzielle Mittel bei den Leistungsträgern nicht ausreichend vorhanden waren.
Der Nebenleistungsanteil der Gesellschafter beträgt in 2023 wie im Vorjahr 458.592,00 €.
Die Verträge über die Nebenleistungspflicht mit den kommunalen Gesellschaftern und Kreisen sicherten einen jährlichen Zuschuss zu den Betriebskosten von rd. 458,6 TEUR im Jahr 2023. Ca. 80 % werden für den allgemeinen Geschäftsbetrieb im Rahmen der wirtschaftsfördernden Tätigkeit benötigt. Darin enthalten sind die Personalkosten. 20 % stehen für nicht refinanzierbare, imagefördernde und strategische Marketingmaßnahmen zur Verfügung.
Die Beschlüsse der letzten Jahre bezüglich der Veränderung der Gesellschaft und die Anerkennung des Landes Hessen als Destinationsmanagementorganisation haben die VVT gestärkt. Erneut konnte die Destinationsförderung in Höhe von 125.000 € abgerufen werden. Die Weiterentwicklung der Daten- und Informationsarchitektur, der Webseiten-Relaunch, der Markenprozess, die Nachhaltigkeitszertifizierung, das Fördermittelmanagement und Marketingmaßnahmen wurden hierdurch finanziert. Zusätzlich wurden in 2023 bewilligte Fördermittel für den Restart des Projektes „Der Vulkan kocht“ in Höhe von 25.796 € abgerufen. Eine außerordentliche Einnahme gab es aufgrund der Liquidation des Vereins Geopark Vulkanregion Vogelsberg e.V und der daraus erfolgten Übertragung des Vereinsvermögens in Höhe von 101.530,84 €.

Kennzahlen der Vermögens- und Finanzlage:

Eigenkapital (TEUR):	291,8 (Vorjahr 189,3)
Rückstellungen (TEUR):	40,5 (Vorjahr 28.4)
Anlagevermögen (TEUR):	17,9 (Vorjahr 10,0)
Umlaufvermögen (TEUR):	326,0 (Vorjahr 218,3)
Bilanzsumme (TEUR):	348,2 (Vorjahr 234,4)
Eigenkapitalquote (%):	83,8 (Vorjahr 80,8)
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (TEUR):	102,5 (Vorjahr 75,1)

Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen die üblichen Positionen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, Rückstellungen für noch nicht genommenen Urlaub und Mehrleistungen bzw. Überstunden sowie ausstehende Eingangsrechnungen.
Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war aufgrund ausreichender Bankguthaben im abgelaufenen Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben. Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt in 2023 129 TEUR.

<u>Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken</u>
Tourismusorganisationen in Deutschland sind mitten im Veränderungsprozess von einer Destinationsmarketingorganisation zu einer Destinationsmanagementorganisation. Umfassende Veränderungen und Entwicklungen u.a. durch den Markt, den

Digitalisierungsanforderungen, dem neuen Verständnis als „Lebensraumgestalter“ für Freizeit sowie den Anforderungen im Netzwerk- und Wissensmanagement verlangen erweiterte bzw. neue Aufgaben und Prozesse. Vor allem die regionalen Organisationen - wie die Vulkanregion Vogelsberg Tourismus GmbH - als Schnittstelle zwischen Landes- und Ortsebene sehen sich dabei mit einem völlig neuen Selbstverständnis der Aufgaben und Ansprüche konfrontiert, die einer entsprechenden Finanzierung bedürfen.
Der Tourismuspolitische Handlungsrahmen Hessen (TPH) wurde fortgeschrieben und in 2023 veröffentlicht. Die aktuelle Situation in der Destination Vogelsberg stellt sich weiterhin so dar, dass aufgrund verbesserter aber weiterhin mangelnder Ressourcenausstattung die Aufgaben einer Destinationsmanagementorganisation entsprechend des neuen Tourismuspolitischen Handlungsrahmens Hessens nicht alleine von der VVT hinreichend wahrgenommen werden können.
Allerdings wurden im Jahr 2022 für eine Verbesserung der Situation die Weichen dahingehend gestellt, dass die VVT entsprechend des Tourismuspolitischen Handlungsrahmens Hessen (2015) die offizielle Anerkennung als Destinationsmanagementorganisation (DMO) erlangt hat. Dies war nur möglich, indem Kooperationsvereinbarungen mit der Verkehrsgesellschaft Oberhessen mbH, dem Naturpark und dem Naturschutzgroßprojekt e.V. geschlossen wurden sowie der Tatsache, dass eine schriftliche Bestätigung des Vogelsbergkreises über den Einsatz personeller und finanzieller Ressourcen für Aufgaben aus dem TPH erstellt wurde. Der Status als DMO ermöglicht eine jährliche touristische Projektförderung von 125 TEUR (50 % der Kosten), was zu einer weiteren Stärkung der Destination führt. Die Projektförderung wurde erstmalig in 2022 abgerufen. Auch für das Jahr 2024 wurden die Mittel bewilligt.

Als Risiko sind die steigende Inflation und mangelnde Ressourcen zu bewerten. Bereits in 2022 stiegen die Papierpreise und somit die Kosten für den Broschürendruck. Die Anzeigenpreise werden laufend erhöht. Eine Stabilisierung ist nicht abzusehen. Steigende Personalkosten und Fachkräftemangel wirken sich nicht nur auf die Kosten für Fremdleistungen aus. Die Gehälter des VVT-Personals wurden im März 2024 angelehnt an den TvöD angepasst, um so eine Mitarbeiterbindung an die VVT zu erreichen.
Die VVT sieht sich vor dem Hintergrund der aufgeführten Maßnahmen zur Risikobegrenzung und Chancennutzung aktuell gut aufgestellt. Jedoch muss das Budget kurzfristig entsprechend allgemeiner Tarifsteigerungen für Personalkosten angepasst werden. Druckkosten sind zukünftig durch digitale Lösungen zu reduzieren. Für die Folgejahre müssen Strategie, Maßnahmen und finanzielle Mittel geprüft und möglicherweise angepasst werden, um am Markt entsprechend der Anforderungen des TPH bestehen zu können.

Für das Jahr 2024 erhöht sich die Nebenleistungspflicht entsprechend Gesellschaftervertrag um 2 % auf 467.763,84 €. Neben Mitteln aus der Destinationsförderung in Höhe von 125.000 € wurde ein Förderantrag für eine Tourismusstrategie inkl. Umsetzungsmanagement gestellt; der hierfür erforderliche Eigenanteil in Höhe von 50 TEUR soll aus den Rücklagen entnommen werden. Insgesamt werden für die Strategieerstellung und Umsetzung 2,5 Jahre veranschlagt.
Mit der Stadt Gedern konnte eine weitere zukünftige Gesellschafterin gewonnen werden. Gedern übernimmt die Stammeinlage des Vereins Natur- und Lebensraum Vogelsberg e.V. Zusätzlich hat die Gemeinde Hirzenhain im Juni 2024 beschlossen, wieder Gesellschafter der VVT zu werden.
Trotz der zusätzlich zu erwarteten Grundfinanzierung aus weiteren Nebenleistungspflichtzahlungen muss für die Folgejahre die Finanzierung der GmbH geprüft werden, da die Entwicklung der Nebenleistung die Personalkostensteigerung nicht alleine abdecken kann.

Schotten, 26.08.2024

gez. Petra Schwing-Döring, Geschäftsführerin

5. Medizinisches Versorgungszentrum Vogelsberg gGmbH (MVZ Vogelsberg)

Die MVZ Vogelsberg gGmbH ist die Trägergesellschaft des gleichnamigen MVZ und wurde am 4.6.2020 von dem Vogelsbergkreis und den beiden Gemeinden Grebenhain und Freiensteinau gegründet. Mehrheitsgesellschafter ist der Vogelsbergkreis. Die Geschäftsführung des MVZ obliegt der Hamburger OptiMedis AG, einem auf Versorgungsmanagement spezialisierten Unternehmen, das 2003 gegründet wurde.

Aktuell sind sechs Ärzte und Ärztinnen in Voll- oder Teilzeit, eine Ärztin in Weiterbildung sowie 17 Medizinische Fachangestellte und 2 MFA-Auszubildende in den beiden Betriebsstätten angestellt. Ab Oktober wird eine weitere MFA das Team verstärken.

Für das Jahr 2024 war ein Ergebnis nach Abschreibungen und Zinsen in Höhe von 47.345 EUR geplant. Aufgrund geringer ausfallender Erlöse muss von einem niedrigeren Jahresergebnis ausgegangen werden. Die Liquidität soll Ende 2024 30.080 EUR betragen. Die Vermögenslage der Gesellschaft ist weiterhin negativ. Kann die bilanzielle Überschuldung durch das diesjährige Jahresergebnis 2024 nicht ausgeglichen werden, ist ein Nachschuss oder eine Eigenkapitalerhöhung der Gesellschafter nötig.

Für das Jahr 2025 wird ein Wachstum der Patientenzahlen von aktuell gut 4.000 pro Quartal auf durchschnittlich 4.700 pro Quartal angestrebt. Dies soll u.a. dadurch erreicht werden, dass mehr Arzt-Zeit für Patienten zur Verfügung steht. Dazu werden ab 2025 konsequenter als bisher ärztliche Leistungen an MFA delegiert und Prozesse digitalisiert. Ein entsprechender Veränderungsprozess wurde in diesem Jahr angestoßen. Dabei wird die Geschäftsführung durch externe Experten beraten.

Neben den Einnahmen aus dem kassenärztlichen System (KV Hessen) wird das MVZ nunmehr allen Patienten die Teilnahme an dem Hausarztprogramm „Hausarztzentrierte Versorgung HZV“ anbieten. Dadurch sollen die Erlöse der HVZ mehr als verdoppelt werden ggüb. 2024.

Die in diesem Jahr begonnene arbeitsmedizinische Betreuung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von Kreisverwaltung, kreisangehörigen Kommunen und kommunalen Tochterunternehmen wird im Jahr 2025 weiter intensiviert.

Die Zuschüsse der drei Gesellschafter sollen im Jahr 2025 insgesamt 388.600 EUR betragen, wovon die Hälfte der Vogelsbergkreis beiträgt. Die Höhe der Zuschüsse der Gesellschafter ist weiterhin nötig, auch wenn die Honorareinnahmen der Gesetzlichen Krankenversicherung (KV und HZV), der Privaten Krankenversicherungen und der Betriebsmedizin höher ausfallen als im Vorjahr. Dennoch werden auch im Jahr 2025 die Erlöse nicht die aufgewendeten Personal- und Sachkosten decken. Im Jahr 2025 wird das MVZ ein zinsloses Darlehen des Vogelsbergkreises (Cash Pool) partiell zurückzahlen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 wird bis November dieses Jahres erstellt. Es ist davon auszugehen, dass das Jahresergebnis sich auf dem Niveau dieses Jahres bewegen wird.

Hamburg/Grebenhain, 12.09.2024

gez. Ulf Werner, Geschäftsführer

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	Gießen	Schlüsselnummer:	535000
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Vogelsberg	Haushaltsjahr	2025

Einwohnerzahl am:

31.12.2023	106.792
31.12.2022	106.833

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr" erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

		Haushaltsjahr 2025 -€-	Jahresabschluss 2023 -€-
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
	Erträge	253.100.490,00	243.421.297,22
	Aufwendungen	257.345.130,00	245.243.072,31
	Saldo	**-4.244.640,00**	**-1.821.775,09**
außerordentliches Ergebnis			
	Erträge		395.815,63
	Aufwendungen		834.235,97
	Saldo		-438.420,34
	Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	**-4.244.640,00**	**-2.260.195,43**
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	245.988.600,00	232.042.491,48
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	246.209.440,00	226.441.416,35
Saldo		-220.840,00	5.601.075,13
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	4.029.550,00	+ 12.498.694,54
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	15.354.001,00	- 13.548.537,22
Saldo		**-11.324.451,00**	**-1.049.842,68**
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	12.068.300,00	+ 1.706.755,74
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	4.947.980,00	- 4.473.903,53
Saldo		**7.120.320,00**	**-2.767.147,79**
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**-4.424.971,00**	**1.784.084,66**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**6.475.029,00**	**14.653.870,00**

	Haushaltsjahr 2025 -€-
Nachrichtlich	
Rechnersiche Neuverschuldung	
Kernhaushalt	**7.120.320,00**
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	**0,00**
Insgesamt	**7.120.320,00**

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2018	10.960,00	9.747.144,96	9.736.184,96	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2019	1.906.850,00	1.821.995,46	-84.854,54	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	171.980,00	2.866.218,28	2.694.238,28	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	1.248.470,00	273.556,68	-974.913,32	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2022	-850.980,00	1.054.770,71	1.905.750,71	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2023

Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2023

30.04.2024

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2023

ja

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025

		- € -	Erläuterungen
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2025	-4.244.640,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja	
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	8.825.751,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2025	4.366.214,97	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2025	10.900.000,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2023	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2	Bestand an Eigenkapital	75.208.888,87	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	27.933.700,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8.	Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-4.424.970,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2025	-220.840,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	Ordentliche Tilgung für 2025	4.947.980,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025	743.850,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.

Nachrichtlich:

Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	1.001.759,81	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	-39,75	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	8.825.751,00	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	75.208.888,87	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	27.933.700,00	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-41,44	0,00
Summe und Status		55,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

		-€-	Erläuterungen
1.	Ordentliches Ergebnis für 2023	-1.821.775,09	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	Ja	
2.	Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2023	15.763.686,09	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2023	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	3.715.535,44	Es ist für das Haushaltsvorvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2023	7.994.323,91	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Bestand an Eigenkapital am 31.12.2023	75.208.888,87	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	27.933.700,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8.	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	1.804.889,53	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023	5.601.075,13	
8.2	Ordentliche Tilgung für 2023	4.473.903,53	
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00	
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023	677.717,93	
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00	
	Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2023	55,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	-17,06	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	15.763.686,09	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	75.208.888,87	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	27.933.700,00	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	16,90	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		85,00
Summe und Status nach Planwert		55,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquidtitätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden		Kreisumlage Sonderstatusstadt		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2025	37,69	v.H.	0,00	v.H.	19,80	v.H.	11,330	v.H.	1,02	v.H.
2024	37,49	v.H.	0,00	v.H.	19,80	v.H.	11,106	v.H.	1,06	v.H.
2023	36,49	v.H.	0,00	v.H.	19,80	v.H.	10,054	v.H.	1,02	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer		Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2025	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro
2024		v.H.		v.H.		v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro
2023		v.H.		v.H.		v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer	
2025	332,00	v.H.	365,00	v.H.	357,00	v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge: Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	Nein	Jagdsteuer	Ja	Hundesteuer	Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	Nein	Fischereisteuer	Nein	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteuer	Nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2023 Endgültiges Rechnungsergebnis	2024 Haushaltsplan	2025 Haushaltsplan	2026 Ergebnisplan	2027 Ergebnisplan	2028 Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung			- € -			
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.105.348,67	1.328.000,00	1.654.700,00	1.687.800,00	1.721.550,00	1.755.980,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.397.676,68	5.241.200,00	5.627.300,00	5.739.840,00	5.854.630,00	5.971.670,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.885.068,98	5.514.140,00	5.475.940,00	5.585.470,00	5.697.130,00	5.811.040,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	99.289.733,03	99.987.500,00	104.051.230,00	107.410.700,00	111.223.500,00	115.267.200,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	63.397.472,57	56.356.070,00	63.482.090,00	66.791.730,00	68.127.490,00	69.489.790,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.935.083,33	63.381.010,00	63.925.370,00	64.956.710,00	66.733.950,00	68.120.160,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.118.888,77	6.706.440,00	7.111.890,00	7.183.010,00	7.254.840,00	7.327.390,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.843.274,89	289.350,00	376.370,00	383.860,00	391.560,00	399.330,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**242.972.546,92**	**238.803.710,00**	**251.704.890,00**	**259.739.120,00**	**267.004.650,00**	**274.142.560,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.396.754,74	57.749.790,00	59.897.380,00	60.794.840,00	61.703.380,00	62.630.380,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.483.089,85	5.952.490,00	5.305.360,00	5.443.550,00	5.536.090,00	5.632.790,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.959.117,88	35.993.460,00	34.523.970,00	34.869.340,00	35.217.700,00	35.569.990,00
14	66	Abschreibungen	12.465.151,14	9.449.570,00	9.619.500,00	9.715.700,00	9.812.850,00	9.910.980,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.294.536,15	9.343.030,00	8.734.220,00	9.884.220,00	9.654.220,00	9.654.220,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	23.965.193,19	26.283.700,00	27.600.040,00	28.372.240,00	29.244.840,00	30.090.440,00
17	72	Transferaufwendungen	101.980.781,26	100.476.150,00	109.446.400,00	110.540.930,00	111.646.110,00	112.762.550,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.229,96	10.430,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**243.556.854,17**	**245.258.620,00**	**255.135.580,00**	**259.629.530,00**	**262.823.900,00**	**266.260.060,00**
20		**Verwaltungsergebnis**	**-584.307,25**	**-6.454.910,00**	**-3.430.690,00**	**109.590,00**	**4.180.750,00**	**7.882.500,00**
21	56,57	Finanzerträge	448.750,30	3.295.650,00	1.395.600,00	1.403.510,00	1.411.580,00	1.419.810,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.686.218,14	1.956.900,00	2.209.550,00	2.497.440,00	2.812.590,00	3.136.950,00
23		**Finanzergebnis**	**-1.237.467,84**	**1.338.750,00**	**-813.950,00**	**-1.093.930,00**	**-1.401.010,00**	**-1.717.140,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge**	**243.421.297,22**	**242.099.360,00**	**253.100.490,00**	**261.142.630,00**	**268.416.230,00**	**275.562.370,00**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen**	**245.243.072,31**	**247.215.520,00**	**257.345.130,00**	**262.126.970,00**	**265.636.490,00**	**269.397.010,00**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**-1.821.775,09**	**-5.116.160,00**	**-4.244.640,00**	**-984.340,00**	**2.779.740,00**	**6.165.360,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	395.815,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	834.235,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**-438.420,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis**	**-2.260.195,43**	**-5.116.160,00**	**-4.244.640,00**	**-984.340,00**	**2.779.740,00**	**6.165.360,00**

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich

31		**Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2024**		-4.700.160,00	
32		**Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2023**	13.941.911,00		

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	99.289.733,03	99.987.500,00	104.051.230,00	107.410.700,00	111.223.500,00	115.267.200,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	64.275.675,00	65.342.500,00	68.126.730,00	70.412.500,00	73.119.400,00	76.024.000,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	34.877.452,00	34.510.000,00	35.789.500,00	36.863.200,00	37.969.100,00	39.108.200,00
		Sonstige Erträge	136.606,03	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
7	540-543	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	58.935.083,33	63.381.010,00	63.925.370,00	64.956.710,00	66.733.950,00	68.120.160,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	39.000.085,00	39.543.770,00	41.458.900,00	42.288.100,00	43.768.200,00	44.862.400,00
		Sonstige Erträge	19.934.998,33	23.837.240,00	22.466.470,00	22.668.610,00	22.965.750,00	23.257.760,00
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	23.965.193,19	26.283.700,00	27.600.040,00	28.372.240,00	29.244.840,00	30.090.440,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	2.194.518,00	2.288.100,00	2.266.600,00	2.330.400,00	2.402.500,00	2.472.300,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	21.631.056,00	23.842.900,00	25.176.900,00	25.885.300,00	26.685.800,00	27.461.600,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Aufwendungen	139.619,19	152.700,00	156.540,00	156.540,00	156.540,00	156.540,00
22	77	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	1.686.218,14	1.956.900,00	2.209.550,00	2.497.440,00	2.812.590,00	3.136.950,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	985.790,76	1.264.750,00	1.554.230,00	1.878.850,00	2.230.830,00	2.591.920,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr.	Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)								
1		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	232.042.491,48	235.392.920,00	245.988.600,00	253.959.620,00	261.161.390,00	268.234.980,00
2		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	226.441.416,35	235.115.040,00	246.209.440,00	250.800.150,00	254.210.510,00	257.845.670,00
3		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.601.075,13**	**277.880,00**	**-220.840,00**	**3.159.470,00**	**6.950.880,00**	**10.389.310,00**
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)								
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.284.066,28	4.993.950,00	3.995.550,00	3.676.400,00	3.450.410,00	3.973.650,00
4.1		**Pos. 4: davon** aus Schlüsselzuweisungen	614.601,11	208.600,00	184.200,00	282.550,00	321.500,00	318.500,00
4.2		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	5.677.717,93	728.750,00	743.850,00	743.850,00	743.850,00	743.850,00
4.3		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	68.940,88	94.500,00	34.000,00	19.000,00	12.500,00	19.000,00
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	145.687,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.498.694,54**	**5.088.450,00**	**4.029.550,00**	**3.695.400,00**	**3.462.910,00**	**3.992.650,00**
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.336,53	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.379.886,68	4.030.940,00	3.380.000,00	3.570.000,00	5.165.000,00	6.325.000,00
10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.044.937,64	5.331.860,00	5.444.000,00	5.146.500,00	4.778.770,00	4.349.000,00
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	119.376,37	112.400,00	6.530.001,00	6.746.120,00	13.856.120,00	11.596.120,00
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.548.537,22**	**9.500.200,00**	**15.354.001,00**	**15.462.620,00**	**23.799.890,00**	**22.270.120,00**
13		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	**-1.049.842,68**	**-4.411.750,00**	**-11.324.451,00**	**-11.767.220,00**	**-20.336.980,00**	**-18.277.470,00**
14		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf**	**4.551.232,45**	**-4.133.870,00**	**-11.545.291,00**	**-8.607.750,00**	**-13.386.100,00**	**-7.888.160,00**
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)								
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.706.755,74	5.140.500,00	12.068.300,00	12.511.070,00	21.080.830,00	19.021.320,00
		davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	4.473.903,53	4.760.500,00	4.947.980,00	5.210.520,00	7.979.750,00	8.190.800,00
16.1		**Pos. 16: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	4.473.903,53	4.760.500,00	4.947.980,00	5.210.520,00	5.298.350,00	5.509.400,00
16.2		**Pos. 16: davon** Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3		**Pos. 16: davon** Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	2.681.400,00	2.681.400,00
17		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.767.147,79**	**380.000,00**	**7.120.320,00**	**7.300.550,00**	**13.101.080,00**	**10.830.520,00**
18		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres**	1.784.084,66	-3.753.870,00	-4.424.971,00	-1.307.200,00	-285.020,00	2.942.360,00
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	62.730.064,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	60.386.439,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen**	**2.343.624,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	10.526.160,38	14.653.870,00	10.900.000,00	6.475.029,00	5.167.829,00	4.882.809,00
23		**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln**	**4.127.709,62**	**-3.753.870,00**	**-4.424.971,00**	**-1.307.200,00**	**-285.020,00**	**2.942.360,00**
24		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**14.653.870,00**	**10.900.000,00**	**6.475.029,00**	5.167.829,00	4.882.809,00	7.825.169,00

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2025			Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	57.133.022,35	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	57.133.022,35		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	27.933.700,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sond
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	85.066.722,35	€	
im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Kreditaufnahmen			
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	12.068.300,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse			
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	4.947.980,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch a Pos. 16.3 - übernommen.
Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2025			
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	64.253.342,35	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	64.253.342,35	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	30.000.000,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	27.933.700,00		
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2025	6.475.029,00	€	

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	2.400.250,00 €	22,48 €	26.192.740,00 €	245,27 €	25.573.290,00 €	239,47 €	26.192.740,00 €	245,27 €
2	Sicherheit und Ordnung	5.383.960,00 €	50,42 €	5.425.870,00 €	50,81 €	9.934.210,00 €	93,02 €	11.480.920,00 €	107,51 €
3	Schulträgeraufgaben	43.252.680,00 €	405,02 €	58.166.630,00 €	544,67 €	35.907.770,00 €	336,24 €	58.166.630,00 €	544,67 €
4	Kultur und Wissenschaft	1.421.160,00 €	13,31 €	1.482.260,00 €	13,88 €	2.304.430,00 €	21,58 €	2.801.180,00 €	26,23 €
5	Soziale Leistungen	74.046.750,00 €	693,37 €	74.046.750,00 €	693,37 €	102.480.030,00 €	959,62 €	113.617.360,00 €	1.063,91 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.093.150,00 €	66,42 €	7.873.680,00 €	73,73 €	31.193.930,00 €	292,10 €	34.773.710,00 €	325,62 €
7	Gesundheitsdienste	1.400.440,00 €	13,11 €	1.633.330,00 €	15,29 €	9.187.400,00 €	86,03 €	9.746.040,00 €	91,26 €
8	Sportförderung	30.300,00 €	0,28 €	30.300,00 €	0,28 €	314.080,00 €	2,94 €	670.170,00 €	6,28 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	14.060,00 €	0,13 €	14.060,00 €	0,13 €	136.980,00 €	1,28 €	154.660,00 €	1,45 €
10	Bauen und Wohnen	1.215.680,00 €	11,38 €	1.215.680,00 €	11,38 €	1.300.820,00 €	12,18 €	1.493.550,00 €	13,99 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.037.740,00 €	19,08 €	3.117.740,00 €	29,19 €	4.403.920,00 €	41,24 €	4.924.400,00 €	46,11 €
13	Natur- und Landschaftspflege	2.214.050,00 €	20,73 €	2.214.050,00 €	20,73 €	4.866.290,00 €	45,57 €	5.477.880,00 €	51,29 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	74.960,00 €	0,70 €	131.340,00 €	1,23 €	131.340,00 €	1,23 €
15	Wirtschaft und Tourismus	317.510,00 €	2,97 €	317.510,00 €	2,97 €	1.637.460,00 €	15,33 €	1.846.070,00 €	17,29 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	112.272.760,00 €	1.051,32 €	113.399.630,00 €	1.061,87 €	27.973.180,00 €	261,94 €	27.973.180,00 €	261,94 €
	Gesamtsumme	253.100.490,00 €	2.370,03 €	295.205.190,00 €	2.764,30 €	257.345.130,00 €	2.409,78 €	299.449.830,00 €	2.804,05 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr							
		2024							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	2.102.360,00 €	19,69 €	25.248.500,00 €	236,43 €	24.643.690,00 €	230,76 €	25.248.500,00 €	236,43 €
2	Sicherheit und Ordnung	5.075.180,00 €	47,52 €	5.109.800,00 €	47,85 €	9.540.610,00 €	89,34 €	11.102.440,00 €	103,96 €
3	Schulträgeraufgaben	41.661.240,00 €	390,12 €	56.301.250,00 €	527,20 €	34.639.990,00 €	324,37 €	56.301.250,00 €	527,20 €
4	Kultur und Wissenschaft	1.428.880,00 €	13,38 €	1.486.100,00 €	13,92 €	2.324.600,00 €	21,77 €	2.848.450,00 €	26,67 €
5	Soziale Leistungen	67.943.170,00 €	636,22 €	67.943.170,00 €	636,22 €	95.919.340,00 €	898,19 €	106.652.420,00 €	998,69 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.333.420,00 €	59,31 €	6.970.420,00 €	65,27 €	30.120.580,00 €	282,05 €	33.407.000,00 €	312,82 €
7	Gesundheitsdienste	2.154.410,00 €	20,17 €	2.426.010,00 €	22,72 €	10.862.850,00 €	101,72 €	11.545.810,00 €	108,11 €
8	Sportförderung	43.870,00 €	0,41 €	43.870,00 €	0,41 €	266.600,00 €	2,50 €	532.420,00 €	4,99 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	14.060,00 €	0,13 €	14.060,00 €	0,13 €	203.350,00 €	1,90 €	227.910,00 €	2,13 €
10	Bauen und Wohnen	1.165.680,00 €	10,92 €	1.165.680,00 €	10,92 €	1.287.580,00 €	12,06 €	1.474.280,00 €	13,81 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.160.630,00 €	20,23 €	2.899.730,00 €	27,15 €	4.158.000,00 €	38,94 €	4.591.990,00 €	43,00 €
13	Natur- und Landschaftspflege	2.166.250,00 €	20,28 €	2.166.250,00 €	20,28 €	4.904.320,00 €	45,92 €	5.483.230,00 €	51,34 €
14	Umweltschutz	27.780,00 €	0,26 €	95.190,00 €	0,89 €	155.890,00 €	1,46 €	155.890,00 €	1,46 €
15	Wirtschaft und Tourismus	284.800,00 €	2,67 €	284.800,00 €	2,67 €	1.541.630,00 €	14,44 €	1.746.310,00 €	16,35 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	109.537.630,00 €	1.025,71 €	110.693.400,00 €	1.036,53 €	26.646.490,00 €	249,52 €	26.646.490,00 €	249,52 €
	Gesamtsumme	242.099.360,00 €	2.267,02 €	282.848.230,00 €	2.648,59 €	247.215.520,00 €	2.314,93 €	287.964.390,00 €	2.696,50 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr							
		2023							
		Status:	Endgültiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	3.084.155,96 €	28,88 €	25.602.474,64 €	239,74 €	24.883.660,44 €	233,01 €	25.511.891,27 €	238,89 €
2	Sicherheit und Ordnung	5.574.807,77 €	52,20 €	5.591.392,23 €	52,36 €	8.570.117,33 €	80,25 €	10.030.398,34 €	93,92 €
3	Schulträgeraufgaben	40.167.516,97 €	376,13 €	54.530.033,91 €	510,62 €	34.287.517,62 €	321,07 €	54.440.480,70 €	509,78 €
4	Kultur und Wissenschaft	1.406.307,39 €	13,17 €	1.476.137,03 €	13,82 €	2.113.403,25 €	19,79 €	2.634.002,56 €	24,66 €
5	Soziale Leistungen	74.504.710,67 €	697,66 €	74.504.710,67 €	697,66 €	100.270.074,61 €	938,93 €	110.830.864,52 €	1.037,82 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	5.460.869,00 €	51,14 €	6.087.402,79 €	57,00 €	29.365.932,44 €	274,98 €	32.626.239,74 €	305,51 €
7	Gesundheitsdienste	2.313.589,75 €	21,66 €	2.542.196,68 €	23,81 €	10.588.105,47 €	99,15 €	11.280.969,33 €	105,63 €
8	Sportförderung	84.173,26 €	0,79 €	84.173,26 €	0,79 €	278.766,87 €	2,61 €	634.671,33 €	5,94 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	2.396,96 €	0,02 €	2.396,96 €	0,02 €	173.762,60 €	1,63 €	194.108,17 €	1,82 €
10	Bauen und Wohnen	1.219.929,91 €	11,42 €	1.219.929,91 €	11,42 €	1.196.795,84 €	11,21 €	1.343.458,39 €	12,58 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.161.354,27 €	20,24 €	2.161.354,27 €	20,24 €	3.672.942,86 €	34,39 €	4.189.936,96 €	39,23 €
13	Natur- und Landschaftspflege	2.082.024,30 €	19,50 €	2.082.024,30 €	19,50 €	4.117.590,60 €	38,56 €	4.590.512,35 €	42,99 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	71.594,32 €	0,67 €	75.473,46 €	0,71 €	75.473,46 €	0,71 €
15	Wirtschaft und Tourismus	324.039,29 €	3,03 €	324.039,29 €	3,03 €	1.401.319,01 €	13,12 €	1.584.442,42 €	14,84 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	105.035.421,72 €	983,55 €	106.250.206,72 €	994,93 €	24.247.609,91 €	227,05 €	24.384.392,53 €	228,34 €
	Gesamtsumme	243.421.297,22 €	2.279,40 €	282.530.066,98 €	2.645,61 €	245.243.072,31 €	2.296,46 €	284.351.842,07 €	2.662,67 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2025 **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **30.000.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**10.900.000 €**					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**- €**					
Differenz	10.900.000 €					
Januar		18.630.883 €	23.033.438 €	- 4.402.555 €	6.497.445 €	**Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat**
Februar		18.242.783 €	19.244.353 €	- 1.001.570 €	5.495.875 €	**Vormonat zzgl. Saldo/Monat**
März		18.242.783 €	19.280.602 €	- 1.037.819 €	4.458.056 €	
April		24.261.408 €	19.253.415 €	5.007.993 €	9.466.049 €	
Mai		18.242.783 €	19.280.602 €	- 1.037.819 €	8.428.230 €	
Juni		18.938.788 €	19.201.783 €	- 262.995 €	8.165.235 €	
Juli		25.336.408 €	21.016.602 €	4.319.806 €	12.485.041 €	
August		18.422.783 €	20.292.552 €	- 1.869.769 €	10.615.272 €	
September		18.251.383 €	19.971.224 €	- 1.719.841 €	8.895.431 €	
Oktober		24.914.413 €	20.243.091 €	4.671.322 €	13.566.753 €	
November		18.242.783 €	24.233.080 €	- 5.990.297 €	7.576.456 €	
Dezember		24.261.402 €	21.158.698 €	3.102.704 €	10.679.160 €	
Summe		245.988.600 €	246.209.440 €	**- 220.840 €**		
Werte gemäß Haushaltsplan		245.988.600 €	246.209.440 €			
Differenz		- €	- €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				5.990.297 €		
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					- 4.458.056 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12. davon für		2024	- €	**wird von oben stehender Berechnung übernommen**
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2024	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2023	- €	**Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres**
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2023	- €	**Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig**
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			- €	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			**- €**	**("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)**

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2025	- 220.840,00 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		4.204.130,00 €	**Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen**
verbleibender Saldo		**- 4.424.970,00 €**	
Beitrag zur Hessenkasse			**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
Differenz		**- 4.424.970,00 €**	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		**15.354.001,00 €**	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	**Planzahl**	**2024**	235.115.040,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Vorvorjahr	**Ist**	**2023**	226.441.416,35 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
3. Vorjahr	**Ist**	**2022**	193.375.788,55 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Summe			**654.932.244,90 €**	
Durchschnitt			218.310.748,30 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			**4.366.214,97 €**	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			10.900.000,00 €	**wird von oben übernommen**
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			**ja**	

nachrichtlich:	**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**2024**	30.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	**2024**	- €